

Zpráva o činnosti Dozorčí rady ČSTŠ

za období od 10.5.2022 do 3.5.2023

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 2023 zprávu o své činnosti za období od 10.5.2022 do 3.5.2023, tj. od konání VK 2022 do termínu konání VK 2023.

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 jednou za kalendářní měsíc, a to formou osobního setkání či distančním způsobem, případně e-mailovou a telefonickou komunikací. 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 2022 :

1) Ověření Zprávy o hospodaření ČSTŠ a CDSS za rok 2022.

DR byla v souladu s ustanovením Stanov ČSTŠ předložena dne 28.4.2023 VR Zpráva o hospodaření ČSTŠ za rok 2022 (dále jen „Zpráva“) k ověření. K uvedené Zprávě DR uvádí následující zjištění a doporučení:

Zpráva o hospodaření za rok 2022 byla ověřena na základě účetní závěrky ČSTŠ, Zpráva byla vytvořena ve struktuře dané platnou přílohou FŘ FP 07 a 08. DR při ověřování uvedené Zprávy vycházela DR jak z předložené účetní závěrky, tak i z účetnictví vedeného v účetním programu POHODA. DR na základě provedeného ověření předložené zprávy za rok 2022 konstatuje, že:

U ČSTŠ:

Na straně příjmů (část 2.1. Zprávy) tvořících členské příjmy, dotace a ostatní příjmy odpovídá částka **15.373.273,- Kč** částce výnosů dle účetní závěrky za rok 2022.

Na straně výdajů (část 2.2. Zprávy) tvořících výdaje provozu sekretariátu, VR organizace, podpor a ostatních výdajů odpovídá částka **16.202.819,- Kč** částce výdajů dle účetní závěrky za rok 2022.

Uvedené vypovídá o **vzniku ztráty u ČSTŠ za rok 2022 ve výši 829.546,- Kč**. S ohledem na přijatý rozpočet na rok 2022 je nutné konstatovat, že se **nepodařilo dosáhnout plánovaného zisku ve výši 390.000,- Kč, a to v rozdílu ve výši 1.219.546,- Kč**.

U CDSS:

V roce 2021 byl u společnosti CDSS zvolen v souladu se zakládací listinou orgán dozorčí rady. 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 činnosti dozorčí rady CDSS a její závěry byly do této Zprávy o činnosti DR ČSTŠ přejaty (viz. Příloha č.1).

Z vyjádření DR CDSS vyplývá, že byly ověřeny údaje uvedené ve Zprávě o hospodaření roku 2022 za společnost CDSS a tyto odpovídají účetní závěrce za rok 2022. Na stránce výnosů (část 3.1. Zprávy) tvořících tržby za vlastní výkony a zboží tedy odpovídá částka **908.598,- Kč** částce výnosů dle účetní závěrky za rok 2022.

Na stránce nákladů (část 3.2. Zprávy) tvořících spotřebu materiálu, nákup zboží, služby a úroky, penále a ostatní náklady tedy odpovídá částka **934.169,- Kč** částce výdajů dle výkazu zisku a ztráty za rok 2022.

Uvedené vypovídá o **vzniku ztráty u CDSS za rok 2022 ve výši 25.570,- Kč**. DR CDSS doporučuje účetní závěrku společnosti CDSS za rok 2022 VK schválit.

K tomu DR ČSTŠ i zde uvádí, že s ohledem na přijatý rozpočet na rok 2022 je nutné konstatovat, že se **nepodařilo dosáhnout plánovaného zisku ve výši 100.000,- Kč, a to v rozdílu ve výši 125.570,- Kč**.

DR zejména k předložené Zprávě o hospodaření ČSTŠ za rok 2022 uvádí, že ve zprávě **zcela absentuje dostatečné odůvodnění všech okolností, které vedly ČSTŠ v roce 2022 ke vzniku celkové ztráty ve výši 829.546,- Kč**. Při porovnání výsledků hospodaření v letech 2019 až 2022 byl v každém z těchto roků (mimo rok 2019, kdy byly prováděny vklady do CDSS) evidován zisk. Při porovnání hospodaření ČSTŠ za rok 2022 podle předložené zprávy vyplývá, že na straně příjmů nebyl naplněn schválený rozpočet na rok 2022 v částce 618.761,- Kč a v části dotací pak v částce 3.557.774,- Kč. Na straně výdajů byl rozpočet překročen v celkových výdajích o 1.992.819,- Kč. DR je toho názoru, že tento stav by měl být na VK 2023 dostatečně ze strany prezidenta a VR odůvodněn. DR si je vědoma, že stav hospodaření v letech 2020 a 2021 byl ovlivněn covidovou pandemií, a tedy se tato okolnost promítla i v hospodaření v těchto letech, nicméně **DR očekává, že stav hospodaření vzniklý v roce 2022 bude řádně odůvodněn a na další rok budou přijata opatření, aby nedocházelo v rámci ČSTŠ k výrazné ztrátě, včetně přijetí návrhu rozpočtu, který bude pro daný rok reálný**.

