

ZÁPIS

ze zasedání Kontrolní komise AIVD ČR, o.s. 22. dubna 2010 v Praze

Prezence

Přítomni

Kontrolní komise (KK): Ing. Pavla Čmuhová, MBA (předsedkyně), PhDr. Marie Třeštíková, Ing. František Janeba

Výkonný ředitel: Mgr. Tomáš Langer

Obsah kontroly

Kontrola činnosti AIVD ČR, o.s.

- Zasedání Výkonného výboru (VV) se konala v roce 2009 pravidelně, jejich obsah odpovídal zaměření činnosti asociace a schválenému plánu činnosti na rok 2009.
- Členové KK se pravidelně účastnili všech zasedání VV s výjimkou zasedání dne 16.09.2009 v Olomouci.
- V roce 2009 se zvýšil počet členů asociace o 38 členů.
- Většina členů asociace uhradila členský příspěvek za rok 2009, v případě neuhrazení členského příspěvku bylo ukončeno členství v asociaci (celkem 8 případů), dohromady ukončilo členství, resp. členství bylo ukončeno u 10 členů.
- **KK konstatuje, že v činnosti asociace v roce 2009 neshledává žádné nedostatky.**

Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2009

- V roce 2009 došlo k významným změnám ve schváleném rozpočtu asociace (viz přílohu 1):
- **Komentář ke změnám v položce „Příjmy“:**
 - Ke změnám došlo v důsledku rozšíření členské základy (zvýšený příjem za členské příspěvky a příspěvky za služby poskytované členům).
 - Zařazení nových komerčních kurzů do nabídky asociace.
 - Nečlenové asociace nově začali hradit vstupné na akce pořádané asociací.
- **Komentář ke změnám v položce „Výdaje“:**
 - Narostly výdaje na účetní práce v důsledku vyšší aktivity asociace.
 - Došlo ke zvýšení počtu akcí oproti plánu, což generovalo vyšší výdaje, vč. výdajů na lektorné, nájem prostor a občerstvení účastníků těchto akcí.
 - Vyšší výdaje za časopis Andragogika (v r. 2009 proběhlo celkem 5 plateb – 4 platby za rok 2009 a 1 platba za číslo 4/2008).
 - Do rozpočtu na r. 2009 nebyly zařazeny položky týkající se pořízení kancelářské techniky, poštovního, pojištění majetku, správy webu a poplatku UZS ČR (členství schválila VH v roce 2009). V roce 2009 byl zakoupen notebook a digitální prezentér, čímž došlo ke zvýšení rozpočtové položky „Ostatní výdaje“.
- **KK konstatuje, že asociace hospodařila v roce 2009 s vyrovnaným rozpočtem (přebytek ve výši 28.601,93 Kč).**

Kontrola účetních a mzdových dokladů

- Byla provedena kontrola účetních dokladů:
 - faktury vydané,
 - faktury přijaté,

- výdajové pokladní doklady (včetně cestovních výdajů – 1 výdaj ve výši 1.212 Kč) – při kontrole byly nalezeny 4 výdajové pokladní doklady nepodepsané prezidentem asociace,
- příjmové pokladní doklady,
- bankovní výpisy (účet veden u České spořitelny a.s.),
- zápočet pohledávek a závazků (započtena pohledávka za CC Systems a.s. – kurz „Certifikovaný lektor vzdělávání dospělých“),
- zaúčtování příspěvků koordinátorům krajských zastoupení asociace na Týdny vzdělávání dospělých 2009,
- byla zkontrolována kniha došlé a odeslané pošty – v roce 2009 vzrostly výdaje za poštovné, a to zejména v důsledku většího množství rozesílaných faktur a dalších zásilek v souvislosti s rozšířením činnosti asociace (celková vydaná částka za poštovné činila 8.129 Kč).
- Byla provedena kontrola mzdových nákladů:
 - dohody o provedení práce (DPP),
 - mzdové listy.
- **KK konstatuje, že asociace nezaměstnává zaměstnance formou pracovního poměru. Bylo ověřeno, že práce prováděné na základě uzavřených DPP v roce 2009 nepřekračují povolený počet hodin v rámci kalendářního roku. Všechny kontrolované dokumenty byly shledány v bezvadném stavu.**

Inventura majetku asociace

- Byla provedena fyzická inventura majetku asociace v celkové hodnotě 85.286 Kč (viz přílohu 4).
- **KK konstatuje, že fyzická inventura odpovídá inventuře účetní za rok 2009.**

Projektová činnost asociace

- KK se zabývala kontrolou projektů financovaných ESF ČR za rok 2009 – 2010. V roce 2009 neprobíhaly žádné projekty tohoto typu. V roce 2009 a na počátku roku 2010 bylo podáno několik projektů, s jejichž zahájením se počítá v roce 2010 (viz přílohu 5).
- **KK konstatuje, že v této oblasti neshledala žádné nedostatky.**

Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2010

- KK se byla seznámena s návrhem rozpočtu AIVD ČR, o.s. na rok 2010.
- **KK konstatuje, že k tomuto návrhu nemá výhrady.**

Celkový závěr

- KK konstatuje, že účetnictví je vedeno velmi přehledně a transparentně v souladu s platnými účetními předpisy. Při kontrole byla zjištěna pouze drobná chyba – 4 výdajové pokladní doklady nejsou podepsány prezidentem asociace – výkonný ředitel zajistí nápravu do termínu zasedání Valné hromady.
- Členové asociace mohou v případě zájmu nahlédnout do veškerých účetních dokladů v sídle asociace.
- Výkonný ředitel asociace Mgr. Tomáš Langer zajistil velice kvalitním způsobem vedení účetnictví asociace, přehledně zajišťuje veškerou administrativní činnost, celkově rozšířil činnost asociace a v důsledku jeho práce došlo a stále dochází k rozšiřování členské základny asociace.
- KK konstatuje, že vzhledem k objemu činností a výsledkům práce za rok 2009 (rozšíření členské základny, větší množství pořádaných akcí, administrace a zpracování nových www stránek asociace a další) není odpovídající finanční ohodnocení výkonného ředitele (148.500 Kč ročně). V roce 2010 se činnost dále rozšíří v souvislosti s nárůstem členské základny, zvýšením počtu pořádaných akcí a realizací schválených projektů ESF ČR. KK z tohoto důvodu navrhuje Valné hromadě ke schválení zvýšení finančního ohodnocení výkonného ředitele asociace na úroveň odpovídající objemu práce a dosaženým výsledkům.

Přílohy

1. Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2009.
2. Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2010.
3. Výsledovka AIVD ČR, o.s. za rok 2010.
4. Inventura majetku AIVD ČR, o.s. ke dni 31.12.2009.
5. Přehled projektů AIVD ČR, o.s. s předpokládaným zahájením v roce 2010.

V Praze dne 22.04.2010.

.....
Ing. Pavla Čmuhová, MBA

.....
PhDr. Marie Třeštková

.....
Ing. František Janeba

.....
Mgr. Tomáš Langer