

**Zpráva o činnosti
revizní komise ČLS pro jednání VS ČLS dne 16.03.2014
za období od 24.9.2013 do 27.1.2014**

Zástupce revizní komise se účastnil všech jednání předsednictva v daném období, kromě jednání č.1/2014 dne 10.1.2014, ze kterého jsem se pro nemoc omluvil.

V uvedeném období řešila revizní komise tyto podněty ze strany členů ČLS:

- podnět od paní Heleny Bauerové týkající se bodu 4. Zápisu č.6.2013 z jednání předsednictva ČLS konaného dne 23.9.2013
rozhodnutí viz Příloha č.1 této zprávy
- stížnost pana Borise Gruntoráda ze dne 7.11.2013 – neuznání výsledku ze závodu
rozhodnutí viz Příloha č.2 této zprávy

Předseda revizní komise provedl na Sekretariátu ČLS kontrolu vyúčtování dotací od klubů. Závěr z této kontroly naleznete v příloze č.3 této zprávy.

Na základě kontroly vyúčtování dotací vypracovala RK metodický návod pro správné vyúčtování dotací. Tento návod byl předán sekretariátu a bylo doporučeno, aby se budoucnu stal přílohou každé smlouvy o poskytnutí dotace.

RK se ve spolupráci se sekretariátem a účetní svazu podílela na redukci stávajícího účtového rozvrhu používaného v účetnictví ČLS

Předseda RK provedl kontrolu vyúčtování dotací roku 2013 od MŠMT a ČOV. Ve vyúčtování nebyly shledány nedostatky popř. rozpor s podmínkami pro využití dotací.

Martin Zahradník

Příloha 1:

Ve Znojmě dne 3.10.2013

Dne 30.9.2013 obdržela revizní komise podnět od paní Heleny Bauerové týkající se bodu 4. Zápisu č.6.2013 z jednání předsednictva ČLS konaného dne 23.9.2013. Paní Bauerová vytkla schválený návrh komise reprezentace na nákup materiálu pro úspěšné reprezentanty respektive ceny nakupovaného materiálu s tím, že v nabídce firmy Ceresport jsou schválené položky nabízeny za nižší ceny, a že schválený dodavatel materiálu byl dle vyjádření sekretariátu jediných osloveným dodavatelem.

Revizní komise dospěla k názoru, že při absenci vnitřní směrnice, která ukládá jednotlivým komisím popř. předsednictvu, jakým způsobem mají vybírat dodavatele zboží či služeb, je jejich výběr zcela v režii těchto komisí popř. předsednictva.

Avšak apelujeme tímto na předsedy jednotlivých komisí i členy předsednictva, že je jednou z jejich povinností hlídat hospodárné využití prostředků, které jim byly svěřeny do rozpočtu. Není přece příliš velkým úsilím, ověřit si nabízené ceny i u jiných dodavatelů a vybrat takovou nabídku, která bude pro svaz nejvýhodnější v předem daných kritériích (cena, rychlost dodání, doplňkové služby apod.).

Zároveň RK žádá, aby i nadále v případě budoucích rozhodnutí o schválených nákupech byla cena, za kterou bude materiál či služba pořízeny, uvedena v zápisech z jednání P-ČLS, tak jako v případě zápisu č.6.2013.

Příloha 2:

Ve Znojmě 19.12.2013

Věc: Rozhodnutí revizní komise ve věci stížnosti pana Borise Gruntoráda ze dne 7.11.2013 – neuznání výsledku ze závodu

Revizní komise uznává, že předsednictvo ČLS popř. STK při projednání stížnosti pana Gruntoráda nedodrželo platné stanovy v bodě 6.3.tak, že podatele stížnosti nepřizvalo k projednání stížnosti.

Revizní komise dospěla k závěru, že závod, který proběhl dne 15.9.2013, pořádaný oddílem SK Lapačka Šenov byl regulérním závodem ve znění článku 4.14 soutěžního řádu (dále SŘ). Závod proběhl dle platných pravidel a za účasti kvalifikovaného rozhodčího. Závodu se taktéž zúčastnili střelci z různých oddílů. Pořadatel závodu ale nesplnil podmínky SŘ pro zařazení do kalendáře závodů ČLS (dále KLZ). Z tohoto důvodu nemůže být výsledek dosažený na takovém závodě zařazen dle článku 7 SŘ do tabulky rekordů a dle článku 6.3 SŘ do Poháru ČLS. Oba články jasně uvádějí jako podmínku pro započtení výsledku účast na závodě uvedeném v KLZ.

V bodu 6.2 SŘ – Žebříček – sice chybí podmínka závodu uvedeného v KLZ, ale není zřejmě technicky proveditelné uvádět výsledek střelce pouze v žebříčku ČLS, tak aby nebyl dále započítáván do Poháru a Rekordů.

Revizní komise tedy navrhuje úpravu SŘ v bodu 6.2 - zařazení do Žebříčku ČLS bude umožněno pouze výsledkům dosaženým na závodech uvedených v KLZ.

Příloha 3:

Dne 11.12.2013 provedla RK kontrolu vyúčtování dotací poskytnutých ČLS klubům a oddílům z programu V. MŠMT. V naprosté většině vyúčtování se objevily drobné či větší nedostatky. Jedná se o nedodržení povinností vyplývajících z uzavřené smlouvy popř. nepochopení správného postupu při vyúčtování. Chtěli bychom tímto apelovat na osoby odpovědné za vyúčtování dotací ve vašich oddílech či klubech, aby věnovali zvýšenou pozornost při vyúčtování jakýchkoli dotací.

Pro informaci uvádíme výčet nejčastějších prohřešků: a návod k nápravě:

- Na všech dokladech musí být uveden odběratel. Na účtenkách bez odběratele alespoň razítko klubu či oddílu.
- Z dokladu musí být jasně patrné, za co byly peníze utraceny – v případě materiálu položkový rozpis a množství. V případě úhrad nájemného nebo spotřeby energií musí být na dokladu uvedeno období, za které je doklad vystaven. Dotace poskytnuté v roce 2013 smí být použity pouze na náklady vzniklé v období od 1.1.2013 do 31.12.2013.
- V tabulce „Vyúčtování dotace“ se musí shodovat částka poskytnuté dotace a celková suma k vyúčtování. V případě, že z dotace hradí klub či oddíl jen část celkové částky, musí být tato skutečnost poznačena přímo na dokladu (jaká částka je hrazena z dotace a jaká z jiných zdrojů) a do tabulky „Vyúčtování dotace“ se uvede jen částka, která je hrazena z prostředků dotace.

ČLS má v případě, že shledá vyúčtování v rozporu s uzavřenou smlouvou, právo toto vyúčtování neakceptovat a žádat nápravu případně požadovat navrácení finančních prostředků.