

Zápis ze zasedání kontrolní komise AIVD ČR, o.s. konaného dne 14. dubna 2012 v Praze

Prezence

Přítomni

Kontrolní komise (KK): Ing. Pavla Čmuchová, 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 2011 pravidelně, jejich obsah odpovídal zaměření činnosti asociace a schválenému plánu činnosti na rok 2011.
- Členové KK se průběžně účastnili zasedání VV.
- K 01.01.2011 byl již stav 205 členských institucí. V roce 2011 ukončilo členství 34 institucí, naopak přibýlo 38 členů. Důvodem ukončení členství byla většinou hospodářská recese, resp. reakce na zvýšené členské příspěvky u menších institucí.
- Většina členů asociace uhradila členský příspěvek za rok 2011, v případě neuhrazení členského příspěvku bylo členství v asociaci ukončeno.
- **KK konstatuje, že v činnosti asociace v roce 2011 neshledává žádné nedostatky.**

Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2011

- V roce 2011 došlo k řadě změn ve schváleném rozpočtu asociace:
- **Komentář ke změnám v položce „Příjmy“:**
 - Došlo k 11% nárůstu příjmů ve schváleném rozpočtu asociace.
 - Ke změnám došlo zejména v důsledku rozšíření členské základny (zvýšený příjem za členské příspěvky a příspěvky za služby poskytované členům), rozšíření komerčních kurzů v nabídce asociace a dalších aktivit, které jsou pro nečleny asociace zpoplatněny. Další položkou byly příjmy ze zakázky projektu UNIV 2 KRAJE. Tato položka byla ovšem také poznamenána výrazně nižší než plánovanou dotací na TVD z důvodů kompetenčních změn na MPSV.
- **Komentář ke změnám v položce „Výdaje“:**
 - Došlo k 10% nárůstu výdajů ve schváleném rozpočtu asociace.
 - Důvodem je zvýšení počtu zájemců o kurzy a akce, což generovalo vyšší výdaje, vč. výdajů na lektorné, občerstvení a kancelářské potřeby (tisk materiálů pro účastníky). Částí výrazně zvýšené položky na kancelářské potřeby jsou mj. položky týkající se vybavení kanceláře, dále tonery do tiskáren či ceny do soutěží a akcí pořádaných AIVD ČR.
 - K výraznému navýšení položky na marketing a propagaci došlo z důvodu vytvoření nového grafického designu AIVD ČR a s tím spojených nákladů. Jde ovšem o investici dlouhodobou (cca 3 roky). Dalším důvodem je pořádání marketingově náročnějších akcí (Grundtvig Day 2011 či Lektor/ka roku 2011).
 - K významným úsporám ve výdajích došlo především v důsledku hrazení části výdajů z nepřímých nákladů projektů či zálohovými fakturacemi na konci roku 2012 (účetnictví a daňové poradenství).
 - Do rozpočtu na r. 2011 především nebyly zařazeny položky týkající se pořízení zbývajících částí nábytku a dalšího vybavení (chladnička, varná konvice, vysavač, žaluzie apod.), resp. kancelářské techniky (klimatizace, notebook, tiskárna).
- **KK konstatuje, že asociace hospodařila v roce 2011 s vyrovnaným rozpočtem (přebytek ve výši 17 866 Kč).**

Kontrola účetních dokladů, korespondence a mzdových dokladů

- Provedena kontrola účetních dokladů:
 - faktury vydané,
 - faktury přijaté,
 - výdajové pokladní doklady,
 - příjmové pokladní doklady,
 - výpisy z účtu (účet veden u České spořitelny a.s.),
 - zaúčtování příspěvků koordinátorům krajských zastoupení asociace na Týdny vzdělávání dospělých 2011,
 - zkontrolována kniha došlé a odeslané pošty.
- Provedena kontrola korespondence, publicity, zápisů ze zasedání VV a KK, dokumentace k jednotlivým akcím a kurzům za rok 2011.
- Provedena kontrola mzdových nákladů:
 - dohody o provedení práce (DPP),
 - dohody o pracovní činnosti,
 - pracovní smlouvy,
 - mzdové listy.
- KK ověřila, že práce prováděné na základě uzavřených DPP v roce 2011 nepřekračují povolený počet hodin v rámci kalendářního roku.
- KK doporučuje, aby veškeré doklady na teplocitlivém papíře byly vždy okopírovány, aby nedošlo ke ztrátě dat pro případnou pozdější kontrolu.
- **Všechny kontrolované dokumenty byly shledány v bezvadném stavu.**

