**ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI**

 **REVIZORA PKAS ZA ROK 2019**

Kontrolní činnost revizora PKAS probíhala průběžně v těchto oblastech:

**1. Plnění rozhodnutí valné hromady PKAS**

V minulém roce přijala valná hromada PKAS usnesení s těmito úkoly:

1. Výkonnému výboru projednat možnost zvýšení odměn rozhodčích

2. Výkonnému výboru prověřit a zajistit dva větroměry jako součást elektronické časomíry

3. Výkonnému výboru projednat návrh AK Škody Plzeň o novém formátu halových soutěží

 předžactva

4. Výkonnému výboru projednat na ČAS možnost zpracování výsledků soutěží přípravek, pořádaných externími spolupracovníky, v programu atletická kancelář

5. Výkonnému výboru podporovat výstavbu nových atletických zařízení v kraji

6. Výkonnému výboru projednat formát krajského přeboru družstev mužů a žen v roce 2020.

**Kontrolní závěr: Všechny úkoly byly splněny.**

**2. Soulad rozhodnutí orgánů PKAS se stanovami a právními předpisy ČAS**

Jako host jsem se zúčastňoval jednání VV PKAS, soutěží a akcí pořádaných PKAS. Výbor zajišťoval v souladu se stanovami ČAS, mimo jiné, krajské atletické soutěže, výchovu a vzdělávání trenérů a rozhodčích, spolupracoval v systému přípravy talentované mládeže, zajišťoval prostředky na provoz a činnost formou plnění hospodářských smluv s ČAS a využitím grantů Plzeňského kraje. VV PKAS průběžně vyhodnocoval jednotlivé akce a přijímal případná nápravná opatření. VV PKAS projednával na svých zasedáních zprávy předsedy a hospodáře, případně zprávy předsedů komisí, či jednotlivých členů VV a podněty jednotlivých oddílů, případně jednotlivých členů svazu a krajského manažera. Všechny podněty byly řádně projednány a schválené závěry byly publikovány v zápisech z jednání VV PKAS nebo přímo předány jednotlivým navrhovatelům. Z jednání VV PKAS byly pořizovány zápisy s uloženými úkoly jednotlivým členům výboru, včetně termínů plnění. Zápisy z jednání byly řádně a včas zasílány členům výboru, oddílům a na ČAS. Jednání vždy probíhala v souladu se stanovami a předpisy ČAS.

**Kontrolní závěr: Bez závad**

**3. Hospodaření s majetkem a finančními prostředky PKAS**

Provedl jsem kontrolu účetnictví, které je uloženo v Daňové kanceláři pana Ing. Radka Bílého v Plzni, Rooseveltova 8. Kontrolované období byl rok 2019. Součástí kontroly bylo uzavřené účetnictví za rok 2019, včetně daňového přiznání. Kontrolu jsem provedl po jednotlivých dokladech, kdy jsem kontroloval formální a věcnou správnost současně s hodnocením hospodárnosti a účelnosti vynaložených prostředků. Kontrolovány byly pokladní doklady výdajové pod čísly 1–144, příjmové pod čísly 1–14. Dále byly kontrolovány faktury přijaté pod čísly 1–70 a faktury vydané pod čísly 1–19. Uvedené faktury byly dále porovnány s výpisy z účtu 171786781/0300. Počáteční zůstatek účtu ke dni 1.1.2018 byl 509 794,- Kč, zůstatek na účtu ke dni 31.12.2019 byl 474 568,- Kč. Finanční zůstatek v pokladně byl k 31.12.2020 7 712,- Kč. Daňové přiznání bylo řádně vyplněno a odevzdáno 25.2.2020 na FÚ. V účetnictví nebyly zjištěny žádné nedostatky ať už z pohledu věcného, formálního ani hospodárnosti.

**Kontrolní závěr: Bez závad**

**4. Plnění rozpočtového záměru a rozpočtu PKAS**

PKAS hospodaří na základě předběžného rozpočtu s pravidelnou kontrolou příjmů a výdajů při zasedáních VV PKAS. Za poslední období si PKAS vytvořil dostatečnou finanční rezervu, aby byly zajištěny úkoly v požadovaném rozsahu i při případných dočasných výpadcích plnění rozpočtu.

**Kontrolní závěr: Bez závad**

**5. Hospodaření PKAS s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu a ČAS**

Prostředky získané z ČAS a Plzeňského kraje byly řádně vyúčtovány a použity v souladu s uzavřenými smlouvami – viz bod 3.

**Kontrolní závěr: Bez závad**

V Klatovech 26. 6. 2019

**Ing. Jan Ledvina**

 **revizor PKAS**