

ZÁPIS O KONTROLE RK AKLČR ZE DNE 3.4.2023

Přítomní:

- členky Revizní komise: Jirousková Máša, Kopicová Věra, Šimková Vlasta
- účetní spolku paní Čáповá – do 31.12.2022 (evidence- jednoduché účetnictví)
- současná účetní firma Petrus Partner s.r.o. (od 1.1.2023) paní Ivana Žežulková (vedení účetnictví – podvojně)
- sekretářka spolku paní Nováková
- 10.15 – 12.00 hospodářka spolku paní Preissová

Plánovaný čas kontroly: 9-15hod.

- 1 Platby členských poplatků za rok 2020,2021,2022** – nejsou k dispozici seznamy členů v uvedených obdobích s rozlišeným typem členství a odlišením výšky platby od toho se odvíjející

RK upozorňuje, že každoroční seznamy (nikoliv údaje z webu AKL) jsou zásadním dokumentem spolku ke kontrole správnosti výběru členských poplatků v uvedených obdobích. Jsou svým charakterem účetním podkladem i pro zpětnou kontrolu plateb za členské příspěvky v uplynulých letech.

RK důrazně požádala mailovou cestou bývalou hospodářku spolku paní Ivu Bajtlerovou o dodání těchto seznamů. **Dosud však nebyly seznamy pro uvedené roky předloženy .Proto není možné pro jejich nedodání kontrolu v tuto chvíli řádně dokončit.**

- 2 Účetní spolku paní Žežulková předložila RK nově vedenou dokumentaci za část roku 2023 a podala vysvětlení, jak je možné nyní jednoduchým způsobem kontrolovat nejen provedené platby , ale i ekonomičnost jednotlivých akcí (např. školení)**
Nová účetní spolku začala na podnět RK zpracovávat přehlednou excelovou tabulku členů spolku, kde bude možné dohledat do budoucna i zpětně nejen typy předepsaných plateb(režimů) , ale také zaplacení plné částky v kalendářních letech. To by mělo velmi zjednodušit a zpřehlednit kontroly plateb členů AKL. Paní účetní ale bohužel nedokáže dle jejího sdělení dovidovat platby členských příspěvků za léta 2020,,2021,2022.

Počet členů AKL si RK dovoluje uvést na pravou míru oproti předešlému zápisu Rady AKL(viz zápis předsedkyně AKL Richtrové) a to tak, že ke dni 31.5.2023 je zapsaných **929** členů.

RK si také dovoluje upozornit na to, že přístup k aktuálnímu přehledu plateb v bankovních výpisech a zejména cestou platební brány nemá RK v plném rozsahu přístup. Za kontrolu plateb je dle Interních norem spolku odpovědný hospodář. Z logiky věci je RK přesvědčena , že by to tedy měl být právě hospodář nebo případně předseda spolku, kdo při nesplnění podmínky členství včasnou platbou ve správné výši podá návrh a následně pozastaví členství konkrétním osobám.

Tento podnět podá předsedkyně RK jako svůj návrh na nejbližší Radě AKL ke změně příslušného oddílu interních norem o bodě I. V části „členské příspěvky“

- 3 Hospodářka AKL v 10.15 předložila RK dosud v sídle AKL nedohledané Smlouvy o výkonu funkce(OVF) , a to za uplynulé volební období (2019-2022)**

V části „odměna“ všech těchto nově předložených OVF je uvedeno, že se všichni níže uvedení pravidelně měsíční odměny vzdávají na celé volební období tj. **jejich činnost spojená se správou spolku je tedy ve výši 0 Kč.**

Mgr. Petříková - člen EK
Mgr. Richtrová - předsedkyně EK
Mgr. Čámková - předsedkyně RK
PhDr. et Mgr. Markéta Štochlová - člen RK
Mgr. Pavlína Froňková - člen RK
doc PaedDr. Neubauer, PhD.- člen Rady AKL
PaedDr. Irena Cudlínová - předseda Rady AKL
Mgr. et Mgr. Iva Bajtlerová - člen Rady AKL - ze dne 18.11.2019
Mgr. Gabriela Solná - člen Rady
Mgr. Aleš Reichel - člen Rady AKL

