



## KONTROLNÍ KOMISE ČSJ

---

### **Zpráva o kontrole vybraných kapitol hospodaření ČSJ za rok 2022**

Dne 17. 02. 2023 byla provedena členem Kontrolní komise ČSJ (KK ČSJ) p. Jiřím Bobkem a za účasti ekonoma ČSJ p. Martina Souška kontrola hospodaření vybraných kapitol rozpočtu se zaměřením na náplň KVS a provozu Českého svazu jachtingu (ČSJ).

Podkladem pro provedení kontroly byly následující dokumenty:

- přehled příjmů a výdajů r. 2022, zaslaný Martinem Souškem, ekonomem ČSJ, ze kterého byly kontrolovány položky kapitol rozpočtu 11, 21, 44 a 45,
- zásady hospodaření ČSJ pro rok 2022, schválené Valnou hromadou ČSJ (VH ČSJ) dne 28.05.2022,
- zápisy Výkonného výboru ČSJ (VV ČSJ), zveřejněné na internetových stránkách ČSJ.

#### **Výsledky kontroly**

##### **Kapitola 11 – Komise vrcholového sportu (KVS)**

Schváleno VH ČSJ	8,339.500,- Kč
Upraveno VV ČSJ	8,130.500,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	8,336.580,- Kč

##### **Podkapitola 1101 – Budget – RD 2024**

Schváleno VH ČSJ	5,625.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	5,313.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	5,580.139,- Kč

##### **Podkapitola 1102 – Budget – RD 2028**

Schváleno VH ČSJ	2,284.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	2,189.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	2,034.110,- Kč

##### **Podkapitola 1111 – MS / ME**

Schváleno VH ČSJ	300.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	498.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	578.790,- Kč

##### **Kapitola 21 – Komise rozhodčích (KR)**

Schváleno VH ČSJ	430.000,- Kč
------------------	--------------

Upraveno VV ČSJ	380.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	408.060,- Kč

#### **Podkapitola 2113 – Pomůcky pro rozhodčí**

Schváleno VH ČSJ	20.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	20.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	197.170,- Kč

#### **Kapitola 44 – Správa materiálu (MAT)**

Schváleno VH ČSJ	1,709.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	1,709.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	1,488,840,- Kč

#### **Podkapitola 4402 – Oprava a udržování vleků**

Schváleno VH ČSJ	100.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	100.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	156.650,- Kč

#### **Podkapitola 4409 – Správa materiálu – odměna správce + cestovné**

Schváleno VH ČSJ	384.000,- Kč
Upraveno VV ČSJ	384.000,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	393.110,- Kč

#### **Kapitola 45 – Ostatní náklady**

Schváleno VH ČSJ	893.030,- Kč
Upraveno VV ČSJ	763.790,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	743.900,- Kč

#### **Podkapitola 4505 – Rezerva**

Schváleno VH ČSJ	563.030,- Kč
Upraveno VV ČSJ	433.790,- Kč
Skutečné čerpání v r. 2022	481.940,- Kč

Čerpání ve všech kontrolovaných kapitolách bylo nižší, než bylo schváleno VH ČSJ.

V kapitolách 11 a 21 byly výdaje vyšší než rozhodnutím VV ČSJ následně upravené částky.

V podkapitolách 4402 a 4409 bylo čerpání vyšší, než bylo schváleno Valnou hromadou.

Zvýšené výdaje kapitoly 11 - Komise vrcholového sportu byly způsobeny nesprávně uvedenými částkami a proplacením částek nad schválený budget některých členů RD (pokud nejde o chybu v zaúčtování daných položek). Jedná se o výdaje 32.000 (Himmelová – fyzioterapie), 3.031,92 (O. Teplý – registrace člunu), 7.353 (J. Halouzka – trenér Koper 2022).

V zápisu VV č. 07/2022 jsou v tabulkách na str. 2 a 3 uvedeny hodnoty budgetu RD 2024 a RD 2028, jejich součty však nesouhlasí s tabulkou na str. 4 téhož zápisu – pro „1101“ uvedeno po krácení 5.313 tis, dle jmenovitého rozpisu je 5.538 tis, což bylo ve skutečnosti také čerpáno (mimo výše uvedené přeplatky). V zápisu č. 08/2022 je na str. 2 další tabulka budgetu RD 2024, jejíž celkový součet je 5.538 tis, součet položek „vyplaceno“ a „doplatit“ je 5.540 tis Kč.

Členové RD vyúčtovali přidělený budget, některá vyúčtování obsahovala formální chyby (často nikoliv zanedbatelné).

Čerpání podkapitoly 1102 jednotlivými členy RD 2028 nebylo možné zkontrolovat z důvodu nepřehledného účtování nákladů na trenéry. Stejně jako u 1101 částky uvedené v celkovém přehledu nekorespondují se součty dle v zápisem uvedených tabulek.

Zvýšené výdaje kapitoly 21 – Komise rozhodčích byly způsobeny výrazně vyšším výdajem v podkapitole 2113 – Pomůcky pro rozhodčí.

V kapitole 44 byly sice skutečné výdaje nižší, než schválila VH ČSJ, ale doporučuji podrobnější rozbor rozdílů plánovaných a skutečných nákladů. Jedná se např. o opravy vleků, zda některé opravy poškození nejdou na vrub řidičů.

V položce 4409 jsou odměny správci vypláceny bez doložených rozpisů činnosti (což zcela běžně předkládají jednotliví trenéři i PR).

Zvýšené výdaje kapitoly 45 – Ostatní náklady jsou způsobeny zvýšením výdajů v podkapitole 4505 – Rezerva. Jednalo se mimo jiné o navýšení úhrady nákladů z účasti na MS Youth Sailing World Championship 2022 v Haagu na základě rozhodnutí VV ČSJ.

Byla provedena namátková kontrola prvotních dokladů, zjištěné nedostatky byly většinou odstraněny. Některá vyúčtování však nebyla formálně úplná, od chybějících podpisů až po absenci celkových soupisů, což komplikovalo kontrolu (opakuje se situace z předchozích kontrol).

Všechny kontrolované položky včetně výše uvedených zjištění byly čerpány v souladu se schválenými zásadami hospodaření ČSJ pro r. 2022. (s výjimkou několika pokut za rychlou jízdu).

### **Doporučení**

Na základě výše uvedených zjištění KK ČSJ doporučuje nově zvolenému VV ČSJ a zejména místopředsedovi odpovědného za administrativně-technický úsek:

1. Přijmout odpovídající opatření pro zabezpečení vyšší transparentnosti jak po věcné, tak formální stránce u předkládaných podkladů k vyúčtování od reprezentantů, trenérů a správce majetku v souladu se schválenými položkami rozpočtu ČSJ. Přijatá opatření pak v průběhu roku kontrolovat a z jejich výsledků navrhnout případné úpravy.

2. Věnovat zvýšenou pozornost a důsledně vyžadovat naplnění formálních požadavků předkládaných prvotních podkladů k vyúčtování.

**Závěr**

Na základě provedené kontroly v uvedeném rozsahu kompetencí KK ČSJ konstatuje, že nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky a kontrolované položky byly čerpány v souladu se zásadami hospodaření ČSJ schválenými Valnou hromadou ČSJ pro rok 2022.

V Praze dne 10. března 2023



Petr Ondráček  
předseda KK ČSJ