



Český tenisový svaz z.s.
Ing. Ivo Kaderka, CSc.
prezident
Ostrov Štvanice, č. ev. 38, 170 00 Praha 7
IČO: 00538388

Vyřizuje: Stanislav Pavelec
Tel.: +420 704 857 052
E-mail: pavelec@agenturasport.cz
Datum: 7. 11. 2023

Věc: Protokol o kontrole

Vážený pane prezidente,

zasílám Vám **Protokol o kontrole** č. j. NSA-0081/2022/KC/18 vyhotovený na základě vykonané veřejnosprávní kontroly Národní sportovní agenturou (dále jen „NSA“).

Veřejnosprávní kontrola spolku Český tenisový svaz z. s. byla zahájena doručením Pověření č. j. NSA-0081/2022/KC/1 dne 24.11.2022 prezidentovi sdružení panu Ing. Ivo Kaderkovi CSc. Kontrola byla zahájena v souladu s Plánem kontrol NSA na rok 2022 a v souladu s programem kontroly č. j.: NSA-0081/2022/KC/2 schváleným vedoucím kontrolní skupiny. Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 1. 11. 2023.

Kontrola byla zaměřena na:

Dodržování vyhlášky č. 367/2015Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), ve znění vyhlášky č. 435/2017 Sb. (vyhláška o finančním vypořádání), dále jen „vyhláška o finančním vypořádání“.

Dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“).

Kontrolou bylo ověřeno:

- finanční prostředky ve výši 65 000 000,00 Kč byly kontrolované osobě připsány dne 14.10.2021,
- celá částka dotace byla vyčerpána do 31.12.2021, s podmínkami stanovenými v Rozhodnutí.

Kontrolovaná osoba dotace splnila povinnost vypořádat dotaci se státním, rozpočtem v termínu stanoveném vyhláškou finančním vypořádání a postupovala při zaúčtování účetních případů v souladu se zákonem o účetnictví.

Kontrolovaná osoba vede oddělenou evidenci dotace v účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví.

Kontrolní skupina u výše uvedených účetních dokladů ověřila následující skutečnosti:

- povinné náležitosti účetních dokladů,
- dodržení principů účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti,
- věcnou a časovou způsobilost nákladů/výdajů,
- úhrady byly ověřeny na bankovních potvrzeních z účtu kontrolované osoby.

Kontrolní zjištění číslo 1

Účelové určení dotace a podmínky jejího použití byly kontrolovanou osobou u kontrolovaného vzorku dodrženy.

Kontrolou bylo ověřeno:

- kontrolou vybraného vzorku operací kontrolní skupina nezjistila porušení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), v platném znění,
- příjemce dotace splnil povinnost vypořádat dotaci se státním rozpočtem v termínech stanovených vyhláškou o finančním vypořádání jeho doručením,
- příjemce dotace vede řádnou a oddělenou evidenci dotace v účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví.

Kontrolní zjištění číslo 2

Nebylo shledáno porušení právních předpisů související s čerpáním finančních prostředků poskytnuté dotace.

Závěr

Při kontrole hospodaření s prostředky ze státního rozpočtu kapitoly 362 Národní sportovní agentura ve výši 65 000 000,-Kč poskytnutými příjemci na základě rozhodnutí NSA č. j. NSA0001/2021/VSAMD21K2/02 ze dne 11.10.2021 nebyly z hlediska účelovosti, efektivnosti a hospodárnosti v kontrolovaných oblastech u kontrolovaného vzorku operací shledány nedostatky.