

Jednání Dozorčí rady (DR) ČBA

Datum: **03. listopadu 2022 od 11:00**
Místo: **sídlo ČBA, Zátokova 100/2, Praha 6**
Zapsal: **Ing. Pavel Hynek, MBA,**

Přítomni: Ing. Milan Beneš, Ing. Pavel Hynek, MBA, Petr Novotný, Radek Veselý
host - Ing. Václav Chocholoušek (GS)

Program jednání:

1. Zahájení
2. Kontrola zápisu a odsouhlasení jednotlivých bodů z DR z 14. 7. 2022
3. Kontrola Hospodaření v roce 2021
4. Status k návrhu úprav stanov ČBA (návrh pracovní skupiny v příloze)
5. Podnět p. Coufala. Dotaz na jednání DR ČBA viz. příloha
6. Podnět Magdalény Příbylové
7. Valná hromada ČBA
8. Obecné

1. Zahájení

Jednání zahájil předseda DR Ing. Pavel Hynek, MBA. Představil program jednání DR. Na základě diskuze byl program upraven viz. výše a poté byl program všemi přítomnými členy DR jednomyslně schválen.

2. Kontrola zápisu a odsouhlasení jednotlivých bodů z DR z 14. 7. 2022

Na základě podnětu p. Coufala, že jednání DR v počtu členů 2 je neusnášeníschopné, předseda DR Hynek navrhl, aby DR znovu projednala body z minulého zápisu, aby předešla případným sporům týkající usnášeníschopnosti. To bylo všemi přítomnými členy odsouhlaseno. Stanovy ČBA totiž neupravují otázku usnášeníschopnosti DR, proto si nechá DR zpracovat právní analýzu, zdali při účasti dvou členů DR je čtyřčlenná DR usnášeníschopná. Otázky projednávané na minulé valné hromadě ze dne 14. července 2022 byly projednány znovu za účasti všech členů DR s následujícími závěry:

3. Kontrola hospodaření v roce 2021

- a. GS předložil před jednáním emailem dne 2. 11. dokument **plán nákladů a výnosů ČBA 2021 (4).xls**, který se liší od verze zaslané emailem dne 9.7.2022, které bylo podkladem pro jednání DR ze dne 14. 7. 2022. DR prošla rozdíly, které jsou následující:

- i. V sekci Muži položka Novák 300/den v celku se snížila o 2 000 Kč na 41 100 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- ii. V sekci Muži položka Larionov 300/den v celku se zvýšila o 3 600 Kč na 57 600 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- iii. V sekci Muži položka Bártl 300/den v celku se zvýšila o 5 000 Kč na 40 800 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**

- iv. V sekci Junioři položka MEJ Budva se v celku zvýšila o 15 770 Kč na 416 452 Kč – GS předložil detail této položky s doklady a DR obdržela doklady na navýšenou částku – administrativní chyba z předchozího přehledu byla opravena.
- v. V sekci Kadeti se položka ME K Tbilisi v celku zvýšila o 16 651 Kč na 428 199 Kč – GS předložil detail této položky s doklady dokazující navýšenou částku v analytické evidenci – administrativní chyba z předchozího přehledu byla opravena.
- vi. V sekci Ženy se položka Seman 300/den v celku zvýšila o 2 100 Kč na 20 100 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- vii. V sekci Ženy se položka VT Tenerife v celku zvýšila o 11 208 Kč na 125 557 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- viii. V sekci Dívky se položka Klíč 300/den v celku snížila o 300 Kč na 11 100 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- ix. V sekci Dívky se položka VT Nařarsko dívky v celku zvýšila o 5 126 Kč na 27 252 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- x. V sekci Komise se položka výk. Výbor v celku zvýšila o 10 415 Kč na 78 957 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xi. V sekci Komise se položka SCM Ústí v celku zvýšila o 13 620 Kč na 69 840 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xii. V sekci Mládež se položka výk. Výbor v celku zvýšila o 10 415 Kč na 78 957 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xiii. V sekci Mládež se položka talentovaná mládež v celku zvýšila o 13 000 Kč na 131 000 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xiv. V sekci Ostatní se položka Služby ČUS v celku zvýšila o 17 142 Kč na 30 511 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xv. V sekci Ostatní se položka Služby a energie magistrát v celku zvýšila o 18 124 Kč na 66 328 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xvi. V sekci Ostatní se položka poštovné a telefon v celku zvýšila o 5 635 Kč na 5 850 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xvii. V sekci Ostatní se položka odměny VV v celku zvýšila o 4 500 Kč na 185 000 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xviii. V sekci Ostatní se položka pojištění všech přes ČUS ciz. v celku zvýšila o 127 473 Kč na 196 101 Kč – **GS předložil detail této položky s se seznamem zaúčtovaných nákladů odpovídající navýšení částce.**
- xix. V sekci Ostatní se položka poplatky BÚ v celku zvýšila o 8 799 Kč na 14 587 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**
- xx. V sekci Ostatní se položka kursové ztráty v celku zvýšila o 15 987 Kč na 15 987 Kč – **GS předloží detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení**

