

# Zpráva o činnosti Dozorčí rady ČSTŠ

## za období od 20.10.2021 do 10.5.2022

Dozorčí rada Českého svazu tanečního sportu (dále jen „DR“) tímto v souladu s ustanovením čl. 2, odst. 2 Statutu Dozorčí rady ČSTŠ předkládá Výroční konferenci ČSTŠ 2022 zprávu o své činnosti za období od 20.10.2021 do 10.5.2022, tj. od konání VK 2021 do termínu konání VK 2022.

Tříčlenná DR ČSTŠ, složená ze členů Ing. Jan Durdovič, Ing. Jan Liškař a Mgr. Jiří Vrána, se v daném období opakovaně scházela k jednání. Jednání DR probíhala v celém období vždy cca dvakrát za kalendářní měsíc, a to formou osobního setkání či distančním způsobem, případně e-mailovou a telefonickou komunikací. Činnost DR byla i v období od konání poslední VK ovlivněna pandemickou situací v ČR v souvislosti s opatřeními vlády ČR. Zástupci DR se také v daném období pravidelně účastnili jednání Výkonné rady ČSTŠ (dále jen „VR“) jako hosté.

### A. K činnosti dle kontrolního plánu na rok 2021 a 2022 :

#### 1) Ověření zprávy o hospodaření ČSTŠ a CDSS za rok 2021.

DR byla v souladu s ustanovením Stanov ČSTŠ předložena VR Zpráva o hospodaření ČSTŠ za roky 2021 (dále jen „Zpráva“) k ověření. K uvedené zprávě DR uvádí následující zjištění a doporučení:

Zpráva o hospodaření za rok 2021 byla ověřena na základě účetní závěrky ČSTŠ, Zpráva byla vytvořena ve struktuře dané platnou přílohou FR FP 07 a 08. DR při ověřování uvedené Zprávy vycházela jak z předložené účetní závěrky, tak i z účetnictví vedeného v účetním programu POHODA. DR na základě provedeného ověření předložené zprávy za rok 2021 konstatuje, že:

#### U ČSTŠ:

Na stránce příjmů (část 2.1. Zprávy) tvořících členské příjmy a dotace odpovídá částka **11.186.224,- Kč** částce výnosů dle účetní závěrky za rok 2021.

Na stránce výdajů (část 2.2. Zprávy) tvořících výdaje provozu sekretariátu, VR organizace, podpor a ostatních výdajů odpovídá částka **10.646.530,- Kč** částce výdajů dle účetní závěrky za rok 2021.

Uvedené vypovídá o vzniku zisku u ČSTŠ za rok 2021 ve výši **539.694,- Kč**. S ohledem na přijatý rozpočet na rok 2021 je nutné konstatovat, že se **nepodařilo dosáhnout plánovaného zisku ve výši 1.196.000,- Kč, a to v rozdílu ve výši - 656 306,- Kč.**

DR ČSTŠ v souvislosti s plánem kontrol prováděla příslušná šetření zejména v oblasti kontroly účelovosti čerpání dotačních programů v roce 2021 a dále i poskytnutých výdajů v souvislosti s pořádáním Českomoravského poháru pro kategorie soutěžících „semiprofi“. Zjištěné okolnosti, ke kterým má DR ČSTŠ výhrady, mají dopad i na hospodaření za rok 2021, a tedy hospodaření za rok 2021 ovlivňují. Jedná se zejména o výhrady DR ČSTŠ k účelovosti a správnosti výdajů



souvisejících s výše uvedenými dotacemi a akcemi. Konkrétní zjištění a stanoviska DR ČSTS jsou blíže popsána níže viz čl. A, odst. 3) a čl. B, odst.

