

Zápis z jednání Kontrolní a revizní komise ze dne 21. září 2015

Přítomni: Marek Holub, Mgr. Karina Divišová

Omluven: Ing. Bohumil Vojtek

Program:

1. Kontrolní závěr k podnětu oblastního výboru Jihomoravské oblasti týkající se nepředané dokumentace ze strany předchozího sekretáře oblasti a končícího oblastního výboru.
2. Kontrolní závěr k podnětu Výkonného výboru týkající se výše odměny sekretáře ve Středočeské oblasti (rozpor s rozhodnutím Rady).
3. Kontrolní závěr k podnětu komise reiningu, týkajícího se podezření z neoprávněné fakturace panem Ivanem Černochem.
4. Zpráva o kontrolní činnosti v uplynulém období.

Bod 1: Kontrolní závěr k podnětu oblastního výboru Jihomoravské oblasti týkající se nepředané dokumentace ze strany předchozího sekretáře oblasti a končícího oblastního výboru.

Podnět podala Jihomoravská oblast a to prostřednictvím předsedy Mgr. L. Sekaninové dne 22.4.2015. Kontrola na místě byla provedena dne 23.6.2015 za přítomnosti paní Ivy Trtíkové (nový sekretář oblasti), paní Lenky Sekaninové (nový předseda oblasti), paní Ludmily Šedé a členky KRK Kariny Divišové.

Přesné vedení evidence sekretářem oblasti v roce 2014 nelze posoudit, protože dokumentace v oblasti není a oblastní sekretář paní Ema Jančářová (Kopuleťá) ke konci svého pracovního poměru dokumentaci týkající se detailní evidence členské základny nepředala. Výbor pracující v minulých letech pod vedením předsedy oblastního výboru pana Josefa Trojanec evidenci patrně nějakou vedl, ale z ní předal novému výboru pouze protokoly ZZVJ 1012-2014 a soupis refreshingu 2012-2014. Ohledně stavu PC - notebook v majetku ČJF, dle zápisu JMO ČJF 3/2015 ze dne 20.4.2015 je tento nefunkční a bez dat. Dle předávacího protokolu ze dne 20.4.2015 byl v době předání agendy oblasti v opravě u fy ACE DESIGN. Způsob jeho poškození, mechanismus poškození a ztrátu dat nelze prokázat a ověřit. Paní Jančářová nesouhlasí s tím, že by byl notebook v době jeho předání nefunkční. Výše uvedený předávací protokol byl sepsán pro předání agendy JMO, bez přítomnosti paní Emy Jančářové, je v něm uveden seznam věcí předaných dne 27.12.2015.

Způsob vedení evidence pokladny je porovnán s evidencí z programu EFIPRO. Ověření řádně schváleného čerpání jednotlivých plnění nelze provést, ani usuzovat, zda bylo dobře či špatně, protože v toto chvíli není žádná dodatečná evidence a agenda, která by to mohla dokazovat. K tomu paní Ema Jančářová uvedla, že údaje v EFIPRO a ČJF Areas jsou dostatečně prokazatelné a umožňují křížovou kontrolu. Dodatečnou písemnou agendu nelze poskytnout vzhledem k tomu, že prodlužování probíhalo často pouze SMS nebo telefonicky.

Kontrolní závěr KRK:

KRK došla k závěru, že oblastní agenda patrně nefungovala tak, jak by měla, a vzhledem k tomu, že novému vedení oblasti a sekretáři nebyla předána agenda, je obtížné v některých věcech (např. školení) zajistit kontinuitu. Ke dni kontroly byla agenda již vedena. Odpovědnost za chybějící nepředané záznamy nese původní předseda oblasti pan Josef Trojanec a původní sekretář paní Ema Jančářová (Kopuleťá). Samovolné skartování dokladů, a veškeré evidence členské základny sekretářem paní Emou Jančářovou, jak je konstatováno ve výše uvedeném zápise z JMO, je nepřijatelné a VV by měl po GS požadovat návrhy systémových řešení k zamezení takového postupu zaměstnanců ČJF podřízených GS.