- xxi. V sekci Ostatní se položka Covid v celku zvýšila o 2 Kč na 213 898 Kč – GS předložil detail této položky s doklady dokazující reálné vyplacení a DR nemá výhrad.
- xxii. V sekci Příjmy se položka CS MV Olymp v celku zvýšila o 22 000 Kč na 495 939 Kč – GS předložil detail této položky prostřednictvím výpisu vystavených faktur z účetnictví odpovídající navýšené částce
- xxiii. V sekci Příjmy se položka Sponzor v celku zvýšila o 5022 Kč na 793 292 Kč – GS předložil detail této položky prostřednictvím výpisu vystavených faktur z účetnictví odpovídající navýšené částce
- xxiv. V sekci Příjmy se položka 10 % Pražské oddíly v celku snížila o 5307 Kč na 3 693 Kč – GS předložil detail této položky prostřednictvím výpisu vystavených faktur z účetnictví odpovídající snížené částce z důvodů nižší fakturace klubům, které přijaly dotaci.
- xxv. **V sekci Příjmy zcela chybí položka úroky**, která v předchozím souboru byla ve výši 21 715 Kč. Nicméně **ve Výkazu zisku a ztrát jsou uvedeny příjmy z úroků (Výnosové úroky) ve výši 18 tis. GS doloží výpis z úroků a vysvětlí rozdíl**

Výše uvedené položky si DR vyžádala k předložení GS ke kontrole na dalším zasedání DR.

- b. **Vzhledem k množství změn v analytické evidenci** (excelový soubor, který je předkládán Výkonnému výboru ČBA a dle kterého VV rozhoduje) **se členové DR jednomyslně shodli, že provedou zcela novou kontrolu hospodaření za rok 2021, vycházející z nově předložených dokladů.**
- c. DR na základě výše uvedeného bodu provedla kontrolu dalších položek hospodaření za rok 2021 dle zápisu z minulé DR
- d. GS informoval DR o tom, že účetní závěrka za rok 2021 byla podána a byly předloženy následující doklady
 - Rozvaha
 - Výkaz zisku a ztrát
 - Příloha účetní závěrky
 - Přiznání k dani z příjmů
 - Analytická evidence v excelu Rozpočet a jeho plnění za rok 2021 s názvem **plán nákladů a výnosů ČBA 2021 (4).xls**. DR pro kontrolu hospodaření používá verzi ze dne 2.11.2022
- e. V roce 2021 vykázala ČBA kladný hospodářský výsledek ve výši 204 721 Kč.
 - i. **DR doporučuje VV zvážit mimořádný příspěvek pro kluby, který by reflektoval jejich aktivitu v soutěžím roce 2021**, což je od 1. 9. 2020 do 30. 6. 2021 a aktivní oddíly by tedy byly odměněni, neboť dotace ČBA pro kluby za rok 2021 byly vzhledem k nejistému financování ze strany státu zrušeny. Nicméně hospodaření skončilo přebytkem a financování na rok 2022 je zajištěno.
- f. Příjmy dle Výroční zprávy byly ve výši 12 273 754 Kč
 - i. Příjmy v analytické evidenci (**plán nákladů a výnosů ČBA 2021 (4).xls**) vykazuje celkově stejnou částku jako Výroční zpráva, nicméně oproti poslední verzi v příjmech nejsou uvedeny úroky ve výši 21 715 Kč. Ve Výkazu zisku a

ztrát jsou uvedeny příjmy z úroků (Výnosové úroky) ve výši 18 tis. **GS doloží výpis z úroků a vysvětlí rozdíl. Viz. bod výše.**

ii. **GS zaslal Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu (od NSA) tedy programy**

1. Zabezpečení státní sportovní reprezentace ve výši 3 202 693 Kč
2. Zabezpečení výchovy sportovně talentované mládeže věkové kategorie 6 až 23 let ve výši 2 363 076 Kč
3. Zabezpečení sportovní, tělovýchovné, organizační a servisní funkce sportovního svazu ve výši 5 233 061 Kč.

