

ZPRÁVA REVIZORŮ ÚČTŮ JTP

pro shromáždění členů svolané na 27. června 2020 do Kutné Hory

Revizoři účtů jednali dne 25. června 2020 v sekretariátu JTP v Praze za účasti členů Andreje Rádyho, Lenky Martinkové a Pavla Trusiny. Jednání se částečně zúčastnili tajemník JTP Petr Kautský a pokladní Barbora Stejskalová, kteří poskytli revizorům potřebná vysvětlení.

Revizoři účtů:

- 1) Projednali předloženou zprávu výkonného výboru JTP o plnění rozpočtu v roce 2019.
- 2) Seznámili se s návrhem rozpočtu na rok 2020, který výkonný výbor předkládá shromáždění členů.
- 3) Posoudili formální správnost a úplnost účetních podkladů JTP zúčtovaných v roce 2019.

ad 1. K plnění rozpočtu za rok 2019

Zprávu o plnění rozpočtu považují revizoři za přehlednou a plně vypovídající o pohybu prostředků.

ad 2. K návrhu rozpočtu na rok 2020:

Revizoři účtů hodnotí rozpočet jako náležitě a pečlivě připravený, reálný a reagující na současnou složitou situaci, kdy náklady překračují výnosy o pouhých cca 150 000 Kč.

ad 3. K formální správnosti a úplnosti účetních podkladů JTP za rok 2019:

Revizoři účtů zkontrolovali náležitosti účetních dokladů a konstatují, že účetní doklady jsou zpracovány jednotným způsobem, pečlivě (doklady na termocitlivém papíru jsou současně zkopírovány) a přehledně a jsou podepsány tajemníkem a pokladní. Revizoři účtů se nezabývali jednotlivými položkami účetnictví JTP, které vede v programu Helios Orange externí účetní SMOSK (Správy majetku odborových svazů kultury), jehož je JTP členem a které podléhá auditu nezávislého auditora. Nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti ani chyby.

Celková úroveň vedení účetních dokladů a stav pokladny jsou velmi dobré. Inventarizace majetku se provádí jednou za dva roky. Revizorům byla předložena inventura k 30. 11. 2019, která obsahuje soupis hmotného i nehmotného majetku a inventura účtů. Revizoři upozorňují, že v rámci inventury se doposud nepředkládá seznam publikací odborné knihovny JTP a doporučují aktuální seznam zařadit jako součást příští inventury.

Revizoři účtů dále konstatují:

Revizoři účtů se obeznámili s praxí poskytování půjček partnerským svazům v rámci SMOSK a považují ho za uvážlivý. Tato praxe odpovídá péči řádného hospodáře a přináší JTP další finanční prostředky a odráží se také na dobrém jménu JTP v rámci SMOSK.

Revizoři účtů konstatují, že přiznání k dani za rok 2019 byla odevzdána řádně a včas. Finanční úřad pro Prahu 1 k těmto daňovým přiznáním neměl k datu konání revize žádných připomínek.

Revizorům byly rovněž předloženy "Zásady pro vedení účetnictví".

Revizoři účtů konstatují, že do svého jednání neobdrželi k šetření žádný podnět od členů JTP ani od jiné osoby.

DOPORUČENÍ SHROMÁŽDĚNÍ ČLENŮ:

Na základě revize provedené dne 25. června 2020 doporučují revizoři účtů řádnému shromáždění členů JTP udělit Radě JTP za účetní období roku 2019 absolutorium.


Andrej Rády


Lenka Martinková


Pavel Trusina