RK upozorňuje na to, že **volení funkcionáři mohou mít sice kromě smlouvy o výkonu funkce souběžně sepsanou i DPP v zaměstnaneckém poměru, ale náplň práce nesmí souviset s výkonem funkce, musí být tedy odlišná od obsahu práce, na kterou se vztahuje právě OVF.**

Z tohoto důvodu je nutné, aby byl v DPP vždy jasně formulován a následně doložen a hospodářem spolku odsouhlasen podpisem druh a rozsah práce tak, aby bylo zřejmé, že se nejedná o činnost přímo související se správou a příslušnou funkcí ve spolku, tj „administrativní práce musí být řádně a písemně doloženy“

RK dále konstatuje, že dle evidence hodin bylo členy Rady AKL v kontrolovaných letech odčerpáno formou zaměstnaneckých smluv DPP a fakturací činnosti **(mimo činnost spojenou s funkcí) jako „ADMINISTRATIVA“** a to formou nahlašování pravidelně se každý měsíc opakujícího stejného počtu hodin (počítáno na desetiny hodiny) pro každého jednotlivého člena Rady AKL bez doložení druhu a obsahu práce mimo výkon funkce.

2020 : formou nahlašování hodin bez dohledání konkrétního obsahu a rozsahu práce **224 000 Kč (DPP) + 96 000 Kč (fakturace) tj celkem 320 000 Kč**

2021 : : formou nahlašování hodin bez dohledání konkrétního obsahu a rozsahu práce **159 000 Kč (DPP) + 96 000 Kč (FA) tj celkem 255 000 Kč**

2022: : formou nahlašování hodin bez dohledání konkrétního obsahu a rozsahu práce **230 250 Kč (DPP) + 80 000 Kč (FA) tj celkem 310 250 000 Kč**

RK se bude nadále snažit dohledat v sídle AKL tyto chybějící dokumenty. **Jejich nedohledání by však znamenalo z pohledu RK nepodloženou výplatu prostředků AKL v celkové výši 885 250 Kč a tedy škodu velkého rozsahu.**

RK konstatuje, že je nezbytné, aby při dohledání dokumentů, které jsou nutným podkladem pro nahlašování odpracovaných hodin zaměstnanců AKL byla nápomocna bývalá hospodářka spolku paní Bajtlerová, která soupisy hodin za zmíněná období svým podpisem odsouhlasila.

RK se vymezuje důrazně proti tomu, že ačkoliv 3.4.2023 byly předloženy k naší kontrole OVF členů Rady AKL a členů komisí za období **2019-2022**, tak současným členkám EK a RK byly opakovaně od 10/2022 **předkládány k podpisu právně neplatné zaměstnanecké DPP.**

RK položila dotaz paní hospodářce Preissové, jaký k tomu byl důvod a jak by tuto situaci vysvětlila. Paní Preissová nedokáže vysvětlit a uvádí, že to bylo po dohodě paní sekretářkou a s předsedkyní AKL Richtrovou.

- 4 RK požaduje sjednocení podmínek pro vyplácení nutných nákladů na dopravu za výkonem funkce** a to tak, aby funkcionářům AKL, kteří se nemohou prokázat platnou jízdenkou hromadné dopravy při užití jiného způsobu dopravy na místo jednání (např. osobní automobil), byla proplacena cesta v ceně aktuálního běžného jízdného hromadnou dopravou.

Rovněž by mělo být sjednoceno, zda náhrady za dopravu (s jízdenkou nebo bez ní)budou hrazeny odkudkoliv ,nebo jen z ČR nebo pouze z konkrétního místa(například bydliště) změnou příslušného textu oddílu V. Platby členům AKL - Interních norem.

Tento návrh na sjednocení podmínek úhrad nákladů na dopravu za výkonem funkce bude předložen předsedkyní RK ke schválení na nejbližší Radě AKL 22.6.2023

Příloha: výkazy práce 2020,2021,2022 (měsíční)

Ukončení kontroly : 3.4.2023 V 15.15

Zapsala dne 1.6. 2023 Mgr. Vlasta Šimková, předsedkyně RK AKL

Se zapsaným jsou v plném souladu další členky RK – Máša Jirousková a Věra Kopicová