

PROTOKOL O KONTROLE

Dozorčí rady České asociace stolního tenisu

provedené dle článků 20.1. a 20.2. Stanov České asociace stolního tenisu

- 1) **Kontrolu nařídil:** Dozorčí rada ČAST
- 2) **Kontrolu za dozorčí radu vykonal:** Jiří Juřena, Josef Jungvirt
- 3) **Kontrolovaný subjekt:** Výkonný výbor ČAST
- 4) **Kontrolovaný subjekt zastupoval, příp. kontroly se zúčastnil:** Zbyněk Špaček, Jan Brothánek, Nikolas Endal
- 5) **Kontrola provedena dne:** květen, červen 2020
- 6) **Předmět kontroly:** World Mini ping-pong festival 2018 Ostrava
- 7) **Kontrolované období:** 2018
- 8) **Požadavky na účast kontrolovaného subjektu, seznam požadovaných dokladů ke kontrole:**
 - Smlouva o poskytnutí dotace se Statutárním městem Ostrava (30.000,-Kč), smlouva o poskytnutí dotace s Moravskoslezským krajem (150.000,-Kč)
 - Smlouva (objednávka) s Marianem Hájkem o organizačním a technickém zajištění akce včetně vyúčtování
 - Smlouva (objednávka) s Miroslavem Henželem o zajištění služby vrchního rozhodčího a organizační zajištění akce včetně vyúčtování
 - Smlouva (objednávka) s firmou RT TORAX s.r.o. o pronájmu haly včetně podrobné specifikace služeb včetně vyúčtování
 - Smlouva (objednávka) s firmou TT Marketing s.r.o. o pronájmu speciálního sportovního povrchu včetně vyúčtování
 - Další fakturace související s konáním uvedené akce
 - Rozpočet akce
 - Účetní doklady (zápisy), Výsledovka, bankovní převody
 - Operativně další podklady včetně vyjádření odpovědných osob
- 9) **Průběh kontroly, zjištěné skutečnosti a kontrolní zjištění:**
 - Původní rozpočet akce byl konstruován na základě výsledků stejného turnaje v roce 2017, nicméně skutečnost byla jiná jak menším počtem účastníků, tak nižšími dotacemi ze strany Statutárního města Ostrava a Moravskoslezského kraje. Původní rozpočet byl ve výši 700 tis.Kč jak na straně příjmů, tak na straně výdajů, ale skutečnost byla jiná – příjmy byly ve výši 190.000,- Kč a výdaje byly ve výši 300.219,20 Kč, to znamená, že akce skončila (účetní) ztrátou ve výši 110.219,20 Kč. Proto byly provedeny kontroly jednotlivých položek na základě výše uvedených požadavků.

10) Zjištění:

- Vyúčtování dotací poskytnutých Statutárním městem Ostrava (30 tis. Kč) a Moravskoslezským krajem (150 tis. Kč) proběhlo bez závad, z dotace MSK se mimo jiné hradila část faktury firmy Joola ve výši 40.000,- Kč (sportovní materiál)
- Smlouva (objednávka) s panem Hájkem včetně vyúčtování je v pořádku, v objednávce byla přesná specifikace požadovaných služeb (20 tis. Kč)
- Smlouva (objednávka) s panem Henželem byla stručná, bez podrobnější specifikace požadovaných služeb (pouze zajištění služby vrchního rozhodčího a organizační zajištění při přípravě akce), fakturace byla provedena jednou částkou (20 tis. Kč)
- Smlouva (objednávka) s firmou RT TORAX s.r.o. byla rovněž přesně specifikována včetně dohodnuté ceny (90.750,- Kč)
- Smlouva s firmou TT Marketing s.r.o. byla formulována obecně pro všechny akce pořádané s ČAST bez specifikace požadavků na uvedenou akci, ve vyúčtování (faktuře) byla částka specifikována (pronájem povrchu, pokládka, demontáž) částkou 91.476,- Kč
- Faktura SPR media s.r.o. na zajištění pořadatelské služby a médií v rámci akce ve výši 30.250,- nebyla podložena objednávkou a navíc jsou tam účtovány přípravné práce za leden – květen 2018, při čemž akce probíhala v červnu 2018

11) Závěr kontroly a doporučení:

- Doložit, z jakých zdrojů byla hrazena ztráta ve výši 110.219,20 Kč
- Zodpovědně rozpočtovat všechny akce pořádané ČAST a pokud možno regulovat výdaje v souladu se zajištěnými příjmy
- Smlouvy a objednávky většího rozsahu podrobněji specifikovat a tím se vyhnout spekulacím o vyplacených částkách
- Proplácet částky související s konkrétními akcemi v daném čase

12) Stanovisko kontrolovaného subjektu k výsledkům kontroly:

Akce byla konána jako testovací pro vyzkoušení sportovní haly Sareza po rekonstrukci osvětlení a ověření možností před konáním MEJ 2019. Účetní ztráta byla hrazena z vlastních zdrojů ČAST s tím, že jde především o nákup ministolů, které se využívají i nadále pro propagační aktivity ČAST (veletrhy, fun zóny při akcích...) nebo se odprodávají za nákladovou cenu případným zájemcům.

Rozpočtování je prováděno na základě dostupných informací. Pokud je ze strany poskytovatelů na akci příslib finanční podpory ve stejné nebo obdobné výši, jako v minulých obdobích a tento není dodržen, navíc v době, kdy akce má proběhnout nebo již proběhla, je problematické cokoliv rozpočtovat. Bohužel, tento přístup obecně platí pro všechny poskytovatele dotací. Schvalování a informace o dotacích jsou zhusta postiženy pokryteckým slibem mlčenlivosti, přestože na straně příjemců existuje oprávněný zájem znát v předstihu výši případné dotace právě proto, aby bylo možné akce rozpočtovat a zajišťovat další příjmy.

VV ČAST bere na vědomí další doporučení DR ČAST, jakkoliv ve všech případech dodavatelů se jedná o prověřené osoby, se kterými ČAST spolupracuje dlouhodobě, tudíž ČAST nepovažovala za nutné pro objednávaná plnění sjednávat písemné smlouvy.

13) Závěrečné stanovisko dozorčí rady:

Výkonný výbor ČAST reagoval adekvátně na všechna doporučení a požadavky DR, nicméně znovu doporučujeme přesnější specifikace objednávek a jsme rovněž názoru, že písemné smlouvy specifikují požadavky objednavatele včetně rozsahu finančního plnění.

V Olomouci dne 24.6.2020 (Protokol byl vyhotoven dne 17.6.2020)

Za Dozorčí radu:

Ing. Jiří Juřena

Rozdělovník:

1. Členové dozorčí rady ČAST
2. Členové VV ČAST



V Praze dne 27.6.2020.

Za kontrolovaný subjekt/stranu/osobu:

Ing. Zbyněk Špaček

