

ROTARY  
Distrikt 2240  
Česká a Slovenská republika

Zpráva revizní komise za období 2020/2021

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: společnost ORKÁN plus, s.r.o., účetní Distriktu 2240

Revizní komise byla jmenována dne 9.6.2021, aby prověřila funkční období od 1. 7. 2020 do 30.6. 2021 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. 2020 do 30. 6 2021 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
- vzhledem k výši skutečných výdajů distriktního guvernéra Gabriela Vjesta a porovnání s rozpočtem nebyla v tomto roce prováděna dokladová kontrola výdajů. Provedena byla pouze kontrola v „souhrnu položek“. Komise neshledala žádné nesrovnalosti a konstatuje, že i tato evidence je vedena řádně a průkazně. Jednotlivé prvotní doklady nebyly tedy zkoumány fyzicky.

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 2020/2021.

Komise 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 jednotlivých kapitolám rozpočtu
- v rozpočtu na výdajové i příjmové straně neuvádět záporné položky

- věnovat pozornost výdajům na Rotary Good News

Komise doporučuje také na základě hlasování Distriktní konference provést audit, účetnictví Ústavu od počátku vzniku Ústavu do data 30.6.2022, a to vzhledem k tomu, že rozvaha Ústavu k 30.6.2023 bude opět sloučena s rozvahou Distriktu. Dále komise doporučuje, aby audit do data 30.6.2022 provedla firma ORKAN plus, s.r.o.

Komise navrhuje vzhledem ke znalostem a zkušenostem stávající účetní firmy, aby vedení účetnictví Ústavu bylo také svěřeno účetní firmě ORKAN plus, s.r.o., neboť by byla zajištěna provázanost rozpočtů i účetnictví při včleňování (fúzi) Distriktu a Ústavu.

V Hradci Králové dne 6.4.2022

Předseda komise: Ing. Vladimír Kasal

Člen komise: Ing. Ivo Vlach

Člen komise: Ing. Jaroslav Benda