

## Zpráva

o činnosti revizní komise (RK) Sportovně střeleckého klubu Brniště (SSK) za rok 2011

### **I. Kontrolní a revizní činnost vyplývající z plánu činnosti**

#### **a) Kontrola plnění usnesení valné hromady klubu (VH) konané dne 22.1.2011.**

*Usnesení přijaté valnou hromadou jsou plněna, kromě některých momentů na které RK dále upozorní (platby za hosty, neplatiči příspěvků, registrace).*

#### **b) Kontrola plnění přijatých usnesení výborem SSK.**

*Při jednání výboru SSK byl výbor revizní komisí upozorněn na některé drobné nedostatky, tyto byly uznány a přijato opatření aby se neopakovaly. Jednalo se zejména o způsob dodatečného provádění zápisů, kdy důležité projednávané okolnosti nebyly zahrnuty do zápisů (například porušování provozních předpisů, změny v inventárních seznamech apod.), určení zodpovědných osob za realizaci a dodržování termínů. Pro výbor nebyl zpracováván plán práce a jednání.*

#### **c) Kontrola činnosti a akcí podle plánu činnosti na rok 2011.**

*Prověřením schváleného plánu činnosti SSK na rok 2011 a jeho plnění nebyly zjištěny nedostatky. Naopak RK by chtěla upozornit na dokonalou přípravu soutěžních akcí, organizací a přípravu prací při brigádách apod.*

#### **d) Kontrola hospodaření SSK s finančními prostředky.**

*Od roku 2007 je veden peněžní deník a v kontrolovaném období (2010) přehledným způsobem jsou vedeny příjmové a výdajové doklady. Nebyl zjištěn případ překročení stanovených finančních limitů nebo nepřiměřené čerpání (např. výdajů za telefon apod.).*

*Na návrh RK byl zrušen bankovní účet na kterém několik let nebyl žádný pohyb financí ale vysoké poplatky bance musely být uhrazeny. Pouze v případě nutnosti provedení finančních převodů bude nutné zřídit účet nově u banky, která poplatky nevyžaduje.*

*Nedostatky na které je nutné upozornit :*

*1/ V době kontroly (20.7.2011) nebyl ještě uzavřen přehled o zaplacení členských příspěvků a uvedeni případní neplatiči. Jestliže byl stanoven termín uhradit závazky vůči klubu do konce března 2011 je nutné k tomuto datu tento účet uzavřít a opatření projednat ve výboru SSK.*

*2/ V době kontroly (20.7.2011) nebyla RK ani pokladníku SSK známa skutečnost o registraci klubu. Až pod dalším šetřením u předsedy klubu bylo zjištěno, že klub je registrován jako právnická osoba s přiděleným IČ, a že za posledních několik let (údajně za poslední 2 roky) nebyla splněna povinnost a podáno daňové přiznání. Po dohodě s pokladníkem byly provedeny nezávislé dotazy u několika zaměstnanců FÚ (Hromek, Chotívka), ŽÚ (Chotívka) a firemní ekonomky (Port).*

*Výsledkem bylo jednoznačné potvrzení všech dotázaných o povinnosti registrovaných organizací (vyplývá z několika platných zákonů) předkládat každý rok daňové přiznání i když z toho nevzniká daňová povinnost. Protože nelze předpokládat reakci finančního úřadu po předložení dodatečného přiznání, RK považuje za nutné upozornit valnou hromadu na tuto skutečnost.*

*3/ Úhrady schváleného poplatku za hosty - protože vznikaly problémy s dohledáváním zda byly uhrazeny poplatky za hostování je nutné respektovat usnesení výboru SSK k této záležitosti (zavedení záznamů do knihy hostů) s tím, že ze strany RK bude tento problém nadále sledován.*

#### **e) Kontrola hospodaření s majetkem SSK (inventarizace).**

*Evidenci majetku byla vedena předsedou klubu. Na základě upozornění RK, že manipulaci a evidenci majetku nemůže provádět jedna zároveň i odpovědná osoba, byla jmenována inventarizační komise, provedena kontrola a provedeny změny v inventarizačních zápisech, zejména přehled o vyrazených nebo o nově nabytých prostředcích.*

*Dále byl realizován návrh RK o nutnosti zápisu (příp. sepsání darovací smlouvy) při bezplatném nabytí majetku vyšší hodnoty.*

## **II. Podněty podané z řad členů SSK v roce 2011**

V roce 2011 byly RK podány 2 podněty k prověření –

**1/ Podnět podaný jako stížnost – kam se poděly z areálu střelnice sklápěcí terče (POLTRY), které jsou již několik let v evidenci majetku klubu s cenou odhadnutou na 40.000,- (4.2011).**

*Šetřením provedeným v dokumentaci klubu a inventurních zápisech za předchozí léta bylo ověřeno, že sklápěcí terče jsou skutečně evidovány jako majetek klubu na základě daru od člena klubu p. Romana Hartmanna.*

*Na můj dotaz kde jsou sklápěcí terče p.Hartmann uvedl, že z důvodu častých sporů a hádek, zejména kvůli jejich umístění na střelnici, si sklápěcí terče vzal zpět a dal je do kovošrotu. V dokladech klubu se nepodařilo dohledat darovací smlouvu nebo jiný záznam o darování sklápěcích terčů. Podle vyjádření předsedy nebyla žádná darovací smlouva sepsána ani proveden záznam o daru v zápisech z jednání výboru SSK, z valné hromady apod.*

*Nejsou ani svědci skutečnosti, že by p.Hartmann ústně prohlásil, že terče převádí do majetku klubu.*

**Doporučení RK výboru podnětu č.1:**

*a) Protože neexistuje doklad o daru ani případné svědeckví nebo prohlášení o daru sklápěcích terčů bylo jejich zaevidování v inventurních seznamech neoprávněné a RK doporučuje výboru je z inventur protokolárně vyřadit a nadále v majetku klubu neuvádět.*

*b) V případě dalších darů, které představují větší hodnotu nebo by jejich zpětné odebrání mohlo zkomplikovat činnost klubu, uzavírat s darujícím darovací smlouvu.*

**2/ Podnět podaný jako stížnost kterou bylo upozorněno, že dochází k prodeji zbraní, které bývaly majetkem klubu a které mohou být dále prodány jen za přesně stanovených podmínek na základě uzavřené smlouvy, která byla tímto porušena.**

*Šetřením provedeným v dokladech klubu o prodeji klubových zbraní byl dohledán zápis, asi z roku 2003 (zápis není datován) o odprodeji klubových zbraní členům klubu, kteří se zavazují k určitým omezením z hlediska jejich dalšího prodeje mimo okruh členů klubu, ukončení členství v klubu apod.*

*RK konstatuje, že uvedený zápis (údajně smlouva) z hlediska použitých formulací, bez datování a neuvedení druhé smluvní strany je zmatečný. Potvrzeno po konzultaci s právníkem kterým byl tento zápis označen za neúplný s chybějícími náležitostmi nevyhahatelný a právně neúčinný.*

**RK proto výboru SSK k podnětu č.2 doporučila**

*Z důvodu časového odstupu od převodu zbraní a právně zmatečného zápisu o omezovacích podmínkách při dalším převodu nebo prodeji zbraně RK doporučuje výboru SSK se touto záležitostí dále nezabývat.*

V Brništi dne 20.1.2012

Za RK Jiří Chotívka, František Port, Karel Fusko