

WRC – revize hospodaření za rok 2013

Revize byla provedena v období od 5.3. do 14.3.2014

Revizní komise pracovala ve složení: Jiří Orság, Markéta Slabíková, MSc., Ing. Jaroslav Havlík

Výchozí informace:

V uvedeném období zastupovaly WRC tyto osoby:

Prezident-statutární zástupce: Vlastimil Sedláček

Viceprezident pro zahraničí: Bronislav Krzystek

Sekretář WRC: Aneta Krzystková

Hospodář: Lenka Boková

Podpisování za organizaci:

- 1) Statutární zástupce, případně jiný zplnomocněný člen WRC

Schvalovací pravomoc:

- 2) Veškerou schvalovací pravomoc má statutární zástupce bez omezení, nebo jím zplnomocněný člen WRC
- 3) Dle rozhodnutí VR z 20.6.2008 musí být výdaje překračující 10 000,-Kč schváleny dvěma členy prezidia WRC, případně delegovaným členem WRC

Dokumenty poskytnuté jako podklady k revizi:

- 4) Účetnictví WRC za období od 1.1.2013 do 31.12.2013
-

Revize byla zaměřena na tyto otázky:

- 1) Jsou vynaložené náklady v souladu se schváleným rozpočtem pro rok 2013?
 - 2) Jsou vynaložené náklady v souladu s cíli a posláním WRC?
 - 3) Byly tyto náklady vynaloženy hospodárně?
 - 4) Jsou náklady řádně doloženy a schváleny odpovědnými osobami v souladu s vnitřními dokumenty WRC?
 - 5) Je majetek WRC řádně evidován a zpravován, byla provedena inventarizace majetku?
-

Bylo zjištěno :

- 1) Výdaje ve sledovaném období byly vynaloženy v souladu se schváleným rozpočtem pro rok 2013.
- 2) Všechny výdaje byly vynaloženy v souladu s cíli a posláním WRC.
- 3) Uplatněné výdaje sledovaného období považujeme za hospodárně vynaložené.
- 4) Náklady jsou řádně a přehledně doloženy, jakož i schváleny odpovědnými osobami.
- 5) Majetek WRC je řádně evidován a zpracován, což je doloženo inventurními soupisy.

Výhrady:

WRC v minulosti přijalo opatření, kdy veškeré platby členských příspěvků, licencí, apod., jsou přijímány výhradně na běžný účet. Cílem tohoto opatření bylo vyloučit možnost zneužití hotovostních plateb.

Z přeloženého účetnictví WRC za rok 2013 je patrné, že v několika případech bylo toto opatření porušeno (pět plateb). K poškození WRC v této souvislosti sice nedošlo, nicméně původní opatření považujeme za správné a upozorňujeme na nutnost jeho dodržování.

Členka KRK paní Markéta Slabíková, MSc. požádala o možnost předloženou dokumentaci ještě dále studovat, neboť jí pracovní vytížení neumožnilo věnovat kontrole tolik času kolik by si představovala. Bylo jí samozřejmě vyhověno.

Závěr:

Kontrolní a revizní komise konstatuje, že účetnictví WRC je vedeno řádně, přehledně a pečlivě.

Návrh usnesení:

Kontrolní a revizní komise **doporučuje** Valné hromadě WRC ČR schválit Zprávu o hospodaření za rok 2013.

