

## **ZPRÁVA REVIZORŮ HOSPODAŘENÍ POVŠECHNÉHO SBORU**

---

Revize hospodaření povšechného sboru ČCE proběhla dne 30. dubna 2010.

Přítomni revizoři: Olga Poláková, Pavel Novotný, Jakub Šilar

Revizoři provedli namátkovou kontrolu přijatých faktur, pokladního deníku, inventury závazků a pohledávek, fondů (Fond pro bohoslovce a vikariát, Fond pro podporu církevní hudby), kontrolu rozvahy a výsledovky, rozpočtu a jeho plnění.

V rozhovoru s vedením ÚCK revizoři projednali:

- otázku opravných položek k pohledávkám,
- postup přípravy organizačního řádu a vnitřních směrnic,
- otázku formalizace poptávkových a výběrových řízení a jejich dokumentace,
- postup realizace opatření doporučených auditní komisí v roce 2009,
- otázku způsobu a času provedení externích auditů,
- otázku opravných položek k některým aktivům horší kvality.

Vedení ÚCK konstatovalo, že na ekonomickém úseku jsou zaměstnání kvalifikovaní pracovníci. Momentálně není z úsporných důvodů obsazeno jedno místo. Otázkou je, zda je tento stav dlouhodobě udržitelný.

Revizoři dále zkontrolovali, zda jsou plněna doporučení uvedená v revizní zprávě z r. 2009. Všechna doporučení jsou plněna, některé body nebyly ke dni revize dokončeny.

Revizoři nekontrolovali agendu mezd a odměn, odvody zdravotního a sociálního pojištění, které s ní souvisejí, ani zálohy a vyúčtování daně z příjmu fyzických osob.

Závěry a doporučení:

1. Revizoři doporučují, aby v roce 2010 byly vytvořeny opravné položky k některým aktivům (pohledávka za V. Prokopem).
2. Revizoři doporučují, aby synod projednal zprávu o realizaci opatření doporučených auditní komisí v roce 2009 a jsou připraveni plnit úkoly, které jim v souvislosti s tím budou uloženy.
3. Revizoři doporučují, aby synod schválil účetní závěrku povšechného sboru za rok 2009.
4. Revizoři doporučují, aby se revize hospodaření konaly průběžně, resp. v několika termínech.
5. Revizoři žádají, aby nově zvolení revizoři byli okamžitě po zasedání synodu informováni o svém zvolení.
6. Způsob kontroly hospodaření Personálního fondu není jednoznačně stanoven. Revizoři doporučují, aby synod tuto věc projednal a rozhodl, zda se revizoři hospodaření povšechného sboru mají napříště zabývat také hospodařením Personálního fondu.

Revizoři oceňují pečlivou práci účetní ÚCK při dohledávání a nápravě účetních případů, které byly v minulosti nepřesně zaúčtovány.

V Praze dne 10. května 2010

Olga Poláková, Pavel Novotný, Jakub Šilar