#### **U CDSS:**

V roce 2021 byl u společnosti CDSS zvolen v souladu se zakládací listinou orgán dozorčí rady, a to ve složení Ing. Aleš Petráň, Ing. Pavel Kušička a Jaroslav Kupsa. Tato dozorčí rada jako kontrolní orgán společnosti poté začala vykonávat své kontrolní oprávnění. Níže uvedené výsledky ověření Zprávy v části společnosti CDSS tedy byly získány kontrolní a ověřovací činností dozorčí rady CDSS a její závěry byly do této Zprávy o činnosti DR ČSTS přejaty (viz. Příloha č. 1).

Z vyjádření DR CDSS vyplývá, že na stránce výnosů (část 3.1. Zprávy) tvořících tržby za vlastní výkony a zboží odpovídá částka **347.202,- Kč** částce výnosů dle účetní závěrky za rok 2021.

Na stránce nákladů (část 3.2. Zprávy) tvořících spotřebované nákupy, služby a finanční náklady odpovídá částka **339.057,- Kč** částce výdajů dle výkazu zisku a ztráty za rok 2021.

Uvedené vypovídá o vzniku zisku u CDSS za rok 2021 ve výši **8.146,- Kč**. Na základě předložené rozvahy za období od 1.1.2021 – 31.12.2021 však DR CDSS upozorňuje na hodnotu záporného vlastního kapitálu ve výši – 655.423 Kč, jenž souvisí s nevyrovanými závazky minulých období společnosti. S ohledem na přijatý rozpočet na rok 2021 je nutné konstatovat, že se **nepodařilo dosáhnout plánovaného zisku ve výši 360.000,- Kč, a to v rozdílu ve výši - 351.854,- Kč.**

2) Kontrola přijatých opatření vyplývajících z doporučení Zprávy forenzního auditu provedeného společností E&Y k CDSS + Kontrola plnění usnesení VK 2021 z 20.10.2021.

#### **Usnesením VK 2021 bylo VR uloženo:**

- a) Uskutečnit doporučení vyplývající ze závěrů zpráv auditora Ing. Paly, společnosti E&Y a kanceláře David & Macek, včetně vyvození odpovědnosti k náhradě škody a včetně případného zahájení úkonů k vyvození trestní odpovědnosti.

V dané věci byla dne 29.4.2022 předložena DR ČSTS písemná zpráva – „*Shnutí dosavadního postupu ve věci prověření nároků vůči některým osobám v souvislosti s jejich výkonem funkce člena statutárního orgánu Českého svazu tanečního sportu z.s. a jeho dceřiné společnosti Czech DanceSport Services s.r.o.*“ Po seznámení s touto zprávou musí DR ČSTS konstatovat, že dosud nebylo s konečnou platností rozhodnuto o účinném dalším postupu ve věci, tj. zda bude věc řešena podáním příslušných žalobních návrhů k náhradě škody vůči osobám identifikovaným závěry společnosti E&Y. Již při jednání zástupce DR ČSTS, prezidenta ČSTS a zástupce advokátní kanceláře David & Macek (prosinec 2021) bylo sjednáno, že po zaslání předžalobních výzev a vyhodnocení reakce na tyto výzvy, bude součástí zprávy i odborné zhodnocení možného úspěchu či neúspěchu v jednotlivých předmětech možného žalobního návrhu s ohledem na důkazní otázku, otázku promlčení nároků a dále i s ohledem na případné náklady žaloby v případě neúspěchu ve věci ze strany ČSTS. **Toto zhodnocení předložená zpráva advokátní kanceláře David & Macek nenabízí. DR ČSTS zde upozorňuje na okolnost, že tato zcela zásadní věc, na kterou již ČSTS vynaložila značné finanční prostředky, nebude moci být dokončena, a tedy nedojde k vyvození příslušné odpovědnosti vůči identifikovaným osobám.**

- b) Pokračovat v šetření nových informací uvedených ve vyjádřeních p. Tejce, F. Dávidka a P. Barnata navazujících na zprávy vypracované auditorem Ing. Palou, společností E&Y a kanceláře David & Macek. Zároveň VK dává VR za úkol, aby o tomto pravidelně informovala a aby zároveň toto šetření ukončila do následující VK.

