

Revizní zpráva Revizní komise ČLnK

dle ust. § 4 odst. 12) Řádu činností revizních komisí České lékárnické komory

Dne 25.10.2023 byla ze strany Revizní komise ČLnK (dále jen „RK ČLnK“) prostřednictvím pověřených členů RK ČLnK PharmDr. Josefem Markem, Mgr. Ondřejem Bednaříkem a Mgr. Jiřím Kotlářem provedena v souladu s ust. § 4 odst. 8) Řádu činností revizních komisí České lékárnické komory kontrola hospodaření ČLnK za rok 2022. Na základě provedené kontroly RK ČLnK vypracovala tuto revizní zprávu a předkládá jí Sjezdu delegátů ČLnK ke schválení.

Byly kontrolovány výdaje v hotovostních pokladnách ČLnK i LA – doklady i platby obsahují všechny náležitosti.

Pokladní hotovost ČLnK ve výši 57. 113,-- Kč souhlasí s pokladní knihou k dni 25.10.2023.

Pokladní hotovost LA ve výši 18. 598,-- Kč souhlasí s pokladní knihou k dni 25.10.2023.

Jako podklad pro kontrolu byly poskytnuty v elektronické formě účetní doklady za rok 2022 – účetnictví vede firma Ecovis Facta.

Původně poskytnutý excelový soubor – přehled všech účetních dokladů - výstup z účetního programu POHODA – v případě přijatých faktur neobsahoval všechny údaje nutné k dohledání konkrétního účetního případu (zejména číslo daňového dokladu dodavatele). Po komunikaci s účetní byl tento nedostatek odstraněn a v průběhu kontroly byl vygenerován doplněný soubor s potřebnými údaji.

Doklady jsou v účetnictví archivovány pouze v elektronické podobě (PDF soubory), přílohou je poté doklad o schválení, není-li podpis schvalujícího uveden v PDF souboru.

Je dodržováno schvalování faktur dle pravidel - do 40 tis. Kč ředitelka sekretariátu, nad 40 tis. pak prezident ČLnK.

Kontrolou vyúčtování cestovních příkazů nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrolována správnost fakturace „Komunikačních aktivit“ – dodavatel firma Insighters s.r.o. - fakturace je v souladu s uzavřenou smlouvou.

Doporučení:

Vzhledem k tomu, že doklady jsou archivovány v elektronické podobě, doporučujeme využívat podepisování elektronickým podpisem a tím zpřehlednit doklady.



Doporučujeme aktualizovat pojistku automobilu Škoda Superb na aktuální hodnotu (nyní pojišťovna ALLIANZ), resp. využít výhod ČLnK u pojišťovny Kooperativa.

Připomínka k podkladu pro sjezd ČLnK - „Tvorba a čerpání sociálního fondu za rok 2022“ -

ke zvážení (doporučení) neuvádět konkrétní jména u uhrazených členských příspěvků (pokuty nejsou též uváděny jmenovitě). Dále doporučujeme, aby v procesu schvalování žádostí o zaplacení těchto příspěvků ze sociálního fondu představenstvem bylo vyžadováno též stanovisko příslušného OSL.

Samostatným šetřením na základě podnětů představenstva ČLnK byly shledány určité nedostatky v hospodaření OSL Praha-východ popsané ve stanovisku RK ČLnK ze dne 2.10.2023, které bylo sděleno představenstvu ČLnK a taktéž členům OSL Praha – východ.

V Praze dne 27.10.2023

Za RK ČLnK

předsedkyně Revizní komise

PharmDr. Jana Schwarzová

