

Zápis ze schůze KRK č.3: dne 26.07.2022

Přítomni: Jana Urbanová, Pavlína Kotzová

Omluven: Petr Vajgl

1) Projednáání splnění požadavků, které byly předány zápisem ze schůze č.2, která proběhla dne 23.11.2021

Doposud nebylo předloženo:

- Inventarizace účtů k 31.12.2019 a k 31.12.2020
- Účetní směrnice
- Informace o osobě, která zpracovává účetnictví. Ze zaslaných podkladů jsme vyvodili, že účetnictví je vedeno v SW POHODA, tento SW je v majetku klubu. Tato skutečnost nás těší, neboť tento program známe a víme, že je z něj možné velice snadno exportovat a předávat podklady. Doufáme, že nám to tedy do budoucna umožní hladkou spolupráci.

2) Vyjádření k prostudovaným podkladům

- Je nám líto, že nám podklady byly předány pouze v pdf, účetní deník byl seřazen dle data účetního zápisu. Jedná se o nejméně přehlednou sestavu, která zvyšuje pracnost kontroly. Žádali jsme o předání podkladů ve formátu xls, víme, že toto program umožňuje a je to otázkou pouze několika minut.
- V mnoha případech bylo účtováno v bance přímo na nákladový účet. Jednalo se o více transakcí, jako příklad uvádíme: platba dne 7.9.2021 RB009, 55.240,- Kč, MRM 2021 ubytování. Podobných nedostatků jsme dohledali více, nebudeme je zde všechny vypisovat. Tento problém ostatně souvisí s nepředanými Účetními směrnicemi, které by tento problém měly ošetřit.
- Texty v účetním deníku nejsou dostatečně výstižné a přesné, aby bylo možné se orientovat. Často není uvedeno období.

3) Projednáání podkladů z účetní evidence za roky 2019, 2020 a 2021 – požadavky na doložení

- Rádi bychom zkontrolovali, jakým způsobem jsou schvalovány a evidovány faktury, například za ubytování. Předpokládáme, že máme v evidenci fakturu ubytovatele a k tomu interní přílohu, ze které vyplývá, kdo byl ubytován. Abychom toto mohli zkontrolovat, prosíme o předložení následujících dokladů: FP 21006 ze dne 21.6.2021, na 10.036,- Kč (QZ 2021 Trutnov ubytování pomocníků). Dále FP 21004 ze dne 18.06.2021 na 16.008,- Kč (QZ 2021 Mohelnice ubytování). Dále BV RB006 ze dne 20.6.2021 na 17.880,- Kč (Mohelnice ubytování) – v tomto případě nám není jasné, proč první dvě platby za ubytování byly zaúčtovány předpisem do přijatých faktur a poslední (nejvyšší částka) přímo do banky.

- Dále prosíme o předložení faktury FP 21013 na celkovou částku 171.000,- Kč (zápis 40.000+131.000) , Mohelnice pořádání. Existuje k tomu smlouva, objednávka? Byl na danou akci předem zpracován rozpočet?

4) Další požadavky

- Žádáme o zvýšení transparentnosti účetnictví. Z tohoto důvodu prosíme o zajištění toho, aby bylo účetnictví vedeno předpisově, do banky přímo do nákladů účtovat poplatky bance a do výnosů nemáme problém s přímým zaúčtováním VP, členských příspěvků apod.
- Do složek přijatých faktur a pokladních dokladů pořizovat scany přímo do SW Pohoda, který toto umožňuje
- Předložte nám prosím podané Přiznání k dani z příjmů za rok 2021 včetně příloh VZZ+ROZV stačí).
- Předložte Inventarizaci účtů k závěrce ke dni 31.12.2021
- Žádáme o možnost nahlížení do účetnictví, vzhledem k tomu, že je SW majetkem klubu, nevidíme v tom problém. Pokud toto není možným, žádáme o zaslání zálohy dat.
- **!! Upozorňujeme, že na www.justice.cz ještě stále nejsou zapsány změny, které vyplynuly z členské schůze dne 21.11.2021!! – za ¾ roku se vám to nepodařilo?**
- prosíme o doložení faktur: Fa na trička MRM 7.9.2021, Trička a hračky MRM 20.8.2020, 24.8.2020
- prosím o předložení smluv se sponzory
- žádáme o předložení rozpočtů akcí pořádaných KA ČR dle schválení Členské schůze KA ČR (alespoň rok 2021, 2022)

Zapsala: P.Kotzová