

ZPRÁVA REVIZNÍ KOMISE PRO JEDNÁNÍ ČLENSKÉ SCHŮZE BCC CZ DNE 22. 09. 2012

Vážení členové klubu, vážení hosté,

jménem revizní komise konstatuji, že dosud nedošlo k řádné kontrole hospodaření BCC CZ.
Z neznámého důvodu nebyly předloženy účetní doklady za rok 2011, pouze za roky 2008, 2009, 2010.

Z formálního hlediska je dokumentace zpracovaná řádně ve smyslu předpisu o účetnictví.

Na základě předložených dokladů byly zjištěny nedostatky v hospodaření klubu. Vzhledem ke stáří dokladů, kontrola proběhla za rok 2010

Rozbor hospodaření za rok 2010:

Klub BCC CZ měl příjmy z těchto zdrojů:

Tržby z prodeje služeb (Inzerce, Krycí listy, Výstavy, Bonitace, Pasení, Agility + Flyball)	267 600,-
Tržby za prodané zboží	0,-
Přijaté příspěvky od org.	34 470,-
Přijaté členské příspěvky	117 800,-
<u>Výdaje klubu:</u>	
Spotřebované nákupy	37 617,-
Cestovné	97 189,-
Náklady na reprezentaci	9 557,-
Ostatní služby	195 915,-

- 1) Cestovní náklady** jsou nepřiměřeně vysoké, což je z hlediska dlouhodobého hospodaření klubu nepřípustné.
- 2) Tržby za prodané zboží**, zde vzniká několik otázek. V tomto roce nedošlo k žádnému prodeji???
- 3) Odměňování pomocníků** – zde dochází k závažnému pochybení ze strany klubu. Každý pomocník, který dostává za vykonanou práci finanční odměnu, by měl mít s klubem podepsanou dohodu o vykonání práce a klub by měl za pracovníka odvést srážkovou daň ve výšce 15%. V účetnictví jsem bohužel k této problematice, kromě VPD, nenalezla žádnou další dokumentaci.

Práce funkcionářů výboru

- 1) Velmi kladně hodnotím přeposílání mailové korespondence členů výboru na členy KRKu. Korespondenční jednání jsou určitě pro členy výboru z časového hlediska výhodná, bohužel nikdy nenahradí osobní setkání. Otázky, které se písemně řeší několik měsíců, tak by mohly být vyřešeny v rámci jedné schůze. Pokud si výbor přeje nadále jednat prostřednictvím e-mailu, je potřeba udělat změnu stanov, kde se píše, cituji: „Výbor se schází podle potřeby, nejméně však jednou za tři měsíce.“ V roce 2011 se oficiálně neuskutečnila žádná schůze výboru klubu a v roce 2012 pouze jednou a to na bonitaci v Kvasínách, dle těchto skutečností výbor klubu porušuje stanovy klubu.

Klubové předměty

Sandra Lefnerová předložila stav klubových předmětů za rok 2011, bohužel nelze provést kontrolu, klubové předměty nebyly řádně předány. Inventura byla provedena zpětně.

Dispoziční právo k účtu klubu BCCCZ

Do dnešního dne se neuskutečnilo zřízení dispozičního práva k účtu klubu pro jednatelku klubu paní Rájovou, která měla převzít toto právo místo p. Paslera. Předseda klubu je odpovědný za tuto změnu, dle bodu 10. Zápisu z jednání výboru BCCCZ číslo 23 ze dne 01. 07. 2012.

Zásadní problémy BCCCZ:

- 1) Není stanovena konkrétní právní a hmotná odpovědnost jednotlivých funkcionářů. I kdy ž se jedná o činnost dobrovolnou a neplacenou, plynou z této činnosti právní důsledky a často i škody. V současném stavu za vše odpovídají všichni členové výboru včetně KRKu rovným dílem. Někteří členové klubu jsou přetěžováni, jiný naopak. Bylo by víc než vhodné tuto situaci přehodnotit a jednotlivé povinnosti si ve výboru lépe rozdělit.
- 2) Nejsou stanovena pravidla v těchto záležitostech:
 - **Úhrada cestovného** – komu bude cestovné proplaceno? Kdo má na něj nárok, ten kdo si řekne?
 - **Občerstvení** – účty nejsou opatřeny stručným popisem, čeho se konkrétní výdaj týká.
- 3) **Absence finančního plánování**
- 4) **Nepřesné vyúčtování akcí s velkou časovou prodlevou**

Vzhledem k velikosti a možnostem klubu BCCCZ se hospodaření klubu ubírá velmi špatným směrem.

Revizní komise doporučuje výboru klubu:

- Přehodnotit výšku cestovného. 6 Kč za 1 km je opravdu nadstandartní cena vzhledem k tomu, že BCCCZ je nezisková organizace.
- Sjednat nápravu bodu 2 odstavce „Rozbor hospodaření za rok 2010“
- Sjednat nápravu bodu 3 odstavce „Rozbor hospodaření za rok 2010“
- Změnu stanov, článek 17, bod 8.
- Sjednat nápravu ohledně dispozičního práva k účtu klubu pro p. Rájovou
- Přehodnotit kompetence hospodáře
- Odevzdání účetní dokumentace bezprostředně po ukončení této schůze

Návrhy revizní komise

- Snížit sazbu cestovného ze 6,- Kč na 3,- Kč, přesně stanovit, kdo bude mít nárok na proplácení cestovného
- Nastavit pravidla v proplácení občerstvení na akcích, například formou diet, stravenek, atd.