

Zpráva kontrolní komise o hospodaření HC Slovan Louny, z.s. za rok 2020

Kontrola byla provedena dne: 14. 10. 2021

Kontrolní komise pracovala ve složení: Martin Beran, Kateřina Kantová, Petr Hloucha
Za HC přítomen hospodář klubu Ing. Martin Slaviček

Požadované materiály ke kontrole:

- aktuální členská základna
- přehled o zaplacených členských a oddílových příspěvcích za rok 2020
- účetní závěrka za rok 2020
- účetnictví za rok 2020 (pokladna, výpisy z běžného účtu, faktury)
- inventura dlouhodobého hmotného majetku za rok 2020
- smlouvy o podpoře sportu a reklamě
- dohody o provedení práce
- ostatní smlouvy
- zápisy ze zasedání rady klubu

1. Členská základna

Kontrolní komisi byl předložen soupis členské základny k 31. 12. 2020, který čítal 269 členů.

2. Členské a oddílové příspěvky

Členské a oddílové příspěvky za rok 2020 nebyly zcela vybrány. Dlužníci byli zaurgováni s termínem do 30. 11. 2021. Oddílové příspěvky z evidence byly vybírány pouze za 1., 2. a 3. kvartál 2020 s ohledem na pandemii covid.

3. Účetnictví

Kontrolní komisi byla prezentována účetní závěrka za rok 2020. Dále byly předloženy k nahlédnutí veškeré pokladní doklady, výpisy z BÚ a faktury za rok 2020. Evidence byla vedena řádně, doklady jsou číslovány a řazeny přehledně. Kontrolou bylo zjištěno, že je vedeno řádné podvojně účetnictví.

4. Pokladna

Komisi byla předložena pokladní kniha a dále byly dány k nahlédnutí veškeré příjmové a výdajové pokladní doklady.

Ke kontrole byly vybrány namátkou doklady, kde bylo zjištěno následující:

Výdajové pokladní doklady byly vypláceny na sportovní potřeby, startovné, cestovné a další výdaje týkající se sportovní činnosti spolku HC Slovan Louny.

Příjmové pokladní doklady byly vystavovány za příjem hotovosti za oddílové příspěvky, startovné na domácích turnajích a popřípadě úhradu sponzorského daru v hotovosti.

Komise shledala, že na předložených pokladních dokladech chybí schválení podpisem předsedy klubu. Komise ukládá předsedovi klubu odstranit nedostatek do 31.12.2021.

5. Běžný účet

Byly předloženy všechny bankovní výpisy – k uhrazeným položkám za faktury, byly tyto přehledně přiloženy. Komise nemá k evidenci bankovních výpisů připomínek.

6. Faktury

Komisi byla na požádání předložena kniha došlých a vydaných faktur. Konstatování – přijaté faktury byly všechny uhrazeny a spolek HC Slovan Louny má tyto závazky vyrovnány. Na předložených fakturách také chybí schválení podpisem předsedy klubu.

K evidenci faktur vydaných a znamenajících příjmovou položku shledala komise následující – vydané faktury byly všechny uhrazeny a spolek HC Slovan Louny má všechny pohledávky vyrovnány.

7. Inventura dlouhodobého hmotného majetku

Komisi byla předložena inventura dlouhodobého drobného hmotného majetku – konstatování: stav souhlasí na účetní výkazy, hodnota majetku k 31.12.2020 byla 836.769,50 Kč.

Součástí inventury majetku byl soupis přijímaného materiálu za rok 2020. Příjem materiálu byl ve výši 37 721,- Kč, byl proveden nákup krasobruslařského trenážeru Piruet a krasobruslařského kompletu. Nebyl vyřazen žádný materiál.

Dále byla komisi předložena inventura dlouhodobého majetku – konstatování: v této inventuře je pouze poloautomatická bruska Prosharp v celkové hodnotě 155 098,- Kč, která je postupně odpisována. V roce 2020 činil odpis 24 816,- Kč.

8. Smlouvy o podpoře sportu a reklamě

Kontrolní komise provedla kontrolu smluv o podpoře sportu a o reklamě. Evidence i úplnost smluv je vedena s velkou pečlivostí. Smlouvy jsou řazeny přehledně a z evidence je jasné jaké prostředky klub na základě smluv obdržel. Komise shledala mezi smlouvami o reklamu chybějící smlouvu se společností Terracon Kunratice (Rekl-2020/01), kterou je potřeba doplnit do 31.12.2021.

9. Dohody o provedení práce a ostatní smlouvy

Komisi byly za rok 2020 předloženy Dohody o provedení práce, a to na trenéry, zdravotníka a účetní. Dále byly předloženy smlouvy o dílo s trenéry.

10. Ostatní smlouvy

Byly předloženy Smlouvy o spolupráci – SpS na dobu od 1. 7. 2019 do 30. 6. 2020 a od 1. 7. 2020 do 30. 6. 2021, obě mezi ČSLH a HC Slovan Louny. Na základě těchto smluv přispívá ČSLH v plné výši na plat „Vedoucího trenéra“. V návaznosti na tyto Smlouvy o spolupráci byla předložena Příkazní smlouva na pozici „vedoucí trenér sportovního střediska“ mezi HC Slovan Louny a Ing. Janem Trefným. Tato příkazní smlouva je registrována u ČSLH. V rámci příkazní smlouvy komise připomínkuje sdělení informací „Vedoucího trenéra“ o plnění povinností trenéra vyplývající z příkazní smlouvy.

11. Zápisy ze zasedání rady klubu

Byly předloženy zápisy ze zasedání rady klubu datované: 12. 3. 2020, 7. 5. 2020, 26. 8. 2020, 7. 10. 2020 a 1.11.2020. Ze zápisů je patrné, že rada řešila především finanční a organizační záležitosti klubu a opatření z důvodu pandemie covid. V rámci zasedání rady klubu komise apeluje na předsedajícího, aby zápisy z rady byly obsáhlejší. Dále komise navrhuje zveřejnění zápisu z rad klubu na stránkách klubu.

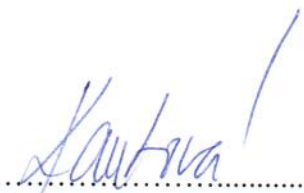
12. Závěr

Provedená kontrola za rok 2020 neobjevila podstatné nedostatky.

Kontrolní komise požaduje doplnit schvalovací podpisy na dokladech a fakturách, doplnit smlouvu o reklamě REKL-2020/01 (Terracon Kunratice). Dále komise žádá o sdělení informací „Vedoucího trenéra“ o plnění povinností trenéra vyplývající z příkazní smlouvy s ČSLH, zároveň komise navrhuje zveřejnění zápisu z rad na stránkách klubu.

V Lounech dne: 14. 10. 2021

Za kontrolní komisi:


.....
Kateřina Kantová – předseda komise


.....
Martin Beran – člen komise


.....
Petr Hloucha – člen komise