

Zpráva o kontrole hospodaření Komise mládeže při ČSJ za rok 2014

Dne 19. ledna 2015 byla provedena kontrola hospodaření KM ČSJ v sídle účetní firmy v Praze na Spořilově. Kontrola proběhla na základě materiálů, které poskytl účetní ČSJ. Kontrola byla zaměřena na kapitolu 13 rozpočtu ČSJ.

Přítomni: Petr Sládeček (KK ČSJ)
Martin Soušek (účetní ČSJ)

Materiály ke kontrole poskytnuté sekretariátem ČSJ:

Návrh rozpočtu pro konferenci ČSJ
Výpis zaúčtovaných dokladů KM 2014
Účetní doklady a smlouvy týkající se zaúčtovaných dokladů KM
Rozhodnutí VV ve věci rozdělení prostředků KM

Z rozpočtu ČSJ pro rok 2014 bylo nakonec vyhrazeno pro potřeby KM po úpravě provedené VV ČSJ 1470 tis.Kč (částka původně schválená konferencí činila 1400 tis.Kč). Z této částky bylo dle přiloženého výpisu a dokladů vyčleněno (údaje v tisících Kč):

Položka rozpočtu v tis. Kč		Schválený rozpočet 2014	Upraveno VV ČSJ	Čerpáno 2014	Rozdíl
13	Komise mládeže	1400,00	1470,00	1400,73	-69,27
1301	Podpora klubů s mládeží	800,00	800,00	800,00	0,00
1302	Schůze KM	0,00	0,00	1,67	1,67
1303	Trenér SPS ČSJ	400,00	600,00	599,06	-0,94
1305	Závod OH nadějí	50,00	70,00	0,00	-70,00
1306	Individuální podpora	150,00	0,00	0,00	0,00

Oproti usnesení konference VV ČSJ navýšil o 50% plánované výdaje pro trenéra SPS (položka **1303**), které byly takto po úpravě vyčerpány. Prostředky uvolněné pro závod OH nadějí (položka **1305**) nebyly čerpány. Plánovaná individuální podpora (položka **1306**) nebyla z rozhodnutí VV ČSJ čerpána.

Uvedené nákladové částky rozpočtu byly hrazeny z příjmových kapitol rozpočtu obsahující dotace MŠMT **3201** (Dotace reprezentace), **3202** (Dotace sportovních talentů) a **3205** (Program V).

Z položky **1301** bylo rozděleno podle klíče schváleného v rozhodnutí VV ČSJ (zápis 06/14) formou mezd pro trenéry smlouvaných mládežnickými kluby 200,0 tis. Kč. Zbýlých 600,0 tis. Kč bylo rozděleno podle klíče schváleného v rozhodnutí VV ČSJ (zápis 10/14) na základě smluv s jednotlivými kluby. Tyto položky byly všemi jednotlivými kluby deklarovány jako prokazatelné náklady vedené v jejich evidenci.

Neplánované náklady na schůze KM (položka **1302**) pokryly deklarované cestovní náklady členů KM a jejich občerstvení.

Významně navýšená položka **1303** byla použita převážně pro pokrytí fakturovaných nákladů na trenéra SPS (576 tis. Kč), zbytek pak převážně pro nákup náhradních dílů pro třídu Q.

Problematická zůstává položka **1305** pro závod olympijských nadějí dotovaná MŠMT. ***Tuto položku se opakovaně nedaří využít pro určený účel a již dlouhodobě tak neplní svou funkci.***

Kontrola byla zaměřena na všechny výše uvedené položky rozpočtu, především na smlouvy s ČSJ a jejich řádné vyúčtování, doložení a evidování dokladů (viz příloha tabulka excel).

Výsledky kontroly:

Účetní podklady byly shledány kompletní, velmi přehledně vedené, pouze některé doklady pocházející zejména ze závěru roku ještě v době kontroly nebyly zařazeny, což bude provedeno. Výdajové doklady jednotlivých klubů podléhají evidenci vedené v jednotlivých oddílech. ČSJ eviduje pouze souhrnná potvrzení, že takové doklady na smluvené částky existují a kluby je evidují. Shledané drobné nedostatky byly odstraněny.

Závěr kontroly:

Soustavně se nedaří naplňovat položku 1305. KK už opakovaně, avšak bezvýsledně doporučuje VV učinit metodické a motivační kroky, aby došlo k uplatnění této částky ve smyslu jejího účelu.

Položka 1303, přestože byla významně navýšena, byla opět soustředěna prakticky na jediného trenéra, jehož náklady pokryly 95% těchto prostředků. KK komise doporučuje zvážit rozložení této částky např. přizváním kvalitních trenérů ze zahraničí.

KK doporučuje VV zabývat se využitím plánované částky v položce 1306.

Zapsal: Petr Sládeček, 20. ledna 2015