

Zpráva revizora Jihomoravského atletického svazu za rok 2025

V souladu se svěřenou funkcí revizora Jihomoravského atletického svazu, zvolením dne 13.3.2025, jsem provedla kontrolu hospodaření, administrativy a činnosti výkonného výboru JmKAS.

Kontrola dodržování vnitřních předpisů a činnosti výkonného výboru

Na základě dostupných podkladů a dokumentace konstatuji, že činnost výkonného výboru byla v kontrolovaném období vykonávána v souladu se stanovami svazu a přijatými usneseními. Jednání výkonného výboru probíhala pravidelně, rozhodnutí byla řádně zaznamenávána a byla dodržována pravidla stanovená interními předpisy.

Kontrola účetnictví a hospodaření

Byla provedena kontrola vedení účetnictví za rok 2025. Účetnictví je vedeno externí účetní paní Marcelou Říhovou. Účetní doklady byly vedeny přehledně, s odpovídajícími náležitostmi a v souladu s platnými právními předpisy.

Součástí kontroly bylo rovněž posouzení hospodaření svazu a plnění schváleného rozpočtu. Bylo zjištěno, že hospodaření probíhalo v souladu se schváleným rozpočtem, příjmy a výdaje odpovídaly plánovaným hodnotám a finanční prostředky byly využívány účelně a hospodárně. Byla posouzena také účelovost a správnost čerpání dotací a nebyly zjištěny nedostatky v jejich využití.

Dále byla provedena kontrola:

- evidence a plnění smluvních vztahů, včetně stavu pohledávek a závazků,
- evidence a inventarizace majetku svazu,
- administrativy a archivace dokumentů, včetně úplnosti zápisů z jednání,
- souladu činnosti s platnou legislativou a interními předpisy.

Nebyly zjištěny závažné nedostatky v evidenci, hospodaření ani v nakládání s majetkem svazu.

Doporučení

Revizor doporučuje zvážit zpracování a schválení jednacího řádu výkonného výboru, který by podrobněji upravil postupy při jednání, přijímání usnesení a organizaci činnosti výkonného výboru. Tento dokument by přispěl ke zvýšení transparentnosti a jednoznačnosti procesů řízení svazu. A dalším doporučením je rozdělení gescí jednotlivých členů výkonného výboru.

Závěr

Na základě provedených kontrol konstatuji, že hospodaření Jihomoravského atletického svazu bylo v roce 2025 vedeno transparentně a v souladu s platnými předpisy. Činnost výkonného výboru byla vykonávána řádně a v souladu se stanovami svazu.

V Blansku dne 18.3.2025



Gabriela Ellingerová
revizor JMKAS