

Zápis z jednání Kontrolní a revizní komise ze dne 3. května 2017

Přítomni: K. Divišová, M. Holub
Program jednání: Prověření výplaty výher při MČR 2016

Jednání bylo svoláno 24. dubna 2017.

Prověření výplaty výher při MČR ve voltiži 2016

Kontrolní a revizní komise obdržela podnět ke kontrole výplaty výher z Mistrovství České republiky ve voltiži 2016 pořádaného subjektem Voltiž Drago z.s.

Kontrolní a revizní komise na základě podkladů poskytnutých sekretariátem ČJF, tj. zejména:

- 1) Rozpis voltižních závodů ČJF Mistrovství České republiky ve voltiži 2016
- 2) Smlouva o technickém a organizačním zajištění Mistrovství republiky uzavřená mezi ČJF a Voltiž Drago z.s. a Dodatek č. 1 k této smlouvě
- 3) Smlouva o poskytnutí příspěvku uzavřená mezi ČJF a Voltiž Drago z.s.
- 4) Úhrady a plnění ze strany ČJF
- 5) Vyúčtování od pořadatele
- 6) Výsledková listina
- 7) Výplatní listina cen
- 8) Výpis členství pořadatele v ČJF, seznam členů, údaj o statutárním orgánu
- 9) Emailová komunikace mezi pořadatelem a ČJF
- 10) Rozhodnutí VV ve věci Mistrovství České republiky ve voltiži 2016

provedla kontrolu celého vyúčtování MČR Voltiž 2017.

Pořadatel MČR ve voltiži 2017 Voltiž Drago z.s. (ML0125) v roce 2017 neuhradil členský poplatek – licence subjektu a tedy v roce 2017 již není členem ČJF, členský poplatek neuhradil ani pan Miroslav Šrubař, který je statutárním orgánem uvedeného spolku. KRK nicméně konstatuje, že tento stav není na překážku kontrole vyúčtování.

V průběhu kontroly bylo z přeložených podkladů zjištěno, že soutěžícím nebyla vyplacena částka ve výši 33.500 Kč dle Smlouvy o poskytnutí příspěvku ze dne 10.5.2016 a dle schváleného rozpisu MČR Voltiž 2016 bod 4 tabulka Ceny – mistrovské soutěže, věnované Českou jezdeckou federací. Vyplaceny byly pouze ceny vypsané pořadatelem dle schváleného rozpisu MČR Voltiž 2016 bod 4 (první tabulka).

KRK došla k závěru, že pořadatel byl povinen ceny vyplatit, neboť dle smlouvy se týkalo o příspěvek nad rámec výher uvedených v rozpisu. Dle níže uvedené smlouvy byla ČJF povinna pořadateli příspěvek vyplatit nejpozději v poslední den konání Mistrovství, příspěvek byl nicméně vyplacen s odstupem po ukončení Mistrovství a zaslání podkladů pořadatele. Příspěvek ČJF dle Smlouvy o poskytnutí příspěvku uzavřené mezi ČJF a Voltiž Drago z.s. byl pořadateli uhrazen. Dle téže smlouvy, pokud poskytnutý příspěvek nebyl použit v plné výši, je pořadatel povinen jej ČJF vrátit.

Kontrolní závěr:

KRK doporučuje výkonnému výboru:

Holub *ML*

- 1) V souvislosti s porušením smluvních povinností pořadatele vyvodit vůči pořadateli sankce obsažené v příslušných smlouvách.
- 2) Požadovat po pořadateli Voltiž Drago z.s. vrácení poskytnutého finančního plnění.
- 3) Vyplatit výhry, které náleží sportovcům dle rozpisu MČR, přímo těmto soutěžícím, a to bez ohledu na to, zda se podaří ČJF získat zpět příspěvek poskytnutý pořadateli.
- 4) Zvážit způsob poskytování příspěvku ČJF a revizi příslušných smluv tak, aby byl příspěvek pořadateli poskytnut až po ověření splnění smluvních podmínek, tj. zejména vyplacení příspěvku soutěžícím.
- 5) Před poskytnutím plnění důsledně ověřovat naplnění smluvních ujednání, posouzení předložených nákladů z hlediska uznatelnosti, a to jak věcné, tak formální. Schvalovat a proplácet příslušná plnění dle směrnice ČJF, která popisuje jednotlivé procesy. Průběh schvalování musí být možno doložit minimálně datem a podpisem odpovědné osoby v souladu se směrnicí ČJF a zákona o účetnictví.
- 6) V případě potíží s vrácením příspěvku neoprávněně vyplaceného plnění postupovat v souladu s právním řádem ČR.

V Praze dne 3. května 2017

Zapsala: Karina Divišová




.....
Marek Holub
předseda KRK

Kontrolní závěr byl dne 9. května 2017 předložen k vyjádření výkonnému výboru. Ke kontrolnímu závěru nebyly Kontrolní a revizní komisi doručeny žádné připomínky.

V Praze dne 13. července 2017

Zapsala: Mgr. Karina Divišová



.....
Marek Holub
předseda KRK