K uvedenému úkolu VK 2021 DR ČSTS uvádí, jak byla VR informována, že šetření dále probíhalo, a to ve směru zaslání předžalobních výzev identifikovaným osobám s nabídkou řešit věc smírem a s požadavkem na vyjádření k věci. Tyto předžalobní výzvy byly, jak vyplývá ze zprávy advokátní kanceláře David & Macek (předložené DR ČSTS dne 29.4.2022), v měsíci únoru 2022 dotčeným osobám zaslány a byla na ně postupně od všech dotčených osob obdržena **odpověď, která byla ve všech případech ohledně náhrady škody a možnosti řešit věc smírem záporná**. K zadanému úkolu tedy DR ČSTS konstatuje, že tento byl v části pokračování šetření VR plněn, nicméně v části ukončení tohoto šetření do konání další VK dosud s odkazem na závěr zprávy advokátní kanceláře David & Macek (čl. 4, odst. 20 a 21) **splněn nebyl**.

- c) Na základě informací dle bodu A4b, rozšířit šetření i na členy tehdejší VR.

Tento úkol daný VK 2021 byl dle zprávy advokátní kanceláře David & Macek (čl. 3) touto kanceláří dle zadání VK 2021 posuzován se závěrem dle bodu čl. 3, odst. 17 s konstatováním, že: „..... ze závěrů Zprávy EY, účetního auditu ani dalších nám poskytnutých podkladů konkrétní případy odpovědnosti za škodu vzniklou ČSTS, respektive CDSS, vztahující se k dalším členům tehdejší Výkonné rady, dle našeho názoru nevyplývají.“

Úkol daný usnesením VK 2021 **byl splněn**, byť s negativním výsledkem.

- d) Trvale vyloučit Pavla Tejce a Petra Barnata z ČSTS a zajistit zákaz součinnosti ČSTS a CDSS s těmito osobami.

Uvedený úkol **byl ze strany VR splněn**, kdy došlo u p. Barnata k rozhodnutí VR o vyloučení z ČSTS a u p. Tejce s ohledem, že tento již nebyl v době rozhodování členem ČSTS k rozhodnutí o nepřijetí jeho nové žádosti o členství v ČSTS na základě jím podané přihlášky.

- 3) Kontrola účelovosti čerpání dotačních programů v roce 2021.

V dané věci se kontrola DR ČSTS zaměřila na kontrolu dotace poskytnuté Národní sportovní agenturou (dále jen „NSA“), ID: 162D53100T044 na nákup investičního majetku ČSTS ve výši 4.000.000,- Kč, se lhůtou realizace do 31.12.2021. DR ČSTS se v souvislosti se zprávou Ing. Martina Kolaříka jako člena komise pro Informační systém ČSTS předloženou na jednání VR zabývala zejména čerpáním a využitím poskytnuté dotace za účelem realizace projektu nového Informačního systému (dále jen „IS“). V rámci prvotních šetření a po konzultaci se členy komise pro IS jmenované VR a dále i s ohledem na program VR 40, kde bylo avizováno hlasování o dalším postupu či zastavení tohoto projektu vydala DR ČSTS své stanovisko určené prezidentu ČSTS a VR. V daném stanovisku byly přijaty DR ČSTS níže uvedené závěry, a to:

DR musí v souvislosti s realizací nového IS konstatovat existenci **závažných porušení Stanov ČSTŠ a FR** a dále s ohledem na další vývoj i další možné **nehospodárné využívání finančních prostředků ČSTŠ**, včetně možného **zneužití poskytnuté dotace a s tím spojených opatření a sankcí**. Uvedené platí i pro případ, kdy by byl vývoj nového IS bezodkladně zastaven a od Smlouvy o dílo uzavřené se zhotovitelem Designeo Creative s.r.o. bylo odstoupeno, neboť již vydané finanční prostředky nebudou zřejmě vráceny, a **tedy je možné s nejvyšší pravděpodobností konstatovat vznik škody v dané věci**. Vzhledem k ohlášenému hlasování při jednání VR o dalším postupu ve věci se DR zcela ztotožňuje s doporučeními člena komise pro IS Ing. Martina Kolaříka, a to:

