

Česká seniorská golfová asociace

## **Zpráva revizní komise konferenci ČSGA, konané dne 21.3. 2015, Praha, Erpet**

### **1. Činnost revizní komise:**

RK byla na konferenci ČSGA dne 20.3.2014 zvolena ve složení: Josef Smrt, Ctirad Matějka, Blanka Dědečková, Luďka Kvízová, a zvolila v souladu se stanovami ČSGA za předsedu komise Josefa Smrta. Komise v období mezi konferencemi:

- provedla na jednání dne 18.4.2014, na žádost prezidenta ČSGA, kontrolu hospodaření ČSGA za poslední 3 roky (od konference dne 20.3.2011)
- zúčastnila se jednání výboru ČSGA dne 29.4.2014, který v souladu s usnesením konference projednal kontrolu hospodaření za poslední 3 roky
- provedla na jednání dne 17.3.2015 kontrolu plnění usnesení orgánů ČSGA a přezkoumání účetní uzávěrky za rok 2014.

Podle čl. VIII. Stanov ČSGA má předseda RK právo zúčastnit se zasedání výboru s hlasem poradním. Kromě účasti celé revizní komise na zasedání výboru dne 29.4.2014 byl předseda RK pozván na schůzi výboru ve Slavkově v době MČR družstev na jamky, pro kolizi s ČM pohárem na rány v Kořenci, kterého se zúčastnil, nemohl do Slavkova přijet. Na jiné zasedání výboru přizván nebyl.

Na webu ČSGA není kromě zápisu ze schůze výboru dne 29.4.2014 žádná informace o schůzích výboru. Prezident ČSGA přislíbil do konference 21.3.2015 doplnit zápisy z dalších schůzí.

### **2. Kontrola usnesení minulé konference, konané dne 20.3.2014**

Usnesením konference byly uloženy výboru ČSGA tři úkoly:  
v bodu 10: provést kontrolu hospodaření za poslední 3 roky - splněno  
v bodu 11: navrhnout do konce dubna rozpočet na rok 2014 a umístit ho na webové stránky ČSGA pro korespondenční hlasování - rozpočet byl zveřejněn na webu až v souvislosti s pozvánkou na konferenci ČSGA 2015  
v bodu 12: aktualizovat jednací řád - RK nemá informaci o tom, zda byl úkol splněn.

### **3. Přezkoumání účetní závěrky a projednání zprávy o činnosti a stavu majetku ČSGA**

Revizní komisi byla předložena účetní uzávěrka za rok 2014, zpracovaná účetní Hanou Popelkovou, dále měla RK k dispozici vyhodnocení čerpání rozpočtu na rok 2014, zpracované hospodářkou ČSGA Milenou Keplovou a

zveřejněné na webu ČSGA. Tyto dokumenty si ne zcela odpovídají, opravy by měly být provedeny do dne konání konference.

Podle účetní uzávěrky je výsledek hospodaření ČSGA za rok 2014 kladný (viz zpráva o hospodaření).

#### **4. Kontrola evidence, dokladů a účetnictví ČSGA**

RK konstatuje, že výdaje uvedené v účetní uzávěrce a ve vyhodnocení čerpání rozpočtu věcně patří do opodstatněných nákladů ČSGA. Některé náklady ale nejsou řádně doloženy, ať fakturou, pokladním dokladem nebo schválením výboru ČSGA. Tyto nedostatky je potřeba odstranit.

#### **5. Vyjádření a doporučení komise**

Revizní komise doporučuje:

- a) uložit prezidentovi ČSGA zvat na schůze výboru předsedu RK a zveřejňovat zápisy ze schůzí výboru na webu ČSGA
- b) uložit výboru ČSGA zajistit řádné doložení, resp. schválení všech vynaložených nákladů
- c) uložit výboru ČSGA přijmout a dodržovat zásady hospodaření ČSGA (návrh je přiložen k této zprávě).

Zpracoval:

Ing. Josef Smrt, předseda revizní komise ČSGA

Příloha ke zprávě revizní komise

## **Návrh zásad hospodaření ČSGA**

- určit odpovědné osoby za manipulaci s penězi (hotovost, banka) včetně podpisových vzorů
- na dokladech k proplacení přes bankovní účet dva podpisy odpovědných osob
- vyplácení hotovosti pouze na základě doložení odsouhlasených prvotních dokladů – paragony, faktury
- vyúčtování záloh doložit též prvotními doklady, adresně kdo vyúčtoval a podpis
- opodstatněné platby výjimečně nedoložené fakturou nebo paragonem doložit prohlášením plátce o účelu a výši platby a nechat schválit na nejbližší schůzi výboru
- objednávky, nabídky – podrobně rozepsané, účel fakturace
- smlouvy, objednávky evidovat odděleně pro rychlý přehled a kontrolu
- hospodář by měl shromažďovat veškeré doklady a kontrolovat jejich správnost a oprávnění, měl by mít možnost přístupu k bankovnímu účtu.

Účetní podklady odevzdávat nejméně jednou za čtvrtletí.