

ZÁPIS Z JEDNÁNÍ VÝBORU SVČS č. 1/2014

Datum konání: 15. 1. 2014

Místo konání: Dům hudby, Pardubice

Přítomni:

L. Vavrečka, M. Marboe, L. Kadlecová, V. Kopecká, L. Macháček, M. Dušek, J. Faltus, M. Vídeňský, J. Kraus, E. Neméthová, A. Misař, H. Cihlová

Hosté:

I. Tajovská, F. Uher, D. Javoříková, Kolář (účetní)

Jména jsou uváděna bez titulů.

Program výborové schůze navržený vedením SVČS

1. Zpráva o hospodaření za rok 2013 (Vavrečka)
2. Vyúčtování dotací (Vavrečka, Tajovská, Kadlecová)
3. Stav pokladny (Neméthová)
4. Zpráva revizní komise (Tajovská)
5. Schválení rozpočtu za rok 2013 a 2014
6. Podklady pro výroční zprávu (vedoucí oblastí, vedoucí sekcí, hospodář a revizní komise)
7. Vize SVČS do budoucna (Vavrečka, Marboe)
8. Partonyma (Vavrečka, Misař) a Kruh – stav financování (Dušek, Vavrečka)
9. Funkčnost oblastí a sekcí (Kopecká, Marboe), rozdělení kompetencí a povinností (Vavrečka)
10. Noví členové (vedoucí oblastí a sekcí)
11. Příprava členské schůze (kdy, kde, organizace, kandidátka, program – Vavrečka, Kopecká, Neméthová, Cihlová, Tajovská a všichni)
12. Zprávy z ústřední OS (Marboe)
13. Různé - automatické přeposílání pošty spisovatelevc (Kopecká)

Zpráva o hospodaření za rok 2013, zpráva revizní komise, pokladna

Předseda seznámil výbor se situací při vyúčtování grantů. Uvádí, že účetní 30. 12. dodal špatně upravené výstupy, a to i po společném setkání předcházející den, kdy došlo ke schůzce (Tajovská, Vavrečka, Kolář). Vyúčtování byla odeslána pouze elektronicky (vycházející z

chybně rozvržených nebo neúplných podkladů) dne 31. 12. 2013. Adresátům (Pk, Pm, Hk) bylo oznámeno, že chybějící část obdrží dodatečně.

9. 1. 2014 doručil předseda účetní doklady a související dokumentaci L. Kadlecové, která zjistila stav zpracování podkladů pro vyúčtování grantů. Se svými zjištěními seznámila přítomně. Zpráva je **přílohou** tohoto zápisu.

E. Nemethová uvedla, že jí nebyla při předání funkce pokladní správně vysvětlena problematika vedení pokladny, nikdo ji neporadil. Domnívala se, že má vést pouze drobná vydání. Z další diskuze vyplynulo, že část hotovosti byla u E. Nemethové a část, nevidovaná v pokladní knize, u předsedy. Při jednání výboru není možné stanovit a zkontrolovat konečný stav pokladny a ani účetní pan Kolář, který je přítomen, tuto informaci není schopen podat. Ačkoliv mu bylo jeho působení jako účetní předsedou zapláceno, nedodal žádné použitelné výstupy z účetnictví, o které výbor a I. Tajovská žádaly již v prosinci 2013. Tajovská mu opětovně připomněla, že v účetnictví nejsou zavedeny počáteční stavy, zaúčtované příjmy na účet a podobně. Za tohoto stavu SVČS nemá přehled o financích organizace a ani není možné podat správné vyúčtování, v současnosti se může opírat pouze o neoficiální informace, které získala L. Kadlecová v rámci revize účetnictví. Předseda se brání, že s E. Nemethovou na schůzce účetnímu, říkali, kam, do které dotace má náklady zařadit, očekávali, že dodá přehledné podklady, které umožní udělat vyúčtování.

M. Marboe říká, že osobně byla u jednání (počátek roku 2013), kdy se předávalo vedení účetnictví a vše bylo podrobně vysvětlováno L. Kadlecovou předsedovi. Předseda uvádí, že spoléhal na to, že tuto záležitost povede pan Ságl, který na to byl instruován a připraven. Jeho zdravotní stav se však zhoršil a nemohl se této činnosti ujmout.

