

# Zápis z jednání Kontrolní a revizní komise č.7 ze dne 04.09.2023

Zúčastnění: Jana Urbanová, Ivana Vošahlíková, Marián Broda

Program: Vyjádření pro reakci VV na naše podněty

Místo: Online jednání WhatsApp

## 1. Audit

VV podepsal smlouvu s BDO s.r.o. bez našeho souhlasu. Jedná proti rozhodnutí členské schůze a tento audit nemůžeme hodnotit, že bude splňovat zadané náležitosti. Proto jej KRK nemůže podporovat. KRK ani nemohl se společností projednat náležitosti a specifika tohoto auditu, neb dohoda, že KRK bude s firmou vzájemně kontaktován, nebyla dodržena.

Z vašeho odůvodnění se fakticky navrženého auditu týká jen tento odstavec:

*Dne 20. 4. 2023 jsme od revizní komise obdrželi Smlouvu o provedení auditu, již podepsanou auditorem panem Ing. Jiřím Tinkou. Cena za audit měla činit 30.000 Kč bez DPH. VV nebyl ze strany revizní komise obeznámen s kritérii výběru, podle kterých byl auditor vybrán, nicméně zvolený auditor měl bohužel od Komory auditorů na 18 měsíců pozastavenou činnost auditora, neboť neprováděl audit řádně, podle právních předpisů. Detaily k rozhodnutí v kárném řízení lze najít zde <https://www.kacr.cz/detail-auditora?nGoodsID=1506>*

Fakta:

1. Upozorňujeme, že námi navržený auditor byl doporučen Komorou auditorů ČR.
2. Zákaz činnosti byl v letech 2018-2019, v této chvíli vykonává svou činnost bez omezení.
3. Na naše podněty z května ani června jste nereagovali, takže jsme neměli další možnost pokračovat v této činnosti.
4. KRK nemá povinnost informovat VV o kritériích výběru auditora. Naopak ze strany VV by mělo dojít k vysvětlení pro členskou základnu, proč byla urychleně podepsána smlouva s firmou BDO Audit s.r.o., která navíc neodpovídá zadání a vůli členské schůze. Nejedná se totiž o audit hospodářský, jde pouze o audit účetní, který řeší jen, zda jsou doklady správně zaúčtovány.

## 2. JOAWC

Změnu, o které píšete, jsme samozřejmě našli. Jde o navýšení z částky 474 000,00 Kč na 690 000,00 Kč. Ovšem nenašli jsme dokument, ve kterém je schváleno navýšení z původních 282 600,00 Kč na zmiňovaných 474 000,00 Kč.

Co se týká kontroly vyúčtování, součtová tabulka, která byla předložena členům, je pro naši kontrolu zcela nedostačující. Prosíme o zaslání detailního rozpisu, ze kterého jste vycházeli.

Příklad: doprava, rozdělená na výdaje (nafta, pronájem, kauce, ...) a výnosy (kolik se vrátilo z kauce, ...) nebo ubytování, kde výdaje jsou (hotel, pronájem plochy v kempu, ...) výnosy (příspěvky jednotlivých lidí, spolunájemce, ...).

Nesumarizujte ani příspěvky za závodníky.

Co se týká nabídek na soustředění, prosíme o přeposlání jednotlivých nabídek i s hlavičkou kdo a kdy odeslal (použijte funkci přeposlat e-mail).

### **3. Umožnění přístupu do systému Pohoda**

Nevidíme jediný důvod jednotlivě kontaktovat p. Šebkovou, jak navrhuje VV. Je jasné, že náhled do systému Pohoda je pro všechny členy KRK potřebný.

### **4. WAO**

Totéž jako v bodě 2. Žádáme VV o předložení podrobného vyúčtování akce, ne sumarizaci.

### **5. Dotace od NSA**

K tomu nemáme co dodat. Vzhledem k informacím VV týkajících se podání žádosti o dotaci a preciznosti VV jsme předpokládali, že bylo podáno zavčasu.

### **6. Nominace na MČR pro divoké karty WAO**

Z Usnesení členské schůze jasně vyplývá, že návrh Jakuba Štýbra zněl: „Divoké karty WAO nebudou mít automatickou nominaci pro účast na MČR.“ Pro 70 členů, proti 15 členů, zdrželo se 25 členů. Logicky z toho vyplývá, že návrh Jakuba Štýbra nebyl schválen, takže platí stav před návrhem a hlasováním. Tudíž platí, že mají Divoké karty WAO automatickou nominaci. Váš výklad je naprosto špatný, nehledě na to, že v závěru schůze jste uvedli, že pro letošní rok se neočekávají žádné změny a pojede se tak, jak vše bylo nastaveno v loňských letech!

### **7. Odstoupení předsedkyně KRK**

Kooptace i volba nového předsedy již proběhla.

### **Účetní závěrka**

V novele (č. 239/2012 Sb.) zákona o účetnictví, části druhé až třinácté je stanovena povinnost schvalování účetní závěrky vyjmenovaných dotčených účetních jednotek, a to zpravidla nejvyšším kolektivním orgánem nebo nejvyšším kontrolním orgánem. Tedy schválení závěrky nemusíme provádět my. Kontrola dokladů probíhá. Upozorňujeme, že dokumenty za loňský rok máme k dispozici od letošního srpna.