

Vážené delegátky, vážení delegáti, vážení přítomní,

dovolte mi, abych Vám z pověření Kontrolní komise Českého svazu jachtingu přednesl zprávu o její činnosti za uplynulé období.

Kontrolní komise pracovala ve složení Jiří Bobek (předseda), Václav Brabec (místopředseda), Michaela Szmaragowski, Jan Hirňšal, Jiří Král, Pavel Schwarz a Petr Sládeček. Kontrolní komise se celkem sešla od poslední Valné hromady na 4 zasedáních.

KK pracovala s tímto rozdělením náplně kontrolní činnosti:

- Václav Brabec a Jiří Král: dodržování zákonných, podzákonných a interních předpisů a Stanov ČSJ
- Michaela Szmaragowski a Jiří Bobek: kontrola hospodaření a účetnictví
- Jan Hirňšal a Petr Sládeček: kontrola činnosti a hospodaření KVS, SCM, SPS
- Pavel Schwarz: dodržování závazných dokumentů vztahujících se k hospodaření s hmotným majetkem ČSJ

V průběhu roku neobdržela KK žádný písemný podnět od členů ČSJ, ani požadavek ze strany VV nebo odborných komisí ČSJ.

Jednání VV ČSJ se vždy zúčastnil předseda nebo místopředseda KK, všichni členové KK měli potom možnost se zúčastnit jednání všech odborných komisí.

Z hlediska dodržování právních a interních předpisů lze konstatovat, že Výkonný výbor v uplynulém období pracoval na novelách interních předpisů (Registrační řád, Soutěžní řád) tak, aby odpovídaly platnému znění Stanov ČSJ.

V uplynulém roce se ukázalo, že některé interní předpisy ještě bude nutné novelizovat (např. Jednací řád odborných komisí a pracovních skupin). Českému svazu jachtingu chybí interní směrnice, která by koncepčně a dlouhodobě řešila rozdělování finančních prostředků – dříve se jednalo o směrnici C2 - Zásady financování ČSJ.

Výše uvedená zjištění však nejsou porušením zákonů nebo interních předpisů, ale spíše námětem ke zlepšení efektivity fungování ČSJ a prevenci případných sporů.

Při průběžné kontrolní činnosti bylo v listopadu 2023 zjištěno, že ČSJ nemá jednotný registr smluv. Je proto velmi obtížně dohledat smlouvy k některým závazkům i pohledávkám. Proto bylo doporučeno VV, aby *zavedl evidenci smluv a přehledný systém jejich ukládání*. Tento podnět KK následně VV napravil a nově jsou vkládány všechny smlouvy na jednotné úložiště.

Kontrolní komise konstatuje, že nebyly zjištěny žádná porušení právních předpisů nebo Stanov ČSJ v této oblasti.

Kontrolu hospodaření s hmotným majetkem ČSJ provedl Pavel Schwarz v únoru 2024 v Roudnici nad Labem. Následně byla provedena členy KK (Brabec, Szmaragowski, Král) sekundární kontrola inventurního seznamu ČSJ, kdy bylo zjištěno, že některé položky inventurního seznamu dle účetních výkazů nejsou aktuální. Některé nepřesnosti jsou důsledkem pronájmu movitého majetku dalším subjektům (ČWA, ALT 29er a 49er), další jsou důsledkem změny členů VV odpovědných za tuto oblast bez řádného předání veškerých písemností. Dle informací, které prezentoval člen VV Petr Příkryl na společném jednání VV a KK dne 21.3.2024, se na odstranění nedostatku pracuje.

Namátkovou kontrolu účetnictví ČSJ prováděla zejména Michaela Szmaragowski, která došla k závěru, že při vedení účetnictví nedochází k pochybením, pokud se týká zaúčtování částek uvedených na prvotních dokladech.

Jan Hirňšal, Petr Sládeček a Jiří Král potom prováděli namátkovou kontrolu účetních dokladů v rámci činnosti KVS, SCM a SPS.

Některé doklady, zvláště pak cestovní příkazy u zahraničních cest jsou svojí strohou formou velmi obtížně kontrolovatelné a KK bylo doporučeno zavedení kontrolních mechanismů v této oblasti. Dále byly zjištěny nedostatky ve formě a způsobu vyúčtování služeb zahraničních trenérů u některých členů reprezentačního družstva. Kontrolní závěry v této oblasti není možné v ucelené formě dnes na jednání VH prezentovat, protože kontrola ještě stále probíhá. KK sděluje, že zjištěné nedostatky jsou průběžně předkládány členům VV společně s doporučeními jak tyto nedostatky odstranit, naposledy pak při společném jednání VV a KK dne 21.3.2024.

Valná hromada v r. 2023 schválila roční odměnu pro místopředsedu VV ČSJ odpovědného za činnost sportovního úseku. Tato odměna je nyní vyplácena měsíčně na základě vystavených faktur. KK doporučuje VV přehodnotit a změnit způsob vyplácení schválené odměny nějakou formou pracovních právních vztahů, např. pracovní smlouvou na zkrácený úvazek, dohodou o pracovní činnosti nebo dohodou o provedení práce, případně smlouvou o výkonu funkce. Vzhledem k příslušnému ustanovení Stanov ČSJ a procesním souvislostem navrhuje KK, aby tato VH zavázala VV vyvolat hlasování per rollam za účelem změny Stanov ČSJ tak, aby místopředseda ČSJ odpovědný za sportovní úsek mohl být odměňován dle následně uzavřené smlouvy.

Kontrolní komise ČSJ konstatuje, že činnost VV ČSJ i přes výše uvedené nedostatky probíhala v roce 2023 ve smyslu platných stanov ČSJ, usnesení Valné hromady ČSJ konané v březnu 2023 a schválených dokumentů pro řízení jednotlivých činností v ČSJ.

V Praze dne 23. března 2024

Jiří Bobek, předseda KK ČSJ