

**Zpráva o činnosti Kontrolní komise**  
**Asociace pracovníků univerzitní administrativy, z. s. za rok 2017**  
*zpracovaná v souladu s článkem 20, ods. 1, bod d) stanov asociace*

**1. Složení Kontrolní komise:**

- předseda: Ing. Petr Urbanec
- místopředseda: Ing. Leona Sapíková, MPA, LL.M. (do 31. 12. 2017)
- členové: Ing. Ivana Pecková

**2. Na základě zadání předsednictva asociace byla dne 15. 02. 2018 provedena kontrola hospodaření za rok 2017**

Kontrolované oblasti:

Administrativní zabezpečení po personálních změnách:

Změna předsedy předsednictva APUA – 15.11.17

- změna oprávnění v KB
- změna v rejstříku, je nyní procesována

Smlouvy (mimo DPP):

Příkazní smlouva – Opekarová, ukončena k 31.12.2017

Daňové poradenství – CA ADP s.r.o.

- mzdové účetnictví 250 Kč/osoba
- vedení účetnictví 1200 Kč/měs.
- DPPO za rok/2000 Kč
- licence 7990 Kč

Nájem - smlouva VUT

- roční nájem + služby cca 5 tis. měsíčně vč. učebny
- 2.539 Kč + DPH/měs.
- energie cca 25 tis. Kč/rok
- v případě zrušení nájemní smlouvy je uvažován prostor v Technologickém parku

Udržitelnost projektů (2):

1. 4/2017 skončila udržitelnost
2. do konce roku 2018

Memorandum: MV ČR (z roku 2017)

Práva na využívání značky

- APUA.cz - doménu drží M Partners (Husitská 160/49 Praha 3, Ing. Mráz jednatel a společník)
- APUA.EU – držitel VUT

- postup – požadavek na vzdání se držení domény cz (zřízena k fungování asociace, zpracování konzultovat správníkem)

Ochranná známka na logo – probíhá příprava podání přihlášky

Inventarizace

- každoročně musí proběhnout inventura:

- cenin (pokladna, stravenky)
- bankovního účtu
- majetku (NB, tiskárna, MT)
- pohledávek a závazků – neuhrazené

Majetek

- 2 NB, tiskárna (nutnost inventarizace majetku)

Kontrola peněžních prostředků

Namátková kontrola pokladních dokladů

Namátková kontrola přijatých faktur

Namátková kontrola vydaných faktur

Namátková kontrola bankovních plateb

**Prověření požadovaných oblastí:**

Plná moc spojená s uzavíráním smluv:

- lektoři - na základě nabídek v mailové korespondenci
- monopolizace lektorů – jedná se o stálé odborníky prověřené zpětnou vazbou účastníků seminářů, cenné pro cílovou skupinu, sjednány nižší ceny z důvodu delší spolupráce
- faktický obsah smluv a jejich plnění: zkontrolováno s vazbou na úhrady

Kalkulace kurzů, seminářů a setkání:

- přímé náklady
- režijní náklady jsou vypočtené na základě sumarizace nepřímých nákladů za minulý rok – připočtené podílem ke kalkulaci na jednotlivé akce
- výnosy: podíl účastníků podle stanoveného klíče

Jednotlivé skupiny akcí (jednodenní semináře, vícedenní setkání profesních skupin) jsou v úhrnu realizovány jen jako neztrátové.

Občerstvení

na akcích (kurzy, semináře, setkání profesních skupin):

- odpovídá stanovenému objemu podle účastníků mimo akce:
- doplnění zásob kanceláře – adekvátní objemu aktivit

- občerstvení, květiny a dary vyúčtované předsedou předsednictva Mrázem nebyly doloženy zdůvodněním, přestože bylo požadováno.

### **3. Doporučení Kontrolní komise**

- vystavení výdajového dokladu – nutný podpis účtovatele, využití SW Pohoda k tisku výdajových pokladních dokladů
- využití SW pohoda k evidenci podle akcí (snadnější rozbor a vyúčtování)
- doklady menší než A5 nalepit dle čísla na samostatné papíry (uchování v šanonu)
- mzdy v hotovosti: výdajový doklad podepsaný zaměstnancem
- doklady na občerstvení a květiny – nutno napsat na doklad, k jaké aktivitě se vztahuje (B. Vajglová žádala o objasnění předsedu předsednictva Mráze, nebylo dodáno)
- schvalování dokladů – předsednictvo by mělo určit základní pravidla, které doklady je nutné schvalovat a které schválení nebudou podléhat (schválení např. i per rollam)

### **4. Celkové zjištění Kontrolní komise k vedení účetnictví:**

- veškeré kontrolované doklady byly dohledány a předloženy,
- v souvislosti s pořízením nového SW Pohoda byly doporučeny postupy evidence
- proplácení náhrad za dovolenou – vyžádáno ověření způsobu výpočtu (dodavatelská firma)
- odvod silniční daně při použití vlastního automobilu – vyžádáno ověření u poradce
- při uzavírání DPP je nutné sjednat poskytnutí cestovních náhrad – jednotlivě vyjmenovat (v ostatních ujednáních)

### **5. Opatření kanceláře asociace:**

- ochranná známka na logo asociace byla úspěšně podána.

- vysvětlení k výpočtu náhrady za dovolenou: výpočet je založen na postupu daném v zákoně č. 262/2006 Sb., (§222, §352 - §354), z kterých mimo jiné vyplývá, že výplata bonusů a prémie ovlivňují výši hrubé mzdy a tím pádem i výši průměrného výdělku, který se pro výpočet náhrad za dovolenou používá.

Při náhradě dovolené se tedy vychází z dosažené celkové hrubé mzdy v minulém čtvrtletí (tzn. 30 tis.) – nikoliv jen ze základní mzdy (25 tis.).

- při použití soukromého vozu pro služební účely se platí denní sazba 25 Kč. V případě asociace jakožto veřejně prospěšného poplatníka platí, že silniční daň by se měla platit při použití osobního vozidla pro činnosti, ze kterých plynou daňové výnosy. Daňové výnosy ve Vašem účetnictví jsou tržby za semináře, pokud celková hodnota příjmů za rok přesáhne související výdaje viz. §18a odst. 1 zákona č. 586/1992 Sb. Z evidovaných cestovních příkazů

byly vyexportovány případy, které tuto podmínku splňují.  
Kancelář asociace provedla přihlášku k silniční dani.

- při uzavírání DPP je individuálně sjednáváno v ostatních ustanoveních poskytování cestovních náhrad.

- na základě doporučení jsou vystavovány a podepisovány interní doklady k výdajovým dokladům.

- při uchovávání dokladů bude kancelář postupovat dle doporučení kontrolní komise

Ing. Petr Urbanec  
Předseda kontrolní komise

Ing. Ivana Pecková  
Člen kontrolní komise

Seznam příloh:

Zpráva o provedené kontrole hospodaření za rok 2017

Přiznání k dani z příjmů právnických osob

Přehled o příjmech a výdajích

Výkaz o majetku a závazcích

Výdaje a příjmy za rok 2017

Vyúčtování daně vybírané srážkou

Vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti

Silniční daň

Inventarizace majetku APUA