

Zápis z kontroly účetních dokladů za rok 2018 , která se konala
dne 10.10.2019

1. Předložena pokladní kniha včetně prvotních dokladů a kontakcí v rámci účtování v souladu s účetními standardy. Zkontrolovány doklady v rámci knihy PV018001-1800109. Inventarizační protokol koresponduje s účetní uzávěrku, formálně a v souladu. Připomínka ke schvalovacím podpisům v rámci některých cestovních příkazů.
2. Příjem - neshledány formální nedostatky. Zkontrolovány doklady PP18001-PP180039 + doklad 170042-43 včetně prvotních dokladů zakládající příjem v hotovosti. Neshledány nedostatky.
3. Revize faktur přijatých včetně věcného plnění a kontakcí, které jsou nedílnou součástí prvotních dokladů a návaznosti na bankovní transakce – úhrady. Revize faktur přijatých číslo FP18001-FP180128 v návaznosti na saldokonto 321. Neshledány nedostatky.
4. Revize faktur vydaných v rámci účetnictví roku 2018 a jejich návaznosti na úhrady saldokonta účtu 311. Faktury vydané v číselné řadě FV0189001-FV01894031. Neshledány nedostatky.
5. Revize bankovních účtů v rámci rozvahy v plném rozsahu a věcná kontrola konečných zůstatků v návaznosti na hlavní knihu.

✓ KB a.s.	0,- CZK (účet zrušen k 11.8.2017)
✓ ČSOB, a.s.	0,- CZK (účet zrušen 5.10.2018)
✓ Česká spořitelna, a.s.	9 627 086,79 CZK k 31.12.2018
✓ Pokladna	50 428,- CZK k 31.12.2018

V roce 2018 byl předsednictvem doporučen audit společnosti MSKS, podklady k auditu, inventarizace jednotlivých účtů, včetně protokolů vypracovala Ing. Edita Jelínková Hrdličková. Audit provedla organizační kancelář Praha, sdružení auditorů a daňových poradců zastoupené Doc. Ing. Karlem Novotným, CSc. a Ing. Karlem Novotným. Evidenční číslo auditora 1824. Samotný audit byl proveden v Brně dne 20.6.2019 za rok 2018. Výrok auditora zněl za rok 2018 **BEZ VÝHRAD. Audit vyhodnotil rizika významné se zprávou, na základě prověrky lze konstatovat, že účetnictví je vedeno pečlivě a průkazným způsobem. Během prověrky nebyly zjištěny žádné nesprávné či nedovolené zápisy. Jednotlivé účetní písemnosti na sebe vzájemně navazují. Výše majetku je vykázána v rozvaze a doložena inventurními seznamy. Protokoly mají předepsané náležitosti. Při kontrole prvotních dokladů nebyly zjištěny žádné významné nesrovnalosti. Společnost vede jeden významný spor, ve výši 368 786 Kč (pohledávka za služby.)**

Závěr:

Provedena kontrola přiložené účetní závěrky společnosti Moravskoslezský kynologický svaz , z.s. sestavené na základě českých účetních standardů , která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisků a ztrát za rok 2018 a přílohy této účetní uzávěrky včetně auditorské zprávy , která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

V Zbraslavi u Brna dne 10.10.2019

Přítomni:

Ing. Edita Jelínková Hrdličková - ekonom svazu

MVDr. Lubomír Široký - předseda kontrolní komise

Kateřina Boleslavová - tajemnice