KRK doporučuje výkonnému výboru vytvoření pokynů, závazného dokumentu, který bude definovat povinnosti oblastních sekretářů a generálního sekretáře, a následnou kontrolou této náplně a plnění povinností a řádné vedení evidence. Takovým dokumentem může být například vnitřní předpis/archivační směrnice, která stanoví, jakou dokumentaci sekretáři vedou a jak jsou povinni ji archivovat, resp. doplnění popisu práce oblastního sekretáře. Kontrolu by měl provádět jak oblastní výbor, tak i generální sekretář ČJF

a situaci řešit v předstihu. Vhodné by bylo i zajištění hmotné odpovědnosti pro členy i zaměstnance ČJF, manipulující a mající na starosti finanční prostředky a majetek.

Pro: Marek Holub, Karina Divišová

Bod 2: Kontrolní závěr k podnětu Výkonného výboru týkající se výše odměny sekretáře ve Středočeské oblasti (rozpor s rozhodnutím Rady).

a) Kontrolní a revizní komise se na základě podnětu předchozího výkonného výboru zabývala otázkou výše odměny oblastního sekretáře Středočeské oblasti.

KRK konstatuje, že:

- i) Rada ČJF na svém zasedání dne 15.12.2011 (bod 13) rozhodla, že oblastní výbor dané oblasti může rozhodnout o výši odměny oblastního sekretáře do výše 10.000 Kč.
 - ii) Rada ČJF na svém zasedání dne 4.1.2012 (bod 5) rozhodla, že oblastní výbor dané oblasti může rozhodnout o odměně generálnímu sekretáři do výše 25% měsíční mzdy za předpokladu, že oblast má více než 200 aktivních členských subjektů.
 - iii) Česká jezdecká federace zastoupená panem Václavem Drbalem, jako předsedou Středočeské oblasti uzavřela dne 31.12.2014 Dohodu o pracovní činnosti s paní Evou Kuškovou. Předmětem je práce oblastního sekretáře v rozsahu 80 hodin měsíčně. Sjednaná odměna činí 15.000 Kč měsíčně.
 - iv) Na jednání oblastního výboru Středočeské oblasti dne 8.1.2015 (Zápis č. 01/2015, bod 16) oblastní výbor Středočeské oblasti rozhodl o měsíční výši odměny ve výši 15.000 Kč.
 - v) Na jednání oblastního výboru Středočeské oblasti dne 8.1.2015 (Zápis č. 01/2015, bod 16) oblastní výbor Středočeské oblasti rozhodl o uzavření Dohody o provedení práce s panem Michaelem Moudrým (schvalování rozpisů, delegace) a Kateřinou Kšírovou (evidence finančních prostředků, korespondence), výše odměny 4.000 Kč, tato byla s oběma uzavřena dne 2.1.2015.
 - vi) Počet aktivních subjektů v roce 2015 nade vší pochybnost překročil počet 200 (k 15.4.2015 byl počet subjektů Středočeské oblasti 274).
 - vii) Výše uvedené smlouvy podepsal za ČJF pan Václav Drbal.
- b) V souladu s článkem 10.2.6. Stanov ČJF rozhoduje o odměňování funkcionářů ČJF Rada ČJF. V souladu s článkem 17.2.6. Oblastní výbor rozděljuje finanční prostředky, s nimiž oblast hospodáří. Vzhledem k tomu, že Rada ČJF je organizačně nadřazena Oblastním výborům, považuje KRK rozhodnutí Rady v tomto bodu pro Oblastní výbor za závazné. KRK si je vědoma toho, že výše odměny oblastního sekretáře při porovnání s ostatními oblastmi z hlediska objemu práce (počtu subjekt) nijak nevybočuje z průměru, nicméně toto je potřeba argumentovat u orgánů ČJF, které rozhodnutí přijímají a usilovat o změnu, nikoliv jednat v rozporu se závaznými rozhodnutími.