L. Kadlecová poznamenává, že se E. Neméthové pokusila potřebné vysvětlit. Upřesňuje, že není úlohou účetního orientovat se ve struktuře grantů, to byla práce předsedy (formuloval většinu žádostí o granty a rozhodoval o způsobu využití peněz). Předseda se brání, že vypracoval tabulku „finančnictví“. Tajovská připomíná, že na výborové schůzi 14. 12. 2013 bylo předsedovi některými členy výboru i jí samotnou řečeno, že tabulka „finančnictví“ je nepřehledná a nesrozumitelná, a když žádali o upřesnění a vysvětlení, předseda diskusi ukončil tím, že je zbytečné členům výboru vysvětlovat podstatu účetnictví. L. Kadlecová se domnívá, že E. Nemethová podcenila, co obnáší dělat pokladnu a předseda to, co obnáší udělat vyúčtování grantů.

V. Kopecká uvádí, že předseda byl výborem (zkušenějšími členy) opakovaně upozorňován, co je potřeba během roku udělat, on říkal, že je vše v pořádku.

Poté, co předseda vyjádřil názor, že jediný člověk, který to může zachránit, je L. Kadlecová, ho M. Marboe vyzvala k odpovědi na otázku, co teď míní **on** udělat pro vyřešení krizové situace (hrozí sankce od dárců). Očekává **jeho** návrhy, je nutno, aby především **on** se zasadil o nalezení řešení.

L. Kadlecová uvádí, že poté, co zjistila skutečný stav dokumentace a dokladů, které jí byly dány k dispozici a pochopila postoje zainteresovaných (E. Nemethová, L. Vavrečka, p. Kolář-účetní), není ochotna na sebe vzít zodpovědnost. Domnívá se totiž, že je potřeba začít úplně od začátku a vyúčtování grantů udělat znovu. Je si vědoma, že se mohou ukázat některá kritická místa v jednotlivých vyúčtováních, která nebude možné při dodržení všech požadovaných pravidel vyřešit. Proto vyzývá předsedu, aby vše dotáhl do konce.

L. Vavrečka přiznává, že si s nastalou situací neví rady. V. Kopecká však připomíná, že odpovědnost nese **on jako statutární zástupce**. L. Vavrečka si uvědomuje, že nese odpovědnost, ale potřebuje, aby s tím někdo něco udělal. M. Vídeňský uvádí, že jediný, kdo do toho vidí, je Kadlecová a Tajovská. Je potřeba zachránit dotace na další období.

M. Marboe chápe, že L. Kadlecová za dané situace nechce nést kůži na trh a převzít zodpovědnost za někoho jiného. Navrhuje, aby napsala, co předseda má udělat, ale vykonat to musí L. Vavrečka a E. Nemethová. To L. Kadlecová nevyklučuje, i když dává najevo skepsi, že taková spolupráce může vést k vyřešení situace.

Výbor se opět vrací ke stavu vedení pokladny. M. Marboe vytýká, že když jde předseda na schůzi, musí být připraven. Je neomluvitelné, že neumí stanovit, jaký je stav pokladny. Část peněz je u něj, část u E. Nemethové, konečný stav není znám. V. Kopecká opakuje, že tato situace je odpovědností předsedy, on ji musí řešit, ale nemůže to házet na členy výboru.

E. Nemethová má u sebe na drobná vydání pouze 441 Kč, L. Vavrečka 3 315, L. Kadlecová uvádí, že pokud vychází z dokladů, které měla k dispozici, měl by k 31. 12. 2013 zůstatek v pokladně činit 4 335 Kč. Připomíná, že počáteční stav pokladny k 1. 1. 2013 byl 544,-- Kč (ne 0Kč).

J. Faltus zdůrazňuje, že peníze jsou jen jedny a v kteroukoliv chvíli je potřeba vědět, kolik je v pokladně a na účtu.

Účetnictví za r. 2012 (šanon s doklady) si převzal L. Vavrečka z důvodu, aby mohl zpracovat podle vzoru zprávu o hospodaření 2013. Šanon prvotních dokladů za r. 2013 (který uspořádala L. Kadlecová) si převzal účetní.