Inventura majetku asociace

- Provedena fyzická inventura majetku asociace v celkové hodnotě 697 691 Kč.
- **KK konstatuje, že fyzická inventura majetku odpovídá inventuře účetní za rok 2011.**

Projektová činnost asociace

- KK se zabývala kontrolou projektů financovaných ESF ČR v období 2007 – 2013.
- KK konstatuje, že asociace je v současné době příjemcem následujícího projektu:
Strategie Age Managementu v České republice
Schéma: OP LZZ, 4.5a.1 Mezinárodní spolupráce
Předkladatel projektu: AIVD ČR, o.s.
Partneři: Úřad práce Brno-město, Univerzita Palackého v Olomouci, Masarykova univerzita, Finnish Institute of Occupational Health (Finsko)
Registrační číslo: CZ.1.04/5.1.01/51.00079
Délka trvání projektu: 9/2010–7/2012
Celková výše podpory pro projekt: 6 940 883,20 Kč
Finanční prostředky byly čerpány na mzdové náklady, nákup zařízení a vybavení, pořádání konferencí a seminářů, odborných školení, tisk publikací a nepřímé náklady
- Dále byla v roce 2011 asociace partnerem s finanční účastí následujících projektů:
KRUH – propojení klíčových hráčů v oblasti dalšího vzdělávání dospělých v kraji Vysočina
Schéma: OP VK, 7.3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání (Kraj Vysočina)
Předkladatel projektu: ABS WYDA, s.r.o.
Partneři: AIVD ČR, o.s., Hospodářská komora Jihlava, Institut pro vzdělávání dospělých
Registrační číslo: CZ.1.07/3.2.09/01.0035
Délka trvání projektu: 2010–2013
Odhad výše podpory pro asociaci: 589 863,97 Kč
Finanční prostředky byly čerpány na mzdové náklady
- **Analýza a evaluace aktivit v oblasti dalšího vzdělávání v Libereckém kraji**
Schéma: OP VK, 7.3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání (Liberecký kraj)
Předkladatel projektu: Tima Liberec, s.r.o.
Partneři: AIVD ČR, o.s., Technická univerzita v Liberci
Registrační číslo: CZ.1.07/3.2.01/01.0028
Délka trvání projektu: 2010–2012
Odhad výše podpory pro asociaci: 503 503,64 Kč
Finanční prostředky byly čerpány na mzdové náklady, workshopy a semináře, tvorbu webu dvfk.cz a nepřímé náklady

Tandem training

Schéma: OP VK, 7.3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání (Liberecký kraj)

Předkladatel projektu: MOST KE VZDĚLÁNÍ-BRIDGE TO EDUCATION, o.s.

Partneři: AIVD ČR, o.s., EDUCA-vzdělávací centrum, s.r.o., Národní vzdělávací fond, o.p.s.

Registrační číslo: CZ.1.07/3.2.01/01.0032

Délka trvání projektu: 2010–2011

Odhad výše podpory pro asociaci: 25 000,00 Kč

Finanční prostředky byly čerpány na mzdové náklady

Tandemové vzdělávání pro české vzdělávací instituce

Schéma: OP VK, 7.3.2 Podpora nabídky dalšího vzdělávání (Jihočeský kraj)

Předkladatel projektu: V-Studio s.r.o.

Partneři: AIVD ČR, o.s., Národní vzdělávací fond, o.p.s.

Registrační číslo: CZ.1.07/3.2.08/01.0004

Délka trvání projektu: 2010–2012

Odhad výše podpory pro asociaci: 132 160,00 Kč

Finanční prostředky byly čerpány na mzdové náklady

- **KK konstatuje, že v této oblasti neshledala žádné nedostatky.**

Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2012

- KK byla seznámena s návrhem rozpočtu AIVD ČR, o.s. na rok 2012.
- **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.
- Členové asociace mohou v případě zájmu nahlédnout do veškerých účetních dokladů v sídle asociace.

Přílohy

1. Analýza rozpočtu AIVD ČR, o.s. za rok 2011.
2. Rozpočet AIVD ČR, o.s. na rok 2012.
3. Výsledovka AIVD ČR, o.s. za rok 2011 za jednotlivá střediska.
4. Inventura majetku AIVD ČR, o.s. ke dni 31.12.2011.

V Praze dne 14.04.2012

.....
Ing. Pavla Čmuhová, MBA

.....
PhDr. Marie Třeštíková

.....
Ing. František Janeba

.....
Mgr. Tomáš Langer