



**SCHOK**  
SVAZ CHOVATELŮ OVCÍ A KOZ

## ZÁPIS Z KONTROLY REVIZNÍ KOMISE

Svazu chovatelů ovcí a koz z.s.

### Přítomni:

Nikola Havrdová, Petr Kotlaba, Jan Kováč, Radek Říha

### Omluven:

Stanislav Zámečník

### Vyžádané podklady:

- Výsledovka za rok 2022
- Stavby na účtech a příslušné doklady k účtům:
  - 518 002 web
  - 518 003 režie
  - 518 011 pronájem prostor
  - 518 203 pronájem kanceláří
  - 518 204 vedení účetnictví
  - 518 207 pronájem Oveko
  - 518 250 právní služby
  - 691 000 provozní dotace
  - 691 003 provozní dotace QK ...
- Seznam středisek používaný pro rozdělování na centrum, kraje, kluby, šlechtitele atd.

### Projednávané body:

1. Schůze s náplní kontroly byla zahájena **na Zlobici 1.3.2023** v 10,15 za přítomnosti 2 členů (Kováč, Říha), obdrželi jsme mejnem předjednané podklady, provedli jejich setřídění a následně obdrželi šanony s doklady. V 10,45 dorazil 3. člen (Kotlaba), čímž se schůze stala usnášeníschopnou. Byly kontrolovány všechny doklady k příslušným účtům, pokud není uvedeno „zkontrolováno namátkou“. V tom případě se jednalo o větší objem dokladů.
2. Účet 518 204 vedení účetnictví obsahuje pravidelné měsíční platby v objemu odpovídajícím objemu práce.
3. Účet 611 003 provozní dotace QK ... zahrnuje jediný jasný doklad za výzkumný úkol.
4. Účet 518 207 pronájem prostor Oveka obsahuje jednu celoroční fakturu s rozpisem.
5. Účet 518 011 pronájem prostor obsahuje několik dokladů k pronájmům v krajích.
6. Účet 518 203 pronájem kanceláří obsahuje pravidelné platby v odpovídajícím rozsahu, doklady zkontrolovány namátkou.
7. Účet 691 000 výnosy provozní dotace, zde prozatím nejsou vyplaceny „devítkové“ dotace (výstavy ...), nelze spárovat proplácené výdaje.
8. Účet 518 250 právní služby obsahuje několik dokladů s rozpisem prací, ale největší na 104 411,- rozpis prací neobsahuje. **Zbývá k dořešení.**
9. Účet 518 002 web obsahuje zejména náklady na dotační program. Doklady byly zkontrolovány namátkou. Částky jsou značně vysoké a v důsledku dílčích neshod s dodavatelem tento předmět ještě navyšuje účet za právní služby (ad 8.). V letošním roce došlo k poklesu o cca 400 000,- oproti roku 2021.
10. Účet 518 008 režie byl dokladově zkontrolován namátkou. Vzhledem k objemu cca 800 000,- se jedná o poměrně rozsáhlý „kanál“, který nabízí možnost dalšího

analytického členění, což je ovšem otázka manažerská, nikoliv kontrolní. RK to doporučuje.

11. V průběhu kontroly vznikly dotazy k některým vyčleněným dokladům, které byly zodpovězeny přítomnými pracovníky Svazu. Po zatřídění zpět do bylo vše vráceno.
12. RK se zabývala členěním položek dle klubů, krajů, šlechtitelů, centra ... Toto je řešeno rozdělením na tzv. střediska a označeno číslem na dokladu.
13. RK se seznámila s vývojem stavů členské základny, kdy došlo v minulém roce k mírnému nárůstu. Poděkování patří pracovníkům kanceláře, jmenovitě Š. Dvořákové, která se členy komunikuje, vede evidenci a rozesílá upomínky. Do budoucna doporučujeme rozšířit benefity pro členy, pokud možno bez nároku na rozpočet.
14. Rozbor výsledovky za rok 2022 a porovnání s rokem 2021: Hospodářský výsledek je dobrý, situace kolem Sberbank byla manažersky zvládnuta velmi dobře a i přes prozatím nedostupné části vkladu na tamní účet jsou finanční prostředky zajištěny a byly v průběhu celého roku bez nutnosti půjčky. Meziročně došlo k nárůstu cestovného cca o 700 000,- (2021 Covidový rok), došlo k úspoře cca 200 000,- na energiích. Výnosy z činností kolem šlechtění narostly cca o 70 000,-. Chovy se dobí, je více plemeníků, více ZO, i když je v KU méně ks.
15. Byly odepsány různé nedobytné pohledávky zpětně za roky 2012 – 2018 v celkové částce 167 591,- Kč, tedy průměrně cca 24 000,- ročně.
16. Schůze byla přerušena kvůli vyhledání čtvrté členky RK (Havrdová) v okolních lesích a vyproštění vozidla Dacia pick-up z bláta. V 17,30 schůze pokračovala přečtením a doplněním zápisu.
17. RK pověřuje předsedu ke sjednání **společné schůze s předsednictvem**, za účelem probrání závěrů revize, návrhů na změny Stanov a Řádů Svazu a další.
18. Členové RK zašlou předsedovi seznam svých účastí na regionálních akcích ke zpracování do zprávy o činnosti RK.
19. **Zápis byl schválen všemi přítomnými členy.**

#### **Náměty ke zlepšení:**

1. Doklady na větší částky by měly vždy obsahovat rozpis práce nebo nějaký komentář.
2. Účty typu „režie“ by neměly skrývat statisíkové objemy bez dalšího členění a pojmenování.
3. Oddělení účtů centra a ostatních středisek přímo na analytické úrovni by zprůhlednilo situaci jak z pohledu finančního řízení, tak z pohledu výstupu směrem ke členům.
4. Další posílení členských benefitů:
  - Zpravodaj na stránkách POUZE pro PŘIHLÁŠENÉ ČLENY (nikoliv žadatele o dotace).
  - Pro kluby možnost ukončení dlouhodobě neaktivních členů.
  - Informační servis, školicí servis ve větším rozsahu, spolupráce s kraji ...

Zapsal: Kováč

Ověřili: Havrdová, Kotlaba, Říha