V. Kopecká žádá, aby účetní, L. Vavrečka a E. Nemethová dali účetnictví a vyúčtování dohromady, aby se dal zachránit grant na Královéhradecký kraj 2014.

V. Kopecká navrhuje, aby byl předsedovi zamezen přístup k penězům, částka, která je v pokladně byla poslána na účet Střediska, dále aby předseda dopracoval veškeré resty související s vyúčtováním. Přístup k účtu bude předán I. Tajovské. L. Kadlecová doplňuje návrh o to, že je potřeba bez odkladu začít jednat s úřady (Pk, Pm, Hk) o náhradních termínech a o podmínkách dokončení vyúčtování grantů tak, aby SVČS nestihly žádné sankce. Výbor tento návrh odsouhlasil.

Termíny: jednání s úřady zajistí L. Vavrečka do 17. 1. 2014. Vyúčtování pak následně provede v termínech podle domluvy na úřadech.

Zajistí a zodpovídá: L. Vavrečka.

Dále výbor uložil předsedovi, aby předal I. Tajovské **podpisové právo k účtu** u ČS. L. Vavrečka bude kontaktovat I. Tajovskou, domluví s ní čas a místo setkání a v pátek 17. 1. 2013 se sejdou a změnu provedou. Zároveň vloží na účet částku odpovídající aktuálnímu stavu pokladny.

Termín: 17. 1. 2014.

Zajistí a zodpovídá: L. Vavrečka.

Dále výbor vyzval předsedu, aby připravil zprávu o hospodaření za rok 2013.

Termín: do konce ledna 2014

Zajistí a zodpovídá: L. Vavrečka.

I. Tajovská výboru předložila revizní zprávu. Upozorňuje na problémy, které již během jednání byly řešeny a které se shodují se zprávou o hospodaření předloženou L. Kadlecovou. Zdůraznila body v závěru zprávy, které revizní komise předkládá výboru k řešení. Tato zpráva je **přílohou** tohoto zápisu.

L. Vavrečka se dotázal, kterému dni má podat rezignaci. V. Kopecká uvádí, že o této otázce je třeba hovořit, až se vše dá do pořádku. Předseda předal V. Kopecké svou rezignaci k datu plánované členské schůze.

Výbor jednohlasně odsouhlasil, aby od dnešního dne převzaly na přechodnou dobu do členské schůze řídicí kompetence V. Kopecká a M. Marboe.

Podklady pro výroční zprávu

V. Kopecká žádá o předání zpráv pro zpracování výroční zprávy.

Termín: do konce ledna 2014.

Zajistí: členové a hosté výboru

Schválení rozpočtu za rok 2013 a na rok 2014

Rozpočet není zpracován, není co schvalovat. Tato záležitost bude dořešena na další výborové schůzi.

Termín: do konce ledna 2014 odešle předseda členům výboru a revizní komise rozpočet na r. 2013. Schválení proběhne na schůzi výboru. Předpokládaný čas – 19. 2. v Domě hudby od 14.00. hod.

Zajistí a zodpovídá: L. Vavrečka.

Rozpočet na rok 2014 navrhne L. Kadlecová a bude předložen na březnové schůzi výboru ke schválení.

Paronyma a Kruh

Paronyma – Mísař uvedl, že se připravuje č. 7, 8. Probíhá sběr pro č. 9 – téma: bary kavárny a putyky.

M. Dušek uvedl, že záležitost Kruhu se bude řešit na další schůzi. Na anketu ohledně budoucnosti Kruhu došlo pouze 20 odpovědí, vyzval výbor, aby šel příkladem. Požádal vedoucí oblastí, aby vyzvali své členy, aby se v rámci ankety vyjádřili.

Vize a další směřování SVČS

Rozdělení kompetencí a odpovědností – L. Vavrečka navrhuje rozdělení povinností na 7 – 8 funkcí – webmasterink, PR, člověk zabývající se jen členskou základnou, pokladník, grafik. Připouští, že zaplatit je není z čeho. Vavrečka navrhuje možnost využití zdrojů členské základny. Marboe se domnívá, že na základě 12 leté zkušenosti s řízením SVČS je toto nereálné.

