

## **ZPRÁVA REVIZORŮ HOSPODAŘENÍ POVŠECHNÉHO SBORU**

---

**Zpráva o revizi hospodaření povšechného sboru za rok 2023 konané dne 11. 4. 2024**

Přítomní revizoři: P. Svobodová, J. Groll, J. Šilar, J. Jelínková – poradce

Za ÚCK se revize zúčastnila: V. Štuncová

### **Předložené podklady**

- Účetní deník
- Obratová předvaha
- Výsledovka
- Rozvaha
- Příloha v účetní závěrce za rok 2023
- Rozpočet – čerpání za rok 2023
- Náhodně vybrané účetní doklady (při podzimní části revize)

### **1. Rozpočet**

Rozpočet za rok 2023 byl dodržen.

Rozpočet na rok 2024 byl připraven jako vyrovnaný.

### **2. Majetek povšechného sboru**

Ses. Štuncová informovala revizoři o hlavních činnostech při správě nemovitého majetku povšechného sboru.

### **3. Hospodaření personálního fondu**

K hospodaření s aktivy personálního fondu nemají revizoři komentář.

### **4. Účetnictví a směrnice povšechného sboru**

- a) Účetnictví bylo kontrolováno na základě předem zaslaných uzávěrkových dokladů a při podzimní části kontroly.
- b) Namátkovou kontrolou v účetním systému Helios.
- c) Cena aktiv ČCE realitní je stanovována interní metodikou. Revizoři k ní nemají výhrady, ale položili otázku, zda by neměla být zkontrolována externí autoritou.
- d) V pohledávkách figuruje velké množství starých drobných pohledávek za neuhrazený církevní tisk apod. Revizoři doporučují synodu, aby revokoval své předchozí rozhodnutí je důsledně vymáhat a umožnil SR je odepsat.

### **5. Povinnosti a jejich dodržování**

- a) Smluvní závazky povšechného sboru byly kontrolovány namátkově, bez zjištění nedostatků.
- b) Povinnosti vůči státu jsou plněny.

## **6. Mzdové a personální záležitosti**

Mzdové a personální záležitosti nebyly v tomto roce předmětem revize a kontroly.

## **7. Ostatní záležitosti**

Revizoři diskutovali otázky technické bezpečnosti informačního systému povšechného sboru a procesů její správy a doporučují SR a vedení ÚCK této problematice věnovat trvalou pozornost.

### **Doporučení:**

Doporučujeme synodu hospodaření povšechného sboru za rok 2023 schválit.

Dne 1. 5. 2024

Jiří Groll, Pavla Svobodová, Jakub Šilar  
revizoři hospodaření povšechného sboru