V celkové výši 10 798 830 Kč, což odpovídá analytické evidenci.

Nicméně ve Výkazu zisku a ztrát jsou uvedeny Provozní dotace (ř.42) ve výši 10 867 tis. Kč. **GS vysvětlí, co je rozdíl 68 170 Kč.**

DR žádá GS a VV, aby se používaly platné názvy dotačních programů.

- iii. ČBA obdržela přijaté příspěvky ve výši 90 tis. na podporu pražských oddílů. Toto není ale zaúčtováno jako dotace a výše příspěvku odpovídá i analytické evidenci. **GS vysvětlí rozpor analytické evidence a účetnictví.**
- iv. ČBA fakturovala náklady na organizaci Turnaje Olympijské naděje ČOV ve výši 70 tis. Kč, což odpovídá analytické evidenci.

g. **GS předložil výpis z analytického účtu v účetnictví č. 649.0071 GS předloží seznam všech příjmů za rok 2021 v sestavě z účetnictví. Úkol z minulé DR trvá**

- i. Příjmy od sponzora vykazované v Analytické evidenci v excelu je ve výši 788 270 Kč, ale na analytickém účtu v účetnictví č. 649.0071 je příjem 793 292 Kč, tedy rozdíl je 5 022 Kč. GS opravil v analytické evidenci.
- ii. Příjmy Olymp vykazované v Analytické evidenci v excelu je ve výši 473 939 Kč, ale na analytickém účtu v účetnictví č. 649.0071 je příjem 495 939 Kč, rozdíl je tedy 22 000 Kč. GS předložil doklady a opravil analytickou evidenci

h. **Náklady - v analytické evidenci v Excelu a názvem Rozpočet pro rok 2021 GS doplnil sloupce Samoplátci a Olymp, kde jsou evidovány platby za danou akci. Peníze na od sponzorů/samoplátců byly použity na zabezpečení jejich účasti na akci nebo na přípravu na tuto akci.**

i. **GS přeložil aktualizovanou analytickou evidenci *plán nákladů a výnosů ČBA 2021 (4).xls*, který odpovídá *Nákladům (ř.39) z Výkazu zisků a ztrát. Rozdílné položky budou překontrolovány na příštím zasedání DR viz. výše.***

j. **Muži**

- i. **GS doloží detail vyúčtování za VT Polsko ve výši 203 569 Kč – úkol trvá**
 1. **GS předložil pouze náklady ve výši 27 895 Kč, kde DR neshledala zjevné nedostatky. Zbytek bude doložen později, neboť účetní je v pracovní neschopnosti. GS není schopen sdělit termín, kdy bude účetní k dispozici.**
- ii. **GS doloží detail vyúčtování za VT Tatry muži a junioři ve výši 227 600 Kč – úkol trvá**
 1. **Nebylo předloženo, bude předloženo GS na příštím jednání DR**

- k. Junioři -
 - i. GS předložil detailní vyúčtování ME juniorů Budva ve výši 416 452 Kč, bez připomínek. Částka odpovídá navýšení v analytické evidenci
 - ii. GS doložil detail vyúčtování za VT Maribor Chorvatsko ve výši 133 221 Kč, ale skutečné náklady byly 153 190 Kč. **GS doloží rozdíl společně s účetní z archívu.**
- l. Kadeti
 - i. GS předložil detailní vyúčtování ME Tbilisi kadetů ve výši 428 199 Kč bez připomínek. Částka odpovídá navýšení v analytické evidenci
- m. Ženy
 - i. GS doložil detail vyúčtování za MT Bělehrad ve výši 108 183, ale skutečné výdaje byly 144 206 Kč. **GS doloží rozdíl společně s účetní z archívu.**
- n. Dívky
 - i. GS doložil detail vyúčtování za MT Polsko Klíč ve výši 41 538 Kč. Většina účastníků byli chlapci, správně by mělo být v jiné sekci, ale jinak DR neshledala závady.
- o. Školní mládež
 - i. GS doloží detail vyúčtování za MR Č. Kamenice ve výši 97 291 Kč, ale skutečné výdaje byly 103 267 Kč **GS doloží rozdíl společně s účetní z archívu.**
 - ii.
- p. Mládež SCM
 - i. GS doložil detail vyúčtování za VT Plzeň ve výši 47 450 Kč, ale skutečné výdaje byly 51 690 Kč **GS doloží rozdíl společně s účetní z archívu**
- q. Ostatní
 - i. Pojištění přes ČUS ve výši 196 101 Kč. GS předložil detail.
 - ii. GS doložil detail vyúčtování za Covid ve výši 213 896 Kč