V. Kopecká potvrzuje, že je to hezká vize, ale z finančních důvodů neuskutečnitelná. Přesto je možno toto na členské schůzi zkusit – podat návrh členské základně.

Noví členové

V. Kopecká předkládá výboru k rozhodnutí otázku přijímání členů, kteří nejsou svázáni s východočeskou oblastí. Výbor odhlasoval, že budou přijímáni členové z jiného teritoria. Byla přijata paní Líbalová.

Zprávy z OS Praha

Slavnostní přijímání nových členů OS proběhne v Senátu. L. Vavrečka dostane pozvánku. Změnila se struktura výboru a základny, v OS začínají působit lidé, kteří mnohdy nejsou umělecky angažovaní, ale působí v podnikatelských a komerčních sférách a podpoře kultury jsou nakloněni.

Různé

Dochází k upřesnění údaje z minulého zápisu - pan Misař není hospodářem střediska, k jeho oficiálnímu schválení výborem 14. 12. 2013 nedošlo, byl pouze navržen předsedou. Funkce hospodáře zatím zůstane neobsazená, převezme ji dočasně výbor jako celek. Veškerá rozhodnutí o hospodaření musí projít schválením výboru.

Byla projednána otázka řízení oblasti Pardubicko. Výbor odsouhlasil, že po dobu nemoci A. Kučerové bude oblast Pardubice dočasně spravovaná H. Cihlovou a M. Marboe za pomoci L. Macháčka a budou vytipováni další pomocníci.

Výbor se usnesl, že nadále budou vedoucí oblastí a sekcí, kteří nejsou členy výboru, zváni na schůze.

Automatické preposílání pošty – V. Kopecké se nelíbí preposílání pošty, zahrnuje to adresáty. V. Kopecká rovněž kritizuje to, že ti, kteří si předplatí Kruh, mají doplácet náklady na tisk pro další příjemce – např. knihovny, přílohy k vyúčtováním dotací, propagační akce apod. Navrhla, aby byla vyvinuta aktivita v knihovnách, aby si Kruh objednávali a platili v rámci předplatného.

F. Uher připomíná, že je potřeba svolat výbor před členskou schůzí a připravit vše potřebné k plynulému jednání. Předpokládaný termín členské schůze je sobota 26. dubna. 11.00. výbor. Od 13. hod členská schůze.

Místnost ve Philadelphii zajistí H. Cihlová.

17. 4. Bude v Rychnově prodejní výstava knih. Kopecká vyzývá k účasti.

Marboe navrhla, aby se zrušily sekce, které nefungují – např. hudební. Bude řešeno na dalším setkání.

F. Uher upozornil na možnost využití zákaznické karty na poště, které usnadní rozesílání Kruhu (organizačně i finančně výhodné).

Zapsala: 15. 1. 2014 I. Tajovská

Schválil: dne..... L. Vavrečka

Zpráva pro výbor SVČS o stavu účetnictví a vyúčtování grantů za rok 2013:

(příloha zápisu výborové schůze 15. 1. 2014)

Podle informací Lukáše Vavřečky byla v termínu **31.12.2013** zaslána elektronicky vyúčtování ke všem čtyřem grantům roku 2013 (jejich přehled a další informace jsou uvedeny níže) - byly vyplněny formuláře vyúčtování a zaslány přehledy účetních dokladů. Tyto přehledy byly získány z účetnictví zpracovaného externím účetním p.Kolářem. Nebyly zaslány kopie prvotních účetních dokladů s razítkem dárce tam, kde je to požadováno, nebyly zaslány propagační materiály apod. tam, kde to není možné udělat elektronicky.