1. **Zastavit práce** na převodu IS do Designeo Creative s.r.o. **odstoupením od smlouvy** pro nedodržení závazného termínu.
2. Odpovídající část vyplacené **dotace vrátit** poskytovateli.
3. Významně **posílit aktuální financování** vývoje informačního systému.
4. **Nastavit následný model financování** vývoje informačního systému tak, aby jej ČSTŠ byla schopna dlouhodobě udržet.

K výše uvedenému stanovisku bylo dne 28.3.2022 svoláno jednání, ze kterého vyplynuly závěry, kdy v rámci dotazů DR k řešení věci a následného jednání byla ze strany prezidenta ČSTŠ podána informace, že celá věc bude řešena formou prodloužení lhůty vlivem reklamace již uskutečněného díla a dále formou částečné změny předmětu díla, tj. zhotovením mobilní aplikace IS a dále, že o této možné změně byl informován poskytovatel dotace, tj. NSA, který s tímto postupem měl vyslovit souhlas. DR se však po konzultaci s členy komise pro IS domnívá, že **tento postup již není možný**, a to s ohledem na to, že **posunutí termínu** uvedeného v dotačním titulu k dokončení díla **není možné** a současně **není možná změna předmětu díla**, pro který byla dotace poskytnuta tím, že předmět díla je specifikován Přílohou č. 1 smlouvy o dílo a tvorba mobilní aplikace je v nabídce zhotovitele uvedena pouze jako fakticky marginální část díla a cenou 128.000,- Kč.

Vzhledem k tomu, že v rámci prováděné kontroly **byly zjištěny i pochybení při uzavírání předmětné Smlouvy o dílo a servisní podpoře** se společností Designeo Creative s.r.o., tedy zhotovitelem díla na který byla čerpána dotace, DR uvádí, že bez ohledu na datum podpisu smlouvy se vždy jedná o smlouvu s plněním ve výši 1.429.000,- Kč bez DPH a opakovaným plněním ve výši 5.990,- Kč/měsíc, tedy o smlouvu, kterou v souladu s ustanovením § 9, čl. 9, písm. c) Finančního řádu ČSTŠ **nemůže VR schválit a uzavřít bez schválení VK**, neboť se jedná o jednotlivou investici větší než 0,5 mil. Kč. Pokud tedy byla smlouva uzavřena bez schválení VK, **bylo postupováno v rozporu s uvedeným ustanovením FR**. Uvedený postup je dále zcela v rozporu s ustanovením Části VI, Článku 23 Stanov ČSTŠ, ze kterého vyplývá, že za ČSTŠ jedná prezident nebo viceprezidenti ČSTŠ ve všech záležitostech samostatně, vyjma věcí, kde hodnota plnění u prezidenta přesahuje finanční limit 50.000,- Kč a u viceprezidentů přesahuje finanční limit 20.000,- Kč. Nad tyto limity jedná vždy alespoň prezident a jeden z viceprezidentů ČSTŠ, což v daném případě nebylo dodrženo, neboť žádná z verzí předložených smluv neobsahuje oba podpisy těchto osob. Uvedené dle názoru DR ČSTŠ nelze odůvodnit ani tím, že v rámci výběrového řízení byl vybrán konkrétní ucházeč s danou nabídkovou cenou, která byla známa v rámci hodnocení výběrového řízení. Zde DR ČSTŠ upozorňuje, že **podobný postup (při jednání minulé VR) byl v rámci forenzního auditu společnosti E&Y v podobné věci hodnocen jako zcela chybný a v rozporu s vnitřní legislativou**. Stejným a dle názoru DR chybným postupem byly v rámci využití dotačního titulu uzavírány smlouvy na koupi automobilu



pro potřeby ČSTS, nákupu tanečního parketu, zvukové a světelné techniky, osvětlení a sčítatelských setů.

