

Zpráva o revizi hospodaření s hmotným majetkem, financí a finančních dokladů ZO ČZS Nová Osada, Děčín 7, Chrochvice, za rok 2019

Kontrolní činnost v Českém zahrádkářském svazu, z. s. je nedílnou součástí řízení všech činností ve svazu.

Nedílnou součástí kontrolní činnosti je finanční kontrola, která je součástí finančního řízení zabezpečujícího hospodaření s prostředky svazu, tj. s majetkem i s finančními prostředky orgánu svazu, organizační jednotky svazu a dalších svazových institucí.

V souladu se stanovami ČZS a navazujících předpisů k činnosti kontrolních komisí v Českém zahrádkářském svazu, provedla inventurní komise inventuru finančních prostředků organizace ve složení

vedoucí komise Ondřej Fér, Bc, tajemník
členové Pavel Pokorný, předseda KK
Olga Mušková, účetní

ke dni 31. 12. 2019 revizi zůstatků a pokladního deníku ZO ČZS Nová Osada, Děčín 7, Chrochvice, vedeného elektronicky za rok 2019 a souvisejících dokladů.

Působnost kontrolní komise upravují stanovy svazu v § 24 Kontrolní komise a v § 25 Kontrolní komise základní organizace.

Kontrolní komise provedla kontrolu účetnictví v níže uvedeném rozsahu.

Ke kontrole byly předloženy:

1. Peněžní deník vedený v elektronické formě
2. Měsíční výpisy z účtu organizace u ČS a UniCredit Bank
3. Účetní doklady
4. Inventurní protokol a seznam hmotného majetku organizace

Rozsah kontroly:

1. Dodržování náležitosti účetních dokladů
2. Souvislost účetních dokladů s organizací a kontrola jejich náležitostí
3. Správnost vedení účetního deníku
4. Správnost převedení zůstatku k 1. 1. 2019 a k 1. 1. 2020 včetně převedení bankovního účtu a stavu konta
5. Inventarizace hotovosti a na bankovním účtu, výdaje, zisk
6. Správnost a úplnost inventarizace hmotného majetku organizace, vedení požadovaných inventurních dokladů, správnost odpisů majetku dle životnosti

K bodu č. 1)

Revizí účetních dokladů bylo zjištěno, že tyto obsahují potřebné náležitosti a jsou v souladu s požadavky na jejich proplácení.

K bodu č. 2)

Všechny kontrolované a proplácené finanční doklady souvisely s činností ZO ČZS Nová Osada. Rovněž splňovaly všechny náležitosti potřebné k jejich proplácení.

K bodu č. 3)

Účetní deník vedený v elektronické podobě byl podroben důkladné kontrole stran jeho správného vedení, správnosti jednotlivých položek, čitelnosti zápisu a správnosti převodu jednotlivých položek. Bylo konstatováno, že deník v elektronické podobě je veden profesně bez jakýchkoliv nedostatků v souladu s požadavky příslušných norem. Účetní doklady jsou vedeny v číselné posloupnosti.

K bodu č. 4)

Revize nezjistila žádné závady ve věci převedení zůstatků k 1. 1. 2019 a k 1. 1. 2020 do elektronického pokladního deníku. Bankovní účet u Uni Credit Bank je veden v souladu

s příslušnými předpisy. Výpisy z účtu jsou k dispozici cestou elektronického bankovníctví dle potřeby organizace.

V současné době mají přístup ke kontu ověřen u peněžního ústavu účetní p. Olga Mušková, předseda organizace Ján Bílý, tajemník Ondřej Fér, Bc, a člen výboru hospodář Miroslav Sihelník. Čerpání hotovosti z konta lze provádět pouze po ověření podpisu vždy ve dvojicích. Z konta byly čerpány finanční prostředky k rekonstrukci lesního pramene a rozvodu od pramene, zhotovení odpočívadla, lávky přes Chrochvický potok a k zajištění provozu Osady podle schváleného rozpočtu na ČS v dubnu 2019 včetně zálohy rozpočtu.

Nebylo rovněž zjištěno žádné porušení předpisů stran čerpání hotovosti nebo zneužití.

K bodu č.5)

Konečný zůstatek na účtu u UniCredit Bank k 31. 12. 2019	113 795,- Kč
Hotovost u pokladni k 31. 12. 2019.....	22 638,- Kč
Celkem k dispozici	136 633,-Kč
Nezaplacené poplatky vlastníků za rok 2019 ke dni 31.12.....	4 800,-Kč

Komise zjistila, že jednoduché účetnictví je v organizaci vedeno v souladu se Stanovami ČZS a příslušnými právními předpisy.

Závěrem k této kapitole:

Revizní komisí a následně výborem organizace bylo shledáno, že hospodaření s finančními prostředky probíhalo v souladu se schváleným plánem rozpočtu organizace na členské schůzi v dubnu 2019 a v souladu s obecně závaznými právními předpisy. K překročení schváleného rozpočtu pro kalendářní rok došlo z důvodů rozšíření úkolů mimo rozpočet. Potřebné prostředky byly čerpány z účtu organizace.

Revizní komise provedla komplexní prověrku správnosti a úplnosti hmotné inventarizace majetku organizace, zavedení odpisových karet majetku a správnosti stanovené životnosti hmotného majetku a jeho odpisy.

Komise nezjistila žádné pochybení v inventarizaci majetku a shledala vedené dokumenty jako správné, v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Stanovami ČZS k činnosti kontrolních komisí v Českém zahrádkářském svazu.

Závěr:

Protokoly o inventarizaci hmotného majetku organizace a finančního hospodaření jsou přílohou této revizní zprávy. Nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti. S výsledky budou seznámeni vlastníci na ČS ZO ČZS v dubnu.

Souhlasí:

Ondřej Fér, Bc, vedoucí komise
Pavel Pokorný, předseda kontrolní komise
Olga Mušková, účetní,

Projednáno a schváleno ve výboru dne 4. 3. 2020 bez připomínek.

S výsledky revizí seznámeni;
Miroslav Sihelník, hospodář
Ján Bílý, předseda

Vyhotoveno jako příloha ke zprávě o činnosti organizace v dubnu 2020

Příloha č.1.: Zápis o inventarizaci hmotného majetku
Příloha č.2 : Zápis o inventarizaci peněžních prostředků