

ROTARY
Distrikt 2240
Česká a Slovenská republika

Zpráva revizní komise za období 2019/2020

Subjekt: Rotary International Distrikt 2240 Česká a Slovenská republika, z.s.

Předseda revizní komise: Ing. Vladimír Kasal

Členové revizní komise: Ing. Ivo Vlach
Ing. Jaroslav Benda

Konzultant: Hana Klicnar, účetní Distriktu 2240

Revizní komise byla jmenována dne 29.6.2020, aby prověřila funkční období od 1. 7. 2019 do 30.6. 2020 v oblastech hospodaření spolku, dodržování pravidel stanovených RI, jako jsou směrnice, stanovy spolku a v neposlední řadě dodržování právních předpisů. Revizní komise zkoumá soulad výkazů (rozvaha a výkaz zisků a ztrát) se závěrečnou zprávou o hospodaření a s účetní závěrkou.

Komise prověřila období hospodářského roku od 1. 7. 2019 do 30. 6 2020 a vydala následující zprávu:

revizní komise konstatuje

- účetnictví spolku je vedeno průkazně a věrně zobrazuje skutečnost
- nebyl shledán nesoulad s právními předpisy
- stav pohledávek a závazků z evidence odpovídá hodnotám vyjádřeným ve Zprávě o hospodaření a rozvaze
- výsledek hospodaření vyjádřený ve výkaze zisků a ztrát odpovídá stavu nákladové a výnosové třídě z účetnictví
- byla prověřena samostatně vedená evidence výdajů distriktního guvernéra MUDr. Ilji Chocholouše, která je předkládána Rotary International. Komise neshledala žádné nesrovnalosti a konstatuje, že i tato evidence je vedena řádně a průkazně. Jednotlivé prvotní doklady nebyly zkoumány fyzicky, pouze v elektronické podobě, případně, že se jednalo o zpřesnění údajů uvedených v závěrečné zprávě spolku byly účetní firmou předloženy fyzicky (přenosem na plátno).
- při prověřování toku finančních prostředků bylo konstatováno, že převodem prostředků Ústavu nebyly zatíženy ani náklady ani výnosy Spolku, jednalo se pouze o převedení finančních prostředků, nákladů a výnosů (které se jednoznačně týkaly Ústavu – Služby mládeži) v rámci delimitace a tím oddělení hospodaření Spolku a Ústavu. Ke snížení vlastního jmění Spolku došlo v důsledku vyvedení příslušných majetkových, nákladových a výnosových účtů ze Spolku, související Výměnou mládeže, na Ústav a současně s nutností vracet již uhrazené zálohy na pobyty, které se neuskutečnily ze zcela známých důvodů.

Komise také vyjadřuje poděkování společnosti ORKÁN plus, s.r.o. za zpracování podkladů k účetní závěrce a za způsob vedení účetnictví. Výrazné zlepšení.

Komise doporučuje Distriktní konferenci schválit zprávu o hospodaření Distriktu 2240 a účetní závěrku za období hospodářského roku 2019/2020.

Komise dále opět doporučuje:

- výrazněji apelovat na jednotlivé kluby Distriktu 2240 při plnění svých povinností vůči Distriktu a RI zejména v oblasti příspěvků
- nebylo splněno doporučení minulé revizní zprávy na vytvoření směrnice pro obsahovou náplň jednotlivých rozpočtových položek
- stanovit pravidla pro jednoznačnou odpovědnost k jednotlivým kapitolám rozpočtu
- v rozpočtu na výdajové straně neuvádět záporné položky
- zabezpečit soulad mezi Rozvahou, VZZ a deníkem v oblasti zaokrouhlování
- věnovat pozornost výdajům na Rotary Good News
- do Přílohy k závěrečné zprávě popsat rozdělení majetkových, nákladových a výnosových účtů týkajících se Služby mládeži mezi Spolkem a Ústavem
- přijaté platby od studentů by neměly být zúčtovávány do výnosů, ale buď na časové rozlišení nebo jako přijaté zálohy

V Hradci Králové dne 31. 3. 2021

Předseda komise: Ing. Vladimír Kasal

Člen komise: Ing. Ivo Vlach

Člen komise: Ing. Jaroslav Benda

