

Zpráva o provedené revizi hospodaření Královéhradecké krajské organizace České unie sportu

Revizní komise se scházela podle potřeby. Komise pracovala ve složení Ilona Šanderová, Ing. Iva Mádlová a Milan Hrubý, a vždy alespoň jeden člen se zúčastnil jednání Krajské rady.

Revizní komise provedla za přítomnosti ekonomky Dany Bořilové kontrolu účetnictví a účetních dokladů za celý rok 2019.

Předmětem revize byla kontrola v oblasti dokladů:

1) kontrola odchozích úhrad z běžného účtu – předmětem kontroly bylo, zda neproběhla platba bez řádného doložení, byly odsouhlaseny výběry z běžného účtu s příjmem hotovosti do pokladny

2) kontrola faktur – byly zkontrolovány přijaté faktury, odsouhlasení zástupcem krajské organizace nebo příslušného svazu, a platby na účty uvedené na fakturách. Zkontrolováno bylo 227 faktur za rok 2019

3) kontrola pokladních dokladů – bylo zkontrolováno, zda výdaje jsou doloženy schválenými doklady. Pokladní doklady jsou řazeny chronologicky, jednou číselnou řadou. Zkontrolováno bylo vyúčtování záloh k 31. 12. 2019. Zkontrolován byl převod zůstatku k 1. 1. 2019 ve výši Kč 17.754,-, který souhlasí se zůstatkem k 31. 12. 2018.

4) kontrola celkových výsledků hospodaření krajských sportovních svazů v rámci účetnictví Královéhradecké krajské organizace ČUS, a zůstatky těchto krajských sportovních svazů k 31. 12. 2019

Hospodaření jednotlivých krajských sportovních svazů je účtováno jako střediska v rámci účetnictví KH KO ČUS. O hospodaření si rozhodují jednotlivé sportovní svazy samostatně.

Revizní komise doporučuje předkládat aktuální zůstatky finančních prostředků krajských (oblastních) sportovních svazů Krajské radě KH KO České unie sportu v rámci zpráv o hospodaření. Přehled zůstatků by měl být i součástí předávacího protokolu účetní.

5) kontrolou účetní závěrky byly i zůstatky hodnoty majetku v roce 2019. Vzhledem k tomu, že nejsou aktuální Inventarizační zápisy, stav neodpovídá skutečnosti.

Revizní komise ukládá Krajské radě Královéhradecké krajské organizace provést aktualizaci inventarizace Drobného dlouhodobého hmotného majetku, a následně provést vyřazení, tj. včetně oprav v účetní evidenci vyúčtováním inventarizačních rozdílů (odpis vyřazeného majetku).

Revizní komise doporučuje schválení hospodaření za rok 2019.

V Hradci Králové dne 22. 9. 2020