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

V daných opatřeních DR odkazuje jednak na svou zprávu o činnosti předkládanou na VK 2021, kde bylo konstatováno částečné splnění daných opatření a současně s ohledem na vývoj věci uvádí, že ze strany VR a prezidenta došlo v roce 2022 s dotčenými osobami odpovědnými za vznik

škody v části škody týkající se doměřené DPH, penále a úroku z prodlení k uzavření dohod o narovnání, na základě kterých dojde k úhradě části vzniklé škody.

V ostatních částech odpovědnosti za možný vznik škody v návaznosti na úkol daný VK 2021 byl dle zprávy advokátní kanceláře David & Macek (čl. 3) touto kancelář dle zadání VK 2021 tento 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.....“ S ohledem na výše uvedené konstatování právní kanceláře VR již k dalším krokům nepřistoupila, a to včetně možného vyvození trestní odpovědnosti. DR se domnívá, že okolnost nevyvození další odpovědnosti vůči identifikovaným osobám dne Zprávy EY a doporučení právní kanceláře by měla být delegátům VK dostatečně objasněna a zdůvodněna, a to tak, aby VK jako nejvyšší orgán spolku mohl ve věci dále rozhodnout.

3) Kontrola plnění usnesení VK 2022 z 11.5.2022.

- a) Připravit návrh změny legislativy, aby se RČP člena s nově získanou třídou D platil až od následujícího pololetí
- b) Založit pobočné spolky divizí 1,2,3,4, a 13

Oba úkoly dané výše uvedeným usnesením byly splněny.

4) Kontrola účelovosti čerpání dotačních programů v roce 2022.

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.

Ze strany DR došlo k fyzické a evidenční kontrole majetku pořízeného z výše uvedeného dotačního titulu. Bylo zjištěno, že pořízený majetek včetně vozidla je evidován, a to včetně evidence výpůjček a po výzvě k opravě i vedení knihy jízd. V době provádění namátkové kontroly byl majetek uskladněn a u majetku na zápůjčce byla tato zápůjčka evidována. DR přesto doporučuje vytvoření vnitřní směrnice k provádění zápůjček majetku tak, aby byla evidence vedena jednotně, na jednotných dokladech a za jasně stanovených pravidel k užívání tohoto majetku.

DR se tímto dále vyjadřuje k okolnostem prezentovaným na VK 2022 konané dne 11.5.2022 ve věci přípravy a spuštění IS, který byl financován z výše uvedeného dotačního titulu. Na základě podnětu podaného členem ČSTS poskytovateli dotace, tj. Národní sportovní agentuře byla DR vyzvána v souvislosti se svojí zprávou předkládanou na VK 2022 tímto poskytovatelem dotace k poskytnutí informací v dané věci s tím, že poskytovatel dotace zahájil ke dni 22.7.2022 veřejnosprávní kontrolu ve věci. Uvedená kontrola byla ukončena ke dni 5.9.2022 vydáním protokolu o kontrole, kterým bylo přijato kontrolní zjištění, kdy při kontrole hospodaření s prostředky státního rozpočtu nebyly z hlediska účelovosti a efektivnosti v kontrolovaných oblastech (pořízení IS) u kontrolovaného vzorku operací shledány nedostatky.

B. K čerpání rozpočtu DR ČSTŠ za uplynulé období:

DR ČSTŠ v daném období od 10.5.2022 do 3.5.2023 čerpala ze svého rozpočtu ve výši 20.000,- Kč finanční prostředky ve výši 3.315,- Kč k úhradě cestovného. Rozpočet DR stanovený pro rok 2022 tedy nebyl překročen.

C. Závěr:

DR ČSTŠ v souladu s výše uvedeným ověřením Zprávy o hospodaření za rok 2022 uvádí, že **doporučuje** VK 2023 **přijmout** Zprávu o hospodaření za rok 2022 s doporučením VK, aby **před přijetím Zprávy o hospodaření byla vzniklá ztráta ČSTŠ řádně odůvodněna a vysvětlena.**

Přílohy: Zpráva DR CDSS za období roku 2022

V Praze 1.5.2023

Dozorčí rada ČSTŠ

Tato zpráva byla schválena usnesením DR ČSTŠ dne: 1.5.2023

Použité zkratky:

ČSTŠ – Český svaz tanečního sportu z.s.

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

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.