

## **Zápis ze schůzky revizní komise dne 12. prosince 2009 v Kladně**

Přítomni Kshyshovskyy Anatoliy (předseda), Davidková Květoslava, Wagnerová Eliška

RK Klubu chovatelů grifonků a brabantů (dále KCHGB) byla vyzvána několika členy a Výborem KCHGB k provedení kontroly vedení účetnictví Klubu za rok 2008 (01.01. – 31.12.2008) a dále stížnostmi ohledně bonitace konané dne 7. listopadu 2009 při Klubové výstavě v Praze.

Členové RK se sešli v přátelském duchu, aby členské základně poskytli vysvětlení na základě provedení šetření, jak jim ukládají platné Stanovy Klubu. Šetření proběhlo u paní JUDr. Hany Rotterové.

Schůzka RK byla rozdělena na dvě části:

1. Finanční kontrola
2. Průběh bonitace dne 7. listopadu 2009 v Praze

### **- FINANČNÍ KONTROLA**

Ke kontrole byly předloženy tyto doklady:

1. pokladní doklady od 1.1.2008 do 31.12.2008
2. bankovní doklady od 1.1.2008 do 31.12.2008
3. karty členů klubu
4. peněžní deník za rok 2008
5. soupis o platbách, které měly být zaplacený členy za služby, které byly vykonané Klubem za rok 2008

### **Kontrolou bylo shledáno následující:**

Stav účtu ke dni 31.12.2007 – 12.254.-

Stav pokladny ke dni 31.12.2007 – 5.812.-

Celkové příjmy za rok 2008 činily 177.929.-

- veškeré platby na účet k 31.12.2008 – 145.606.-

- veškeré platby v hotovosti k 31.12.2008 – 32.323.-

Stav účtu ke dni 31.12.2008 – 13.043.-

Stav pokladny ke dni 31.12.2008 – 16.929.-

Celkové výdaje za rok 2008 činily 166.023.-

- a) Výpisy z účtu jsou pravidelně doručovány Českou poštou na adresu pokladníka Klubu. Jsou řádně vedeny a založeny ve složce.
- b) Jednotlivé připsané platby na účet jsou evidovány bankou dle variabilních a specifických symbolů, se kterými dále pracuje pokladník Klubu
- c) Pokladník Klubu jednotlivé položky z výpisu dodaného bankou přepisuje do klubového pokladního deníku, který je veden řádně, a jednotlivé položky jsou přiřazeny k členům Klubu,

kteří jsou v dané chvíli evidováni na základě zaplacení členského poplatku k 31. březnu kalendářního roku dle Stanov KCHGB.

- d) Pokladní doklady jsou řádně nalepeny na A4, ke každému je přiřazen výdajový nebo příjmový doklad, řádně vyplněný a podepsaný, pouze u dokladů

*ze dne 31.3. na částku 932.50.- chybí podpis paní Bertrandové*

*ze dne 12.4.2008 na částku 450.- chybí podpis pana Kadlece*

*ze dne 12.4.2008 na částku 3635.- chybí podpis pana Kadlece*

- e) Doklady jsou v časové a číselné posloupnosti
- f) Členové, respektive platby za členské příspěvky jsou klíčovány dle rodného čísla (VS), ostatní platby dle specifického symbolu určeného pokladníkem Klubu
- g) Pokladník jednotlivé platby v rámci možností (dle volného času) přepisuje do „individuálních karet“ členů Klubu, což se jeví jako značně časově náročné
- h) Přednesená zpráva pokladníka Klubu ze Členské schůze dne 27. června 2009 byla sestavena na základě absolutních čísel dodaných poradcem chovu (Mgr. Bertrandová), která se v průběhu roku a účtování jednotlivých položek ukázala jako nepřesná. Pokladník také nezaúčtoval zůstatek k 31.12.2007 do příjmů za rok 2008, v naší zprávě již zahrnuto.
- i) RK konstatuje, že komunikace mezi PCH a pokladníkem nebyla dostatečná, respektive nedocházelo k důsledným kontrolám skutečných úhrad za bonitace, vystavení KL, zapsaná štěňata, výstavní poplatky, atd. Někdy dorazí platba sdružená za několik chovatelských úkonů dohromady a je nutné její další klíčování a účtování. Z těchto důvodů došlo v účetnictví KCHGB k nesrovnalostem v jednotlivých položkách

## **ZÁVĚR:**

- a) **Revizní komise zjistila, že za rok 2008 do dnešního dne chybí na účtu 18.150.- za nezaplacené už provedené úkony, a to krycí listy, bonitace a narozená štěňata. Je nutné, aby Výbor KCHGB se začal této záležitosti věnovat a snažil se od členů, kteří tyto služby využili a nezaplatili, požádat, aby neprodleně tak učinili. Je taktéž nutné za rok 2009 tuto záležitost zkonzultovat s paní Rotterovou a těmto členům, pokud ve stanoveném termínu nezaplatí či nedoloží doklady o provedených platbách, NEPOSKYTOVAT ŽÁDNÝ CHOVAATELSKÝ SERVIS. Opět je to o úzké spolupráci pokladníka, poradce chovu a jednatele.**
- b) RK na základě podrobného šetření neshledala v účetnictví a vedení plateb Klubu zásadní rozpory, kromě výše uvedených v bodě d)
- c) RK překontrolovala jednotlivé položky výpisů účtu, příjmové a výdajové doklady s dodanou zprávou pokladníka Klubu na Členské schůzi, a konstatuje, že předložená zpráva nebyla podána v souladu s platbami na klubový účet, respektive byla provedena na základě absolutních čísel, čehož je potřeba se příště vyvarovat a účtovat pouze položky na účtu. Nicméně veškeré klubové finance jsou stále vedeny jak na účtu Klubu, či v hotovosti dle Stanov. S finančními prostředky není nekoordinovaně manipulováno, či dokonce zneužívány. RK souhlasí s usnesením Výboru KCHGB, aby veškeré platby za úkony od 01.01.2010 byly prováděny bezhotovostně na účet Klubu převodem nebo vkladem.
- d) RK došla k závěru, že nabídnutý „audit“ klubových financí není nutný. Klub má vlastní kontrolní mechanismy.

### **RK doporučuje:**

- 1) Provedení REEVIDENCE členské základny
- 2) Obeslání členů klubu s posledním tištěným Zpravodajem s jasnými instrukcemi, jak provádět platby na klubový účet a přidělení individuálních variabilních symbolů
- 3) RK vyjadřuje souhlas s Výborem klubu, že veškeré platby, které proběhnou bez identifikace (VS, SS), jsou považovány jako dar Klubu bez dalšího klíčování
- 4) Pokladníkovi Klubu, v souladu s usnesením Výboru Klubu, provádět měsíční vyúčtování k 15. dni daného kalendářního měsíce (datum 5. dni měsíce není technicky možné, výpisy jsou doručovány poštou k 10. daného měsíce) pro členy Výboru. Celkovou zprávu následně pokladník předkládá na řádné Členské schůzi.
- 5) **RK chce informovat členy výboru, že platby ze vkladovou složenkou jsou na bankovním účtu zpoplatněny částkou 12,- za jednu transakci, což je docela vysoký poplatek. V případě příkazu z účtu je tato transakce zpoplatněna částkou 4,- za jednu transakci. RK navrhuje členům Výboru, aby se věnovali tomuto tématu a zvážili různé možnosti plateb, jelikož poplatky z bankovního účtu jsou nemalé.**
- 6) Zvážít na další Členské schůzi, aby členské poplatky byly na další kalendářní rok byly hrazeny k 31. prosinci předchozího kalendářního roku + upravit klubové normativy, aby bylo jasné definované, kdy je potřeba uhradit jednotlivé poplatky za chovatelské úkony (bezpodmínečná koordinace pokladníka + poradce chovu, který eviduje většinu chovatelské agendy).

### **- BONITACE ZE DNE 7. LISTOPADU 2009 V PRAZE**

RK se podrobně zabývala podněty a stížnostmi ohledně průběhu konané dne 07. listopadu 2009 členy Klubu. RK konstatuje, že stížnost pí. Pidrmanové + Bertrandové a dalších (včetně odvolání k odpovědi předsedy Klubu) je opodstatněná, jakkoliv toto nemá vliv na uchování psů během této bonitace. RK komise upozorňuje na platný bonitační řád Klubu, který stanoví, že pořadatelem bonitace je Výbor Klubu (Článek 2, bod 2.1), tzn. za průběh je odpovědný Výbor klubu a nikoliv pověřený člen (PCH, výstavní referent a další). V organizačních věcech by tedy mělo probíhat hlasování a vzájemná shoda. RK shledala pochybení Výboru KCHGB (viz Bonitační řád) v následujících bodech:

- Bonitování psů v majetku poradce chovu
- Vážení a identifikace psů manželem PCH a dalším členem klubu
- Přítomnost nezletilé osoby v kruhu + dalších rodinných příslušníků PCH
- Nové bonitační karty mohly být předem uveřejněny, či proběhnout informace, že ke změně dochází

V tomto duchu bude odpovězeno stěžovatelům (zodpovídá předseda RK).

**Revizní komise UKLÁDÁ v souladu s platnými Stanovami klubu k provedení Výboru klubu (Článek 9, bod 9.7 + 9.8)**

1. Zřídit online-banking s přístupovými právy VÝHRADNĚ pokladník + předseda (do 31. 01. 2010)
2. Nastavit jasná pravidla komunikace poradce PCH + pokladník klubu ohledně kontroly plateb za poskytovaný chovatelský servis (do 31. 01. 2010)
3. **Pokladníkovi Klubu předložit finanční zprávu za rok 2009 do 31.03.2010, aby následně mohla proběhnout kontrola RK**
4. **Poradci chovu předložit veškeré podklady (kopie PP, bonitační karty, zapsaná vyšetření luxace patel, doklady o úhradě) z uskutečněné bonitace dne 07. listopadu 2009 za účelem kontroly, aby mohlo být odpovězeno stěžovatelům (do 31. 01. 2010)**
5. Ruší rozhodnutí Výboru ze dne 21. listopadu 2009, kdy rozhodnutí o rozhodčích je pouze v kompetenci PCH s odkazem na platný BŘ (Článek 5, bod 5.1)
6. Ze členů Výboru KCHGB ustanovit trvalého zástupce PCH a pomocníkem v případě jeho nemoci, absence, atd. (do 25. 03. 2010)

Zapsala: Wagnerová E.

Ověřila: Davidková K.

Za správnost: Kshyshovskyy A.