Účetní závěrka za rok 2021 nebyla schválena, neboť nebyly předloženy požadované doklady nutné pro nezávislou kontrolu. DR je znepokojena množstvím rozporů mezi účetnictvím a analytickou evidencí, která je předkládána na jednáních Výkonného výboru. DR si je vědoma, že závazné je účetnictví a analytická evidence v Excelu je jen pomocný soubor pro lepší pochopení účelu, kam směřují výdaje ČBA. Nicméně tato analytické evidence slouží k rozhodování ČBA, proto je důležité, aby odpovídala realitě v účetnictví a apeluje na GS, aby byl při jejím zpracování pečlivější.

DR je dále znepokojena, že dle poskytnutých informací GS má přístup do archívu ČBA pouze externí účetní, která je nyní v pracovní neschopnosti, a proto nebyl GS schopen doložit požadované dokumenty. Na dotaz předsedy DR, kdy bude externí účetní práce schopná a tedy schopná poskytnout součinnost, GS nebyl schopen odpovědět. DR žádá o sdělení, kdy budou doklady poskytnuty a doporučuje v součinnosti se stávající externí účetní, zvážit najmutí zástupu za tuto dlouhodobě zdravotně indisponovanou účetní, pokud by její pracovní neschopnost měla pokračovat. S prací externí účetní nebyly do této doby problémy, a proto po jejím znovu uschopnění DR nevidí důvody pro to, aby spolupráce znovu nepokračovala.

4. Návrh úprav stanov ČBA

- a. **Předseda DR informoval členy o průběhu jednání pracovní skupiny pro úpravu stanov, která se od ustanovení bohužel nesešla. Úprava stanov je zcela zásadní pro budoucnost ČBA a DR trvá na svých návrzích úprav stanov. Předsedovi DR byly zaslány 2 verze navrhovaných stanov lišící se ve složení výkonného výboru. DR doporučuje Výkonnému výboru, aby nechal navrhované stanovy upravit a opřipomínkovat zkušeným právníkem specializujícím se na tuto oblast. DR doporučuje VV, aby navrhl a zveřejnil proces, jakým budou nové stanovy představeny členům ČBA a proces jejich schvalování a plán, kdy budou zařazeny na jednání Valné hromady.**

