

Zápis z plánované 1. kontroly inventarizace majetku a závazků ČAST z. s.
provedené Dozorčí radou ČAST za rok 2023

Kontrola proběhla na základě předloženého harmonogramu týkající se vlastní inventarizace majetku za rok 2023.

- 1) U hmotného majetku byly předloženy seznamy majetku, který se eviduje na samostatných kartách a byl k dispozici v počítačové sestavě. Inventarizace proběhla k datu 31. 10. 2023, je však nutno dopsat do seznamu dvě nově pořízená vozidla po datu provedení inventarizace a uvést na samostatné karty.

Termín předložení: 9. 1. 2024 včetně kompletního seznamu.

- 2) Zásoby a umělecké předměty – nejsou na skladě ani evidovány
- 3) Vedení pokladny, cenin a hotovostní finanční operace se provádí na základě uzavřené smlouvy s Českou unií sportu, z. s., která určila konkrétní odpovědnou osobu za účtování. Příjem a výdej hotovosti probíhá touto formou vždy jen ve stanovených pokladních hodinách. V této souvislosti i přes dodavatelský způsob doporučujeme k datu 31. 12. 2023 nechat vyhotovit zápis o provedení fyzické kontroly včetně výčetky platidel spolu s připojením 2 podpisů statutárních zástupců ČAST.

Termín předložení: 9. 1. 2024.

- 4) Vedení mzdové agendy je prováděno dodavatelským způsobem, taktéž dle uzavřené smlouvy s **Českou unií sportu, z. s.** Zátokova 100/2, Praha 6 - Břevnov, 169 00 IČ 00469548, DIČ CZ00469548, dále jen ČUS.

U interních dokladů, týkajících se vlastního zaúčtování mezd, byly nedílnou součástí předloženy výkazy odpracovaných hodin, platební poukazy s vyčíslením proplácené částky.

Celkem bylo namátkově zkontrolováno fyzicky 12 dohod o provedení práce, 4 dohody o pracovní činnosti. Uplatňovaná sleva na dani byla doložena podepsanými prohlášeními.

Současně dozorčí rada upozornila na novelu Zákoníku práce platnou již od října 2023 a následně od roku 2024, která obsahuje poměrně náročnou evidenci Dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr (plán resp. rozpis směn, výše příplatků ke mzdě, proplacení dovolené apod., dále evidenci těchto dohod). Vzniklá situace výrazně zhorší a omezí možnost využívání těchto smluv právě v příštím roce, ale je nutné upozornit, že v řadě opatření k DPP se účinnost posunula k 1. 7. 2024.

- 5) Kontrola a předložení smluv týkajících se pronájmu bytů v Havířově. Konkrétně se jedná o byt v ulici Marie Pujmannové č. p. 1120/20 Havířov – Šumperk, dále E. Destinové č.p. 1169/1 C Havířov – Šumperk a třetí byt na adrese Svornosti 0153/009 Havířov – Město pronajatý firmou Heimstaden Czech s.r.o. pro trenéra z Číny. Na předcházejících jednání DR zajímalo znění smluv ohledně inflační doložky, takto uzavřené smlouvy tuto doložku neobsahují. Z hlediska úspor nákladů nebude prozatím tato doložka vyžadována.

- 6) Kontrola a předložení smluv týkající se pojištění majetku. Jedná se o tyto 3 smlouvy:

1. Pojistná smlouva nebytových prostor - sklad v Havířově – č. pojistky 89603413122

2. Pojistná smlouva nájmu nebytových prostor na Strahově č. NAN/35/01/00230/2017
3. Kompletní pojistná smlouva pojištění majetku (vozidel, statutárních zástupců od firmy GENERALI č. 2956268532 z roku 2019 – nebyla předložena, Ing. Jan Brothánek si ji vyžádá a předloží na příštím jednání s DR

Termín předložení: 9. 1. 2024.

Ostatní inventarizace majetku a závazků ČAST z.s. tak jak ukládá zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, předloží ČAST z. s. v písemné podobě ještě před zpracováním účetní závěrky a podáním daňového přiznání. Předpokládaný termín je před konáním konference ČAST z. s. plánované na 20. 4. 2024.

Termín předložení: 13. 4. 2024.

