

# **ZÁPIS č.6/2017**

## **z jednání**

### **KONTROLNÍ A REVIZNÍ KOMISE SPOLKU BCC CZ (dále jen "Komise")**

Jednání Komise proběhlo korespondenčně, zúčastnili se: Martina Paulino, Simona Sochorová, Radek Šíp

#### **1. Účetní závěrky na rejstříkovém soudu**

Připomínáme, že Spolek má povinnost zasílat na rejstříkový soud účetní závěrky. Zaslána byla pouze závěrka 2016, žádné předchozí roky tam nejsou, pro rok 2015 je termín 30.11.2017.

Komise doporučuje Výboru stanovit kdo tuto povinnost bude mít, zda předseda, jednatelka, hospodářka nebo tím bude pověřena účetní firma.

#### **2. Stanovení proplácených nákladů při zpochybnění paternity**

Komise doporučuje Výboru stanovit, které účelně vynaložené náklady budou propláceny v případě zpochybnění vrhu a uvést toto na webových stránkách.

Při posledním DNA testu (A.Dvorská) byl proveden expresní test s příplatkem. Komise souhlasí s Výborem, že expresní test nebyl nutný, nebyl ani schválen či alespoň konzultován s Výborem a nepovažuje tuto část nákladů za účelně vynaloženou a k proplacení.

Stanovením konkrétních nákladů předejdeme nejistotě člena a sporným výkladům o to co bylo a nebylo nutné.

#### **3. Podmínky pro zpochybnění parentity**

Komise doporučuje Výboru projednat pravidla pro zpochybnění parentity vrhu. Současný systém například neřeší případ anonymních oznámení. Komise doporučuje Výboru, aby u každého podnětu probral jeho opodstatněnost na základě dostupných důkazů. V případě, že se Výbor se stěžovatelem ztotožní, může nařídit test na náklady Spolku, což může

nařídít i bez podnětu třetí strany. V opačném případě pak bude výbor před nařízením testu vyžadovat složení zálohy 1.000,- Kč, která je vratná pouze v případě, že se podezření potvrdí. V opačném případě záloha propadá Spolku a budou z ní hrazeny náklady na nařízený test. Pokud je stěžovatel přesvědčen o oprávněnosti své stížnosti, neměl by pro něj být problém zálohu složit.

Komise zaznamenala podnět I.Morávkové, majitelky krycího psa, ve věci zpochybnění paternity vrhu A.Dvorské. Výbor zareagoval správně, kdy tento podnět řešil, netrval však na složení zálohy. Nařízený DNA test jediného narozeného štěněte prokázal paternitu náhradního krycího psa, kterého jako otce uvedla A.Dvorská. Podle zápisu z jednání Výboru č. 55/2017 bylo rozhodnuto, že v tomto případě náklady na test uhradí stejnou měrou Spolek BCCCZ a stěžovatelka. Komise zaznamenala přijatou platbu od I.Morávkové na transparentním účtu, čímž považuje tento případ za uzavřený.

#### **4. Pozdní platby, platby až po urgencích**

Komise zaznamenala několik pozdních plateb ze strany hospodářky R.Zelyczové. Platby odcházely až po urgencích od členů Spolku nebo Výboru Spolku. Zejména v posledních týdnech jsme zaznamenali, že několik opožděných a urgovaných plateb musel provést až předseda Výboru R.Loučka. Toto by mělo být pouze výjimečně:

##### *Organizační řád*

*Předseda: Má dispoziční právo k běžnému účtu BCCCZ (bankovní operace vykonává výjimečně v případě, že je z vážných důvodů nemůže zabezpečit hospodář spolku, přičemž musí o tom bezprostředně informovat hospodáře spolku).*

Opožděné a upomínané platby dělají ze Spolku nespolehlivého partnera a mohou způsobit budoucí neochotu obchodních partnerů poskytnout Spolku zboží na fakturu se splatností a případné slevy.

## 5. Pokuta od Finančního úřadu

Dne 11.9.2017 byla Komise a Výbor informován o pokutě od Finanční úřadu ve výši 1.937Kč jako úrok za pozdní úhradu daňových povinností. Z doložené konverzace mezi Renatou Zelyczovou (hospodářka) a Martinou Paulino (členka KRK) vyplynulo, že hospodářka si eviduje sama přeplatek na dani u FÚ, měla tedy včas začít řešit, když přeplatek byl vyčerpán a bylo potřeba začít srážkovou daň opět platit.

## 6. Vratky z klubových a speciálních výstav

Při kontrole výpisu z transparentního účtu Komise zjistila, že došlo ke čtyřem vráceným platbám („vratkám“), v celkové výši 1.900Kč.  
(200+300+500+700+200Kč)

12.09.2017, KV Zbraslav – VRATKA, -300 Kč

12.09.2017, KV - Zbraslav – Vratka, -200 Kč

12.09.2017, KV Zbraslav – VRATKA, -700 Kč

12.09.2017, KV Zbraslav – VRATKA, -500 Kč

20.09.2017, VRATKA – KV Zbraslav, -200 Kč

Podle informací, které má Komise k dispozici, měly být provedeny a byly schváleny pouze dvě vratky a tak byla také hospodářka informována místopředsedkyní S. Balogovou: 700Kč pro slečnu S. a 350Kč pro pana L.

