

Zápis z kontroly hospodaření HK Kralupy nad Vltavou období-měsíce 8-12/ 2010

Provedena dne: 1.2.2011

Účastníci: za VV HK Kralupy nad Vltavou, Pavlína Kučerová
za RK – HK Kralupy N.Vlt., František Král
Marek Frey
David Blahoš

Předmět kontroly - předložené doklady:

- 1) Pokladní kniha s průběžným zůstatkem
- 2) Účetní deník kompletní
- 3) Výpis z Firemního účtu – Česká spořitelna
- 4) Faktury – daňové doklady
- 5) Příjmové a výdajové složenky.

Předmět kontroly - nepředložené doklady:

- 1) Rozvaha – rozpočet HK Kralupy za sezonu 2010-2011 příjmy, výdaje.
- 2) Pracovní smlouvy a dohody o pracovních činnostech a odměnách trenérů a ostatních funkcionářů HK, ustanovených rozhodnutím VV HK.
- 3) Objednávky služeb a ostatních činností spojených s činností HK, např: doprava, brusírna, smlouva s Kralupskou sportovní spol. s.r.o. atd.

Závěr - komise konstatuje.

Předložené doklady:

- 1) Pokladní kniha s průběžným zůstatkem, předložené doklady k zúčtování na straně příjmů a vydání odpovídají v počtu i finančních částkách v dokladech v předmětu kontroly. Nebyly zjištěny nesrovnalosti v dokladech.
- 2) Účetní deník, je veden v měsíčních přehledech na straně příjmů a výdajů. Nebyly zjištěny nedostatky v příslušných dokladech. Odpovídá předloženým účetním dokladům.
- 3) Výpis z Firemního účtu, souhlasí s předloženými výše uvedenými dokumenty v pohybu položek vydání a příjmů na účtu.
- 4) Faktury – daňové doklady, nenalezeny neoprávněné platby nebo jiné rozpory nesouvisející s činností a provozem HK. Kontrola nedokončena, nebyly předloženy doklady - objednávky odpovídající fakturovaným částkám dodavatelů – viz bod 2,3) nepředložené doklady.
- 5) Příjmové a výdajové složenky, nenalezeny neoprávněné platby nebo jiné rozpory nesouvisející s činností a provozem HK. Kontrola nedokončena, důvod oprávněnost některých výdajů - viz bod 2,3) nepředložené doklady.

Ostatní zjištění:

- 1) Podle sdělení hospodářky HK nejsou vedeny základní účetní doklady u vedoucích družstev, stvrzenky o zaplacení členských příspěvků hráčů, broušení bruslí atd. za hotové. Není doklad pro plátce a příjemce. Pokud není uvedeno ve stanovách HK, nebo jiném dokumentu sjednotit a doplnit do jednotné podoby dokumentu. Finanční částky, které jsou na příjmové straně účetnictví se musí dokladovat pro plátce i příjemce.

2) Komise doporučuje, aby bylo provedeno šetření při rozhodování delegování jednotlivých rozhodčích na utkání v pravomoci VV HK. Nesouhlasí s rozhodováním a účastí pana Struneckého. Důvod, jako zaměstnanec Kralupské sportovní spol. s.r.o. je ve střetu zájmů s činností HK. Není zde záruka že se chová ve prospěch a v zájmu hokejového klubu HK Kralupy viz stanovky HK (který jej odměňuje za řízení zápasů) a potažmo ČSLH.

3) Kontrolní komise žádá o předložení dokumentů, které řeší odměny členů VV HK Kralupy, pokud existuje.

Revizní komise:

František Král

Marek Frey

David Blahoš

Zapsal dne: 5.2.2011 Král František



**Zápis z kontroly hospodaření HK Kralupy nad Vltavou
období-měsíce 1-07/ 2011**

Provedena dne: 9.8.2011

Účastníci: za VV HK Kralupy nad Vltavou, Pavlína Kučerová
za RK – HK Kralupy N.Vlt., František Král
Marek Frey

Předmět kontroly - předložené doklady:

- 1) Pokladní kniha s průběžným zůstatkem
- 2) Účetní deník kompletní
- 3) Faktury – daňové doklady
- 4) Příjmové a výdajové složenky.
- 5) Rozvaha – rozpočet HK Kralupy za sezonu 2010-2011 plán, skutečnost – příjmy a výdaje.
- 6) Pracovní smlouvy a dohody o pracovních činnostech a odměnách trenérů a ostatních funkcionářů HK, ustanovených rozhodnutím VV HK.

Závěr - komise konstatuje.

- 1) Pokladní kniha s průběžným zůstatkem, předložené doklady k zúčtování na straně příjmů a vydání, zjištěny ve dvou případech nesprávně zaúčtované doklady řádově se lišící ve výši několika desítek korun. Opraveno na správné údaje. V jednom případě nesprávně zanesená položka datumově v jiném měsíci.
- 2) Účetní deník, je veden v měsíčních přehledech na straně příjmů a výdajů. Nebyly zjištěny nedostatky v příslušných dokladech. Odpovídá předloženým účetním dokladům.
- 3) Faktury – daňové doklady, nenalezeny neoprávněné platby nebo jiné rozpory nesouvisející s činností a provozem HK.
- 4) Příjmové a výdajové složenky, nenalezeny neoprávněné platby nebo jiné rozpory nesouvisející s činností a provozem HK.
- 5) Předložen rozpočet HK Kralupy na sezonu 2010-2011 plán , skutečnost – příjmy a výdaje. V příjmech nebyl naplněn předpoklad výše výběru příspěvků hráčů ve výši cca 122tis.Kč. Kde dochází k poklesu výběru a ve kterých kategoriích, neboli družstvech nejsou vypracovány dokumenty.
- 6) Předložené dohody o odměnách trenérů a ostatních funkcionářů. V jedné dohodě škrtnáno v podpisové části textu - lze považovat za neplatnou. Neshledány nesrovnalosti v oblasti účtování. V průběhu sezony došlo k navýšení odměny u hlavního trenéra, dohoda byla dopracována, dotace z rozhodnutí a příspěvku ČSLH.