Co jsem udělala:

- Provedla jsem uspořádání všech účetních dokladů, zaznamenala a označila jsem nalezené nesrovnalosti v pokladně. Nekontrolovala jsem důsledně, zda na všech výdajových dokladech (VD) je zřetelně potvrzeno, že příjemce peníze opravdu přijal.
- Provedla jsem rekonstrukci pokladního deníku na základě dostupných informací. **V pokladně by měla být k 31.12.2013 částka 4 335Kč.**
- O rekonstrukci pokladního deníku se pokusil i externí účetní p.Kolář, bohužel se spoustou odchylek od skutečnosti.
- Provedla jsem kontrolu bankovních výpisů – ke každé transakci jsem přiřadila doklady, zjistila jsem, co chybí a označila to.
- **Bankovní účet skončil k 31.12.2013 se zůstatkem 11 494Kč** (částka zahrnuje osobní dar primátorky Pardubic ve výši 5 000Kč - použito v lednu 2014 na úhradu Kruhu č.34).
- Jednotlivá vyúčtování zasláná dárčům elektronicky jsem zběžně prohlédla z pohledu uplatnitelnosti nákladů. Domnívám se, že aby bylo možné udělat kontrolu detailně, znamenalo by to přiřadit určení dokladů ke grantům znovu. I tento zběžný pohled přinesl některá nepříjemná zjištění.
- **Nemohla jsem označit** jednotlivé prvotní doklady razítky s informací o dárce, z jehož dotace byl výdaj uhrazen, protože doklady nejsou správně a nejednoznačně označeny. Dalším důvodem je fakt, že bude určitě nutné doklady mezi jednotlivými granty „přeházet“ (více informací níže).

1) Zjištění z pohledu pořádku v účetnictví:

- v roce 2013 byla zavedena praxe s používáním pokladních VD,
- pokladní deník (předala Eva)–
 - zaznamenává i některé transakce, které byly provedeny bankovním převodem,
 - nezaznamenává všechny příjmy odpovídající hotovostním výběrům z banky,
 - vychází z počátečního stavu 0Kč, stav pokladny k 1.1.2013 byl 544Kč,
 - není zaznamenán příjem peněz, které byly vybrány na předvánoční členské schůzi ve výši 6 250Kč,
 - není jasný skutečný stav pokladny k 31.12.2013.
- existuje skupina prvotních dokladů v celkové hodnotě 6 900Kč bez VD,
- v přehledu bankovních transakcí jsou výběry a následné vrácení peněz bez jasného určení a odůvodnění (rezervy mimo banku a pokladnu).

2) Zjištění z pohledu vyúčtování grantů:

- Rozdělení jednotlivých vydání (účetních dokladů) **nebylo učiněno** s ohledem
 - na schválené žádosti o granty,
 - na smluvní podmínky, které si kladou dárce pro uznání uplatňovaných vydání.
- K jednotlivým dárčům:
 - Královehradecký kraj (15 000Kč – Maratón) – elektronicky zasláná dokumentace je podle paní Mazurové dostačující s těmito výhradami:

- 1) změnit strukturu výdajů tak, aby odpovídala rozpočtu (částka za cestovné výrazně přesahuje povolené limity, jiné položky, např. nájemné není zastoupeno vůbec),
- 2) v textu přehledu vyúčtovaných osobních dokladů by měla být slovní spojení obsahující slovo „mzda“ nahrazena zkratkou DOPP,
- 3) doložit publicitu, což znamená, že předložené materiály údajně neobsahují informaci o podpoře Královehradeckým krajem.

Opravu je potřeba udělat do pátku 17.1.2013!!! Nebo se s p. Mazurovou spojit telefonicky.

- o Pardubický kraj (10 000Kč – Tradiční akce) – vyúčtování mělo být podáno k **30.11.2013!!!** Je překvapující, že se nikdo neozval s urgencí.
- o Pardubice město – (30 000Kč – Talenty) – **tisk Kruhu?, chybí poštou zaslané dokumenty a kopie orazítkovaných účetních dokladů.**
- o Pardubice město – (10 000Kč - rezerva rady – Maratón) – **první položka ve vyúčtování - květiny pro primátorku, dále raut a tisk Kruhu? Chybí poštou zaslané dokumenty a kopie orazítkovaných účetních dokladů.**

Pardubice město – Kruh / 5 000Kč / peníze přišly 31.12.2013, placeno v lednu 2014, **osobní dar primátorky (ne z rezerv magistrátu)!!!**

Pardubice město – maratón / 5 000Kč / peníze přišly v lednu 2013, **osobní dar primátorky (ne z rezerv magistrátu)!!!**

3) Pohled do účetnictví zpracovaného externím účetním:

