Zpráva revizní komise TJ Slavoj Kynšperk nad Ohří za rok 2013

Kontrolovaná organizace: **TJ Slavoj Kynšperk nad Ohří**
Školní 614,357 51 Kynšperk nad Ohří
Zastoupená předsedou panem Jaroslavem Wagnerem

Revizní komise ve složení:předseda :Jan Hruška
Členové: Mgr Alexandra Jarošová,pan Karel Bayer

Revizní komise se scházela dle potřeby na svolání předsedy a kontroly se zabývaly stavem hospodaření v roce 2013.

Předmětem kontrol bylo :
1)kontrola přijatých faktur-namátkově vybrán měsíc červen 2013
2)kontrola mezd
3)kontrola zůstatků na bankovních účtech a pokladny
4)kontrola majetku
5)kontrola vypláceného cestovného-měsíc říjen
6)kontrola členských příspěvků
předmětem kontrol nebyla předchozí účetní období

1)Kontrola přijatých faktur
přijaté faktury očíslovány 13029-13045

Dle přílohy č.1

Doklady odpovídají účetním zápisům.Termíny splatnosti jsou dodržovány.Faktury uloženy v kanceláři TJ ve sportovní hale –šanon Fp 2013.

2)Kontrola mezd
Jednotlivé mzdové doklady jsou v samostatných euro obalech včetně docházky zaměstnanců včetně přehledů o platbách na OSSZ,zdravotních pojišťoven a finančního úřadu.Evidence mezd je vedena přehledně a kontroly ze strany kontrolních orgánů jsou bez předpisů penále. Doklady jsou kompletní ,mzdy a zákonné odvody vyplaceny v termínech pro výplaty.

3)Kontrola na bankovních účtech a pokladně.

Na běžném účtě u KOBA	/KB/	k 31.12.2013	47 109,73 Kč
u ERA		k 31.12.2013	347 644,90 Kč
pokladna		k 31.12.2013	1 460,- Kč

Stavy odpovídají účetním zápisům.

4)Namátkově byla provedena kontrola stavu drobného dlouhodobého majetku-komise nezjistila rozdíl mezi inventurními zápisy a skutečností ve sportovní hale.

5)Kontrola cestovného.
Komise si vybrala ke kontrole doklady od 1.10. do 30.11.2013
Kontrolované doklady jsou v příloze č.2 této zprávy.Komise neshledala rozdíl mezi doklady a částkami v účetních záznamech.Na cestovné bylo vynaloženo za rok 2013 celkem 47 321 Kč.Náklady na cestovné oddílů jsou uvedeny v příloze č.2.

6)Kontrola členských příspěvků
Komise se zabývala kontrolou vybraných členských příspěvků jednotlivých oddílů.
Účetně vybráno:164 600 Kč 280 členů
Tenis –vybráno : 86 600 Kč 100 členů
Volejbal-vybráno 16 100 Kč 21 členů
Kopaná-vybráno 35 500 Kč 86 členů
Stolní tenis-vybráno 19 100 Kč 47 členů
ZRTV-vybráno 7 300 Kč 17 členů
Komise k otázce vybírání členských příspěvků došla k přesvědčení,že ne všichni,kteří využívají sportoviště TJ,jsou členy oddílů a mají uhrazeny členské příspěvky.Přetrvávají nedostatky v evidenci mládeže ve vztahu ke kroužkům základní školy i v evidenci dospělých , kde jsou vedoucí oddílů benevolentní k přítomnosti lidí bez uhrazených členských příspěvků. Tím se vedoucí oddílů a předsedu TJ vystavují riziku v případě zranění na sportovištích refundací mezd,neboť nečleni TJ nejsou zahrnuti do pojistné smlouvy.
Evidence členské základny je vedena v programu ČUS a není rozdíl s účetním stavem.

Závěrem komise konstatuje:
Hospodaření je vedeno dle zákona o účetnictví neziskové organizace a nebyly shledány nedostatky.
V oblasti členských příspěvků je zapotřebí nastolit nová ,přesná a jednotná pravidla.

V Kynšperku nad Ohří 10.2.2014 Jan Hruška