Kontrolní závěr KRK:

Oblastní výbor Středočeské oblasti pochybil, když v rozporu s rozhodnutím Rady ČJF schválil výši odměny oblastního sekretáře. Předseda Středočeské oblasti pan Václav Drbal pochybil, když uzavřel Dohody o provedení pracovní činnosti a Dohodu o provedení práce dříve, než ji schválil oblastní výbor a nadto v rozporu s rozhodnutím Rady ČJF, které mu bylo nade vší pochybnost známo, neboť bylo řádně a včas zveřejněno, přičemž pan Václav Drbal navrhoval úpravu na jednání Rady ČJF dne 4.1.2012. **KRK ukládá Oblastnímu výboru Středočeské oblasti, aby nejpozději k 1.1.2015 provedl nápravu současného stavu tak, aby byl v souladu s výše uvedenými rozhodnutími Rady ČJF.** KRK doporučuje, aby oblastní výbor upravil odměnu oblastního sekretáře, tak, aby byla v souladu s rozhodnutím Rady ČJF nebo dosáhl změny rozhodnutí Rady v této otázce.

Pro: Marek Holub, Karina Divišová

Bod 3. Kontrolní závěr k podnětu komise reiningu, týkajícího se podezření z neoprávněné fakturace panem Ivanem Černochem.

a) Kontrolní a revizní komise se na základě podnětu komise reiningu zabývala podezřením z neoprávněné fakturace panem Ivanem Černochem. Fakturace se týkala školení konaných v 1Q roku 2015. Kontrolním šetřením bylo zjištěno, že:

i) V účetnictví ČJF jsou evidované faktury vystavené panem Ivanem Černochem, IČ 71392441.

Předmětem faktury č. 03/2015 ze dne 2.3.2015 jsou služby spojené se zajištěním reiningového semináře v termínu 28.2.-1.3.2015 (odměna lektora, ubytování, doprava, stravování, hala, ozvučení, překlad). Celková částka 56.528 Kč, přičemž na tento seminář byla vyplacena v hotovosti z pokladny záloha dne 24.2.2015 ve výši 13.000 Kč a dne 28.2.2015 ve výši 17.000 Kč (v obou případech evidováno jako záloha na seminář reprezentace juniorů). Doplatek dle faktury byl uhrazen dne 12.3.2015.

Předmětem faktury č. 04/2015 ze dne 31.3.2015 jsou služby spojené se zajištěním reiningového semináře v termínu 20.3.-22.3.2015 (odměna lektora, ubytování, doprava, stravování, hala, ozvučení, překlad). Celková částka 54.969 Kč, přičemž na tento seminář byla vyplacena převodem z bankovního účtu záloha dne 12.3.2015 ve výši 30.000 Kč. Doplatek dle faktury byl uhrazen dne 12.3.2015.

Předmětem faktury č. 06/2015 ze dne 13.4.2015 jsou služby spojené se zajištěním reiningového semináře v termínu 11.-12.4.2015 (odměna lektora, ubytování, doprava, stravování, hala, ozvučení, překlad). Celková částka 55.167 Kč, přičemž na tento seminář byla vyplacena převodem z bankovního účtu záloha dne 8.4.2015 ve výši 30.000 Kč. Doplatek dle faktury byl uhrazen dne 5.5.2015.

ii) Paní Klára Šalková, manažerka reiningu na jednání výkonného výboru prohlásila, že neví o tom, že by se v roce 2015 konalo školení reiningu v uvedených dnech, totéž se týká všech členů současné komise reining. Paní Šalková dále oslovila aktivní jezdce a reprezentanty disciplíny reining s dotazem, zda se v roce 2015 zúčastnili školení reiningu. Všechny odpovědi (25 osob) jsou záporné, odpovědi respondentů též zahrnují dle zjištění KRK až na jednu výjimku všechny účastníky kategorie mládež MČR reining 2014 a všechny reprezentanty ME reining mládež 2015.

iii) Dle zjištění KRK není na webových stránkách reining dostupná žádná informace ani pozvánka na školení mládeže a juniorů.

iv) KRK oslovila telefonicky s žádostí o schůzku pana Ivana Černocho, který nejprve účast přislíbil, ale následně se těsně před jednáním omluvil ze zdravotních důvodů. Pan Černocho nadále nereaguje na sms ani emailové zprávy, nezvedá telefon.