Vratka ve výši 700Kč uvedena je, ale vratka ve výši 350Kč ve výpisu nefiguruje, naopak jsou zde další čtyři jiné vratky (200 + 200 + 300 + 500)

Předseda komise R. Šíp se proto ve čtvrtek 14.9.2017 dotázal emailem hospodářky R. Zelyczové, o jaké vratky jde a kdo je schválil. Stejný dotaz zopakoval 18.9.2017.

Komise doporučuje, aby u každé podobné platby byl identifikován příjemce vratky.

Komise vznáší dotaz, jakým způsobem probíhá proces vratky, zda o vratce rozhoduje pouze hospodářka, nebo ji musí schválit někdo další/jiný?

## **7. „SBalogová“ jako příjemce zálohy**

Ve výpisu transparentního účtu Spolku je uvedeno:

30.08.2017, Záloha - KV,SV Zbraslav SBalogová, -50.000 Kč

Podle vyjádření místopředsedkyně S. Balogové, ale žádnou takovou platbu neobdržela, záloha přes ní nebyla vyúčtována a nelíbí se jí, když je uváděna u plateb, se kterými nemá nic společného.

Předseda komise R.Šíp se proto ve čtvrtek 14.9.2017 dotázal emailem hospodářky R.Zelyczové, na jaký účet záloha odešla a proč je uvedena „SBalogová“ v poznámce platby. Stejný dotaz zopakoval 18.9.2017. Dne 22.9.2017 byla Komise prostřednictvím předsedy Výboru Radko Loučky informována, že peníze byly odeslány na účet hospodářky Renaty Zelyczové a vybrány jako hotovost, neboť Spolek nemá k účtu kartu. Hospodářka vyplácela jednotlivé platby přímo na místě, vyúčtování akce bude provedeno jako obvykle.

Komise je s touto odpovědí spokojena, pouze upozorňuje na nevhodný popis platby a obtížnost získání odpovědi na svůj dotaz.

## **8. Klubová a Speciální výstava BCCCZ**

Komise byla informována o průběhu výstav konaných v září t.r. pod hlavičkou Spolku. Komise chce poděkovat všem organizátorům a pomocníkům, ať už placeným nebo dobrovolným. I přes nepříznivé nedělní počasí byla proběhlá akce perfektně připravena a vystavovateli hodnocena kladně.

Bohužel na této akci došlo k nevhodné prezentaci Spolku ze strany hospodářky Renaty Zelyczové, která se v sobotu opila a nevhodně se prezentovala před zahraničními rozhodčími a účastníky besedy. Během nedělní výstavy pak neplnila některé z domluvených úkolů a činností hospodářky, což mimo jiné způsobilo nejasnosti ohledně vybrané hotovosti na příjemce psů. Hospodářka Renata Zelyczová také uhradila v restauraci nezaplacený účet některého z vystavovatelů ve výši 488Kč. Spolek není odpovědný za tento účet a neměl povinnost ho platit. Platba navíc není doložena dokladem. V předložené tabulce výdajů je tato platba uvedena s poznámkou "bez účtu". Tyto peníze jsou tedy mankem, nikoliv nákladem.

## **9. Rozpočet 2018**

Vzhledem ke snížení zůstatku na bankovním účtu Spolku, Komise doporučuje Výboru, aby vytvořil na rok 2018 rozpočet. Do rozpočtu by měl zahrnout očekávané příjmy z členských příspěvků, bonitací, ziskových akcí, prodeje klubových předmětů apod.

Na druhé straně byl měl uvést nezbytné provozní výdaje jako bankovní poplatky, hosting, doménu, dohody o provedení práce, platba za vedení účetnictví.

Dále aby vytvořil rezervu v procentuální výši příjmů, ze které by se platily neočekávané výdaje (pokuty, mimořádné příspěvky apod.)

Dále aby naplánoval případné nezbytné investice v příštím roce (stany, plachty apod.)

Ostatní výdaje by mohl rozdělit podle priorit tak, aby preferoval zajištění vlastního provozu, vlastních klubových akcí.

Teprve ze zbytku naplánovat příspěvky třetím stranám – jiným spolkům, individuální příspěvky.

## **Závěr**

Komise doporučuje Renatě Zelyczové, aby zvážila zda chce funkci hospodářky nadále vykonávat, případně jakou formou, a komunikovala s ostatními členy Výboru a Komise.

Komise doporučuje Výboru, aby výše uvedené skutečnosti (body 4,5,6,8) zohlednil při výplatě odměny hospodářky a posoudil zda nešlo o porušení povinností podle Stanov Spolku bod 5.3.

Komise doporučuje Výboru, aby urgentně řešil problém s nefunkčností a nekomunikativností hospodářky v posledních týdnech. Jako řešení je možnost dočasného či trvalého převzetí povinností hospodářky předsedou Spolku Radkem Loučkou a zajištění nutných operací ve spolupráci s členkou KRRKu Martinou Paulino. O případném odvolání hospodářky by pak musela rozhodnout členská schůze v příštím roce. V případě, že hospodářka nebude dále komunikovat a neobjasní nastalou situaci, měl by jí být odebrán přístup k bankovnímu účtu Spolku.

Komise doporučuje Výboru zpřesnit některé spolkové záležitosti (body 1,2,3)

Komise vznáší dotaz v bodu 6.

Komise doporučuje Výboru vytvořit alespoň rámcový rozpočet na rok 2018

Dne 30.9.2017

Předsedající a zapisovatel: Radek Šíp