5. K dotazu p. Coufala týkajícího se

- a. Na základě jakého rozhodnutí byly uvedené prostředky vyplaceny **nečlenské organizaci** Jihomoravská oblast boxu, z.s. IČ: 09665641.
 - i. **GS sekretář informoval DR, že spolek Jihomoravská oblast boxu, z.s. IČ: 09665641 je právní entitou Jihomoravské oblasti boxu a byl jím uznám rozhodnutím VV. DR si vyžádala od GS zápis z jednání Výkonného výboru případně Valné hromady Jihomoravské oblasti ČBA, na kterém bylo rozhodnuto, že Jihomoravská oblast boxu, z.s., je právní entitou Výkonného výboru a ČBA jej uznala jako subjekt, který reprezentuje Jihomoravskou oblast boxu ČBA. Toto nebylo GS předloženo. DR požádala GS o písemnou odpověď na dotaz pana Coufala, aby mohla k tomuto problému zaujmout stanovisko.**
- b. **Volba předsedy, ale samotná účast Martina Klíče na uvedené volební schůzi Jihomoravské oblasti boxu, se uskutečnila v rozporu se Stanovami ČBA čl. IV bod 3. Povinnost dodržení tohoto ustanovení ukládá zákon č. 89/2012 Sb § 232 (2)/NOZ/. Tedy Martin Klíč je předsedou Jihomoravské oblasti boxu a členem VV ČBA v rozporu se Stanovami ČBA a zákonem. Na tuto skutečnost jsme upozornili na VH ČBA 4.9. 2021 s písemným návrhem k odepření hlasovacího práva a dalších benefitů Martinu Klíčovi do rozhodnutí DR případně dalších kontrolních orgánů. – DR nemá důkazy o jednání v rozporu se Stanovami ČBA a má tedy za to, že Martin Klíč by zvolen řádně.**
- c. **Proplacení částky 43.420,- Kč VV ČBA na základě faktury č. 210100001 neschválil VV ČBA**
 - i. **DR požádala GS, aby předložil zápis VV ČBA, kde bylo o rozhodnuto o vyplacení částky 43.420,- Kč. Toto nebylo GS předloženo. GS se odkazuje na podání vysvětlení pro Policii ČR, nicméně v něm zápis z VV dokazující tuto skutečnost DR nenašla. Proto DR požádala GS o písemnou odpověď na dotaz pana Coufala, aby mohla k tomuto problému zaujmout stanovisko.**

6. Podnět k nápravě od Magdalény Příbylové

- a. **Podnět byl zaslán elektronicky na emailové adresy členů ČBA a týkal se vzniku pobočného spolku Česká oblast boxu České boxerské asociace, pobočný spolek, IČO 170 54 486. Tento spolek byl po novelizaci stanov zřízen, aby nahradil původní Středočeskou oblast boxu, která plnila funkci územní oblasti ČBA. Spolek byl zapsán**

dne 25. 4. 2022. Od vzniku spolku nebyla dosud Valná hromada, proto je třeba spolek nechat schválit na nadcházející valné hromadě.

- b. **DR doporučuje VV nechat zpracovat právní analýzu výkladu stanov, zejména článku VII. Organizační členění ČBA ve vztahu k současným oblastním výborům ČBA a jejich případné transformaci do pobočných spolků.**
- c. Dotaz týkající se složení DR. DR sděluje, že DR pracuje v následujícím složení: Ing. Milan Beneš, Ing. Pavel Hynek, MBA, Petr Novotný, Radek Veselý. DR prosí GS o kontrolu adresáře ČBA.

7. Valná hromada ČBA

- a. **DR žádá VV o možnost přednést zprávu DR na následující Valné hromadě** a tedy o zařazení tohoto bodu na program Valné hromady ČBA. DR se jednomyslně shodla, že zprávu připraví a odprezentuje předseda dozorcí rady Pavel Hynek.
- b. DR upozorňuje GS a VV na náležitosti pozvánky na Valnou hromadu vyplývající z odst. 2, článku IX. Stanov: ***Pozvánka na zasedání Valné hromady musí obsahovat místo, datum, čas a program Valné hromady, dále jednací řád, volební řád, zprávu o hospodaření, stav ekonomiky. Svolána musí být minimálně 30 dnů před uskutečněním Valné hromady.***
DR doporučuje VV najmout právníka, který posoudí, zdali se dá považovat za splnění podmínky zveřejnění zprávy o hospodaření, stav ekonomiky, uveřejnění výročních zpráv v době odeslání pozvánky na oficiálním webu ČBA. Popřípadě vyvrátit domněnku DR, že v opačném případě by mohlo jít k porušení náležitostí stanovených stanovami ČBA.

8. Ostatní

- a. Předseda DR informoval o mezinárodních vztazích ČBA, zejména situaci IBA vůči MOV. Hrozí reálné riziko vyloučení boxu z Mezinárodního olympijského výboru a tedy i programu olympijských her v Los Angeles. ČBA podporuje politiku a doporučení představitelů České republiky, zejména doporučení NSA a ČOV a je v kontaktu s jejich představiteli, aby neohrozila financování ČBA.
- b. Termín dalšího jednání bude stanoven, jakmile **GS sdělí termín, kdy bude schopen předložit požadované dokumenty. DR apeluje na GS, aby se spojil s externí účetní a navrhl řešení, jak zajistit chod účetnictví a archivu při současné zdravotní indispozici externí účetní.**