

## Metodický pokyn starosty SH ČMS

Ročník : 2019

V Praze dne: 21. 3. 2019

Číslo: 3

### **Metodický pokyn pro provádění kontrolní činnosti VV SH ČMS ve vztahu k organizačním jednotkám – pobočným spolkům SH ČMS .**

Metodický pokyn je novelizován na základě rozhodnutí Výkonného výboru SH ČMS ze dne 24. 1.2019. Slouží jako pomůcka pro Kontrolní skupiny, které jsou operativně zřizovány pod vedením členů Výkonného výboru. Metodický pokyn zároveň slouží jako pomůcka pro vnitřní kontrolu KSH, OSH, ÚHŠ a CHH.

#### **Základní oblasti kontrolní činnosti v rámci SH ČMS**

##### **a) Kontrola Okresních sdružení hasičů (OSH) :**

###### **Oblast členské základny - způsob a průkaznost vedení evidence členské základny Sborů dobrovolných hasičů (SDH) v rámci OSH, GDPR**

- Přílohy k registračnímu listu SDH a OSH (Jména, adresy a spojení s funkcionáři, přidělené IČO popř. DIČ)
- Evidence přihlášek členů v rámci OSH
- Způsob práce s Evidenčním programem SH ČMS (evidence oprávněných osob OSH, SDH, aktuálnost údajů)
- Dodržování zásad GDPR dle **Směrnice starosty SH ČMS č 1/2018** k plnění obecného nařízení EU o ochraně osobních údajů GDPR u SH ČMS
- stav placení členských příspěvků SDH, účinnost přijatých opatření vůči neplaticím SDH
- Činnost okrsků

###### **Oblast činnosti volených orgánů a odborných rad OSH**

- Registrace základních údajů na Městské soudě v Praze ( sídlo, statutární orgán – starosta a revizní rada)
- Výkonný výbor OSH (pravidelnost jednání, zápisy, evidence usnesení a kontrola plnění usnesení, vyřizování připomínek členské základny)
- Odborné rady OSH (ustavení, pravidelnost jednání, výsledky činnosti)

- Okresní kontrolní a revizní rada (pravidelnost jednání, zápisy, forma předávání poznatků VV, stav vyřizování jejich námětů a stav vyřizování stížností a připomínek)

#### **Oblast vedení ekonomické agendy**

- Zpracování rozpočtu, jeho schválení a vyhodnocení
- Systém vedení účetnictví (jednoduché x podvojně, vlastními pracovníky x dodavatelským způsobem, možnost využívání účetního systému Pohoda v rámci SH ČMS. )
- Způsob vedení mzdové agendy
- Věcné použití a účtování o dotacích ze státního rozpočtu ( MV ČR, MŠMT ČR, Sport) a dotací orgánů místní samosprávy (dodržování pokynů pro použití dotace, vyúčtování)
- Zpracování a podání Přiznání k dani z příjmů právnických osob včetně Příloh
- Ukládání účetní závěrky popř. přehledu o majetku a závazcích OSH a SDH do Sbírký listin ve Spolkovém rejstříku vedeném Městským soudem v Praze dle **Metodického pokynu č. 4/2016** - Zveřejňování přehledu o majetku a závazcích nebo účetní závěrky ve Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska
- Inventarizace majetku OSH

### **b) Kontrola Krajských sdružení hasičů (KSH) :**

#### **Oblast evidence Okresních sdružení hasičů v rámci KSH, GDPR**

- Zpracování rozpočtu, jeho schválení a vyhodnocení
- Přílohy k registračnímu listu OSH a KSH (Jména, adresy a spojení s funkcionáři, přidělené IČO popř. DIČ)
- Způsob práce s Evidenčním programem SH ČMS (evidence oprávněných osob KSH)
- Dodržování zásad GDPR dle **Směrnice starosty SH ČMS č 1/2018** k plnění obecného nařízení EU o ochraně osobních údajů GDPR u SH ČMS

#### **Oblast činnosti volených orgánů a odborných rad KSH**

- Registrace základních údajů na Městské soudě v Praze ( sídlo, statutární orgán – starosta a revizní rada)
- Výkonný výbor KSH (pravidelnost jednání, zápisy, evidence usnesení a kontrola plnění usnesení, vyřizování připomínek členské základny)
- Odborné rady KSH (ustavení, pravidelnost jednání, výsledky činnosti)
- Krajská kontrolní a revizní rada (pravidelnost jednání, zápisy, forma předávání poznatků VV , stav vyřizování jejich námětů a stav vyřizování stížností a připomínek)

#### **Oblast vedení ekonomické agendy**

- Systém vedení účetnictví (jednoduché x podvojně, vlastními pracovníky x dodavatelským způsobem, možnost využívání účetního systému Pohoda v rámci SH ČMS. )
- Způsob vedení mzdové agendy (vlastními pracovníky x dodavatelským způsobem)
- Věcné použití a účtování o dotacích ze státního rozpočtu ( MV ČR, MŠMT ČR, Sport) a dotací orgánů místní samosprávy (dodržování pokynů pro použití dotace, vyúčtování)
- Zpracování a podání Přiznání k dani z příjmů právnických osob včetně Příloh
- Ukládání účetní závěrky popř. přehledu o majetku a závazcích K do Sbírký listin ve Spolkovém rejstříku vedeném Městským soudem v Praze dle **Metodického pokynu č.**

**4/2016** - Zveřejňování přehledu o majetku a závazcích nebo účetní závěrky ve Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska

- Inventarizace majetku OSH

### **c) Kontrola Ústředních hasičských škol ( ÚHŠ) :**

#### **Způsobilost ÚHŠ pro zajišťování odborné výuky, GDPR**

- Odborná způsobilost - kvalifikace vlastních a externích lektorů, personální agenda (pracovní smlouvy apod.)
- Oprávnění k výuce odborné přípravy
- Technické vybavení

#### **GDPR**

- Dodržování zásad GDPR dle **Směrnice starosty SH ČMS č 1/2018** k plnění obecného nařízení EU o ochraně osobních údajů GDPR u SH ČMS

#### **Výdělečná činnost**

- Využití kapacity (plány kursů, naplněnost uskutečněných kursů, výjezdní kursy)
- Nabídky možností (způsobu propagace vzdělávacích kursů)

#### **Oblast vedení ekonomické agendy**

- Systém vedení účetnictví (jednoduché x podvojně, vlastními pracovníky x dodavatelským způsobem, možnost využívání účetního systému Pohoda v rámci SH ČMS. )
- Způsob vedení mzdové agendy (vlastními pracovníky x dodavatelským způsobem)
- Věcné použití a účtování o dotacích ze státního rozpočtu ( MV ČR, MŠMT ČR, Sport) a dotací orgánů místní samosprávy (dodržování pokynů pro použití dotace