v) KRK oslovila doporučeným dopisem a emailem ze dne 25.8.2015 pana Ivana Černocho, paní Danu Denkovou, pana Jaroslava Pecháčka, paní Kateřinu Říhovou, paní Nelly Gottweisovou a paní Kláru Šalkovou s žádostí o informace o školeních reiningu v roce 2015. Ivan Černocho a Kateřina Říhová se nevyjádřili. Všechny ostatní odpovědi byly téměř shodné, oslovení, ačkoliv byli součástí schvalovacích procesů ČJF, o školeních, jejich účastnících apod. nemají žádné informace. Paní Dana Denková nad rámec osvětlila proces schvalování faktur, kdy odpovědnost za správnost faktur nesl manažer komise, a poskytla komunikaci s panem Černochem.

b) Rada ČJF na svém jednání dne 19.9.2012 (bod 4) přijala rozhodnutí, že manažer komise je oprávněn rozhodovat o rozpočtu komise jako celku. Ivan Černocho jako manažer disciplíny reining byl dle tohoto rozhodnutí oprávněn věcně schvalovat čerpání z tohoto rozpočtu. V situaci, kdy manažer byl současně příjemcem prostředků, neexistovala druhá věcná kontrola. Komise reiningu se dle sdělení Ivana Černocho nescházela, což potvrzuje i současná manažerka. Komise vzdělávání neměla o školeních žádné informace.

- c) Pan Ivan Černocho prostřednictvím telefonického rozhovoru dne 15.10.2015 vedeného s panem Markem Holubem potvrdil, že se školení nekonala a požádal o možnost uhradit vzniklou škodu prostřednictvím splátkového kalendáře.

Kontrolní závěr KRK:

Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem má KRK za prokázané, že školení fakturovaná Ivanem Černochem nikdy neproběhla a fakturace byly neoprávněné. Vzhledem k tomu vznikla ČJF v roce 2015 škoda ve výši 166.664 Kč. KRK doporučuje výkonnému výboru ČJF, aby se domáhal vrácení této částky.

Zároveň KRK konstatuje, že mechanismy schvalování čerpání rozpočtu nebyly nastavené správně, jestliže systém umožnil, aby o výplatě finančních prostředků rozhodl jeden člověk ve vlastní prospěch, aniž by statutární orgány a příslušné komise evidovaly, z jakého titulu jsou prostředky vypláceny, zda jsou vypláceny oprávněně a mohla proběhnout veřejná kontrola členskou základnou. KRK doporučuje výkonnému výboru přehodnotit pravomoci a odpovědnosti v nakládání s finančními prostředky ČJF a u soustředění evidovat minimálně: datum a místo konání, školitele, účastníky, přednášející a tematickou náplň.

Pro: Marek Holub, Karina Divišová

Bod 4. Zpráva o kontrolní činnosti v uplynulém období.

- a) Dne 1.7.2015 proběhla kontrola dodržení veterinárních předpisů a průběhu veterinární přejímky koní na závodech všestrannosti v Kolesách a dne 24.7.2015 proběhla kontrola dodržení veterinárních předpisů a veterinární přejímky koní na závodech spřežení v Pardubicích. Při kontrolách nebylo zjištěno žádné pochybení.
- b) KRK dále provedla kontrolu záznamů o veterinární přejímce koní na Mistrovství České republiky Ptýrov (skoky) a Mistrovství České republiky Martinice (drezura). Při namátkové kontrole nebyl shledán žádný rozpor nebo pochybení pořadatelů.
- c) KRK konstatuje, že stále probíhá proces převzetí účetnictví a mapování procesů ČJF na úrovni výkonného výboru a sekretariátu. Dosud není k aktuálnímu datu účtováno a nejsou uzavřeny jednotlivé oblasti, z toho důvodu není možné provést efektivní kontrolu hospodaření. KRK konstatuje, že k prodlení došlo zejména nečinností účetního ČJF v období od 1.1.2015, s nímž byl v červnu 2015 ukončen pracovní poměr.

V Praze dne 21.9.2015

Zapsala: Mgr. Karina Divišová

.....
Marek Holub
předseda KRK

Tento zápis ze dne 21.9.2015 byl doplněn o stanoviska osob, jichž se týkají jednotlivá kontrolní šetření. Aktualizace byla provedena ke dni 26.10.2015.