- pokladní deník –
 - o zaznamenává příjmy hotovosti do pokladny ve výši 12 500Kč, ale z bankovních transakcí vyplývá, že bylo v hotovosti vybráno 14 000Kč + 6 250Kč, které byly vybrány na členské schůzi 14.12.2013,
 - o nesouhlasí číslování dokladů v pokladním deníku a ve skutečnosti,
 - o vychází z počátečního stavu pokladny 0Kč, ve skutečnosti byl 544Kč,
- pracuje s částkou 21 941Kč pod označením „dar Vavrečka“, ale dle bankovních výpisů jde o částku 26 941Kč,
- účetní nedostal od Lukáše dostatečnou podporu při určování zdroje financování (při rozdělování jednotlivých výdajů k jednotlivým zdrojům financování – grantům, darům atd.),
- účetnictví přináší možnosti analytiky – pro Středisko bez efektu, nepoužitelné – „motorovou pilou na třísky“,
- novou interní směrnici navrhovaný způsob označování dokladů, pomínu-li složitost, není možný, protože nedovoluje dělení částky dokladu mezi dva granty (dárcům to nevádí, pokud je zřetelně označen jejich podíl).

Z výše uvedeného vyplývá toto:

- 1) nelze za tohoto stavu dárcům (Pm, Pk) doručit kopie orazítkovaných účetních dokladů,
- 2) znovu provést přiřazení výdajů k jednotlivým grantům,
- 3) přiřadit jednotlivým dokladům jednoznačnou identifikaci - očíslovat,
- 4) zpracovat znovu analytické sestavy,
- 5) projednat s dárci možnost opravy (totální výměnu) již předané dokumentace.

Poznámka: Možná, že jsem nepostřehla všechno, ale to zásadní určitě ano.

Zpracovala pro potřeby výboru SVČS,
Lenka Kadlecová,
14.1.2014.

Zpráva revizní komise

(příloha zápisu výborové schůze 15. 1. 2014)

Tato zpráva je vyhotovena ke dni 11. 1. 2014. Vychází z dostupných informací, které I. Tajovská má od předsedy SVČS a některých členů výboru a současně reaguje na rozpracované účetnictví ke dni 29. 12. 2013, tzn. k datu, ke kterému členka revizní komise I. Tajovská měla k dispozici část účetních údajů zpracovaných účetním panem Kolářem a odeslaných e-mailovou poštou panem předsedou Vavrečkou (pouze účetní sestavy – pohyby na účtech, nikoli prvotní doklady).

Námítky k vedení účetnictví a zpracování vyúčtování dotací

1. S účetním panem Kolářem není uzavřena písemná smlouva, tzn., že účetní nenese zodpovědnost za správnost a úplnost předaných výstupů, které ke konci roku nebyly použitelné k vyhotovení vyúčtování dotací. Rovněž není určeno, z čeho bude nebo byla jeho práce zaplácena, tento údaj se v dokumentu „Finančnictví“ předaného L. Vavrečkou nevyskytuje.
2. Iva Tajovská 29. 12. 2013 navrhla směrnici, která by v případě vedení podvojného účetnictví v programu POHODA, ve kterém pracoval účetní Kolář, optimalizovala a usnadnila vyúčtování jednotlivých dotací, zejména ve smyslu dofinancování (účtování po střediscích – např. Projekt Literární maratón, a dále po zakázkách – jedn. dotace od různých institucí). Zavedení tohoto způsobu v době časové tísně mohlo být rychlým řešením k tomu, aby se navzdory lehkomyšlnému nechání vyúčtování dotací na poslední chvíli a ve dvou případech dokonce po termínu, dalo zachránit maximum. Účetní však neakceptoval tento způsob vhodný pro účetní program POHODA, ve kterém pracoval a který je vhodný pro vedení účetnictví neziskové organizace (je nutno podotknout, že neměl dostatek přehledných údajů od předsedy, tabulka Finančnictví byla málo srozumitelná) a 31. 12. 2013 poslal předsedovi nepřehledné a nekompletní výstupy. Vyúčtování bylo předsedou zasláno 31. 12. pouze v elektronické podobě na základě nepřesných údajů a ne v souladu se smlouvami a žádostmi a upravenými rozpočty. Vyúčtování nebylo doposud zpracováno v písemné podobě. Předseda rovněž 28. 12. nereagoval na upozornění I. Tajovské, že termín vyúčtování na PK nebyl dodržen ani na její žádost, aby se na úřad dostavil, vysvětlil situaci a požádal o posunutí termínu. Z kraje HK rovněž chodily upomínky, že je potřeba dodat vyúčtování, které však nebyly ze strany statutárního orgánu brány včas na zřetel. Z těchto důvodů hrozí organizaci sankční řízení (vrácení dotací v plné výši + další sankce za prodlení).