K řešení této věci **bylo sjednáno předložit na VK 2022 změnu stanov a finančního řádu**, která umožní v případě čerpání dotačního titulu, aby limity pro schvalování investice byly vyšší. Uvedené není možné řešit jen organizačním řádem. Bez přijetí adekvátní úpravy v rámci vnitřní legislativy by nemohly být využívány v budoucnu vypsané dotační tituly.

Vzhledem k tomu, že uvedené má dopad do hospodaření ČSTS za rok 2021 a dále i do budoucna, **měla by VK 2022 k uvedené realizaci nového IS přijmout adekvátní stanovisko.**

#### **B. K dalším činnostem DR ČSTS ve sledovaném období:**

DR ČSTS se dále v rámci kontroly hospodaření za rok 2021 zabývala i výdaji ČSTS spojenými s organizací Českomoravského poháru v roce 2021 pro kategorie tzv. „semiprofi“. V roce 2021 byly uskutečněny v rámci tohoto programu schváleného VR celkem 3 soutěže. Na pořádání těchto soutěžních kategorií bylo vydáno z rozpočtu ČSTS celkem **162.982,- Kč**, a to zejména na PCR testy pro porotce a zúčastněné funkcionáře. V daném případě pořádání soutěží v kategorii „semiprofi“ se i nadále v souladu se svým stanoviskem ze dne 22.3.2021 DR ČSTS domnívá, že **soutěže konané jako Českomoravský pohár pro kategorii „semiprofi“ není možné zařadit ani pod tzv. ostatní soutěže podle § 3 odst. 6 SŘ**, či soutěže pro zvané, což ani nevyplývá ze zveřejněných propozic těchto soutěží. Uvedené soutěže jsou specifikovány ve svých propozicích jako soutěže pro semi-profí, tedy pro kategorii nedefinovanou SŘ. DR ČSTS tedy musí **výše uvedená vydání z rozpočtu ČSTS v roce 2021 na tyto kategorie soutěží považovat za chybné a neúčelné.**

Stanoviska jsou dostupná na webu ČSTS v sekci  
<https://www.csts.cz/cs/OficialniZpravy/DezorciRada>

#### **C. K čerpání rozpočtu DR ČSTS za uplynulé období:**

DR ČSTS v daném období od 20.10.2021 do 10.5.2022 nečerpala ze svého rozpočtu ve výši 10.000,-Kč žádné finanční prostředky. Veškerá činnost členů DR byla prováděna bez uplatnění nároku na úhradu náhrad.



**D. Závěr:**

DR ČSTS v souladu s výše uvedeným ověřením Zprávy o hospodaření za rok 2021 uvádí, že **doporučuje VK 2022 přijmout Zprávu o hospodaření za rok 2021 s výhradou ke zjištění ve věci čerpání dotace k realizaci nového IS a dále i čerpání finančních prostředků pro soutěže kategorie „semiprofi“ v rámci Českomoravského poháru.**

DR ČSTS rovněž doporučuje VK 2022 **přijmout rozhodnutí ve věci dalšího pokračování realizace IS a dále i ve věci navrhovaných změn Stanov a dalších vnitřních předpisů ve věci uzavírání finančních limitů při uzavírání smluv v rámci investičních dotací.**

Přílohy: Zpráva o hospodaření CDSS 2021

V Praze 4.5.2022

**Dozorčí rada ČSTS**

Tato zpráva byla schválena usnesením DR ČSTS dne: 4.5.2022

**Použité zkratky:**

ČSTS – Český svaz tanečního sportu z.s.

CDSS – Czech DanceSport Services s.r.o., dceřiná společnost ČSTS

VR – Výkonná rada

DR – Dozorčí rada

VK – Výroční konference

NSA - Národní sportovní agentura

IS – informační systém

DR CDSS – dozorčí rada Czech DanceSport Services s.r.o.