Návrh: vybraný a pověřený člen výboru v co nejkratším čase navštíví jednotlivé instituce, kterým nebylo včas dodáno vyúčtování s vysvětlením nastalé situace a se žádostí o prominutí případného sankčního řízení. Po zpracování údajů Ing. Kadlecovou zpracování a podání řádného vyúčtování. Vedení veškeré účetní a další dokumentace Střediska v maximálně vzorném stavu pro případ kontroly ze strany institucí.

Připomínky k výstupům účetnictví ke konci roku:

1. V účetnictví nebyly zavedeny počáteční stavy (pokladna, banka).
2. Na běžném účtu nejsou zaúčtovány přijaté dotace. Z přehledu pohybu na účtech vyplývá, že středisko bylo prakticky po celou dobu na účtu v mínusu, k 28. 12. 2013 dokonce v mínus 80 559. Rovněž pokladna je během roku často v mínusu, ke konci roku v mínusu téměř 2 tisíce. Účet 241000000 by měl odpovídat výpisům z banky, což tak není. Přijaté dotace se sice objevují v zakázkách, ale ne na BÚ. Do budoucna by stálo za úvahu změnit

peněžní ústav, protože ČS má zbytečně velké poplatky (skoro 3 tis. za rok). Poštovní spořitelna ERA účet nabízí pro neziskové organizace levné vedení účtu.

3. Není patrné, jakým způsobem, resp., dokladem je doloženo vrácení rezervy na Partonymu. Pokud jako dar, potřeba vyhotovit darovací (sponzorskou) smlouvu a přiznat ji na FÚ jako dar, i když se z toho nic platit nezisková organizace nebude.
4. Řada dokladů k vyúčtování donátorům se týkala nákladů na webmastering, webovou propagaci, cestáky kvůli informačnímu systému a serveru. Ke konci roku však tyto záležitosti ještě nebyly funkční, na stránkách střediska byl stále odkaz pouze na Facebook a upozornění, že nové stránky budou spuštěny do konce roku.

Další zjištěné nedostatky, které revizní komise předkládá k urychlenému řešení výboru:

1. Doposud není zpracovaný a výborem schválený rozpočet na rok 2013 a 2014.
2. Není výborem odsouhlasena funkce hospodáře Střediska, který je podle stanov zodpovědný za účetní operace.
3. Nejsou zpracovány hmotné zodpovědnosti za nakládání s finančními prostředky (pokladna, běžný účet – to se týká pokladníka a statutárního zástupce).
4. Není funkční revizní komise. Jedna členka - paní Jiravová – již není členem Střediska a paní Ungrádová, ačkoliv je zvaná na schůze výboru, na ně nechodí a nereaguje na výzvy I. Tajovské, která je v současné době jedinou fungující osobou v komisi a která ji e-mailovou poštou kontaktovala s informací o nutnosti řešení složité situace. Revizní komisi v současné době tvoří pouze jeden fungující člen, tudíž se již označením „komise“ v současné době nazývat nedá.
5. Do dokumentace Střediska je potřeba založit veškeré zápisy za r. 2013 (výbor, členská základna), které budou podepsány zapisovatelem a předsedou, který je schvaluje.
6. Je potřeba zajistit přístup k účtu střediska další osobě (zástupci předsedy).
7. Během roku nebyla podstatná rozhodnutí statutárního zástupce a jím zpracovávané výstupy konzultovány a schváleny členy výboru. Rovněž statutární zástupce neinformoval členy výboru o nastalé situaci související s nedokončeným účetnictvím a vyúčtováním dotací ke konci roku.

V Pardubicích dne 11. 1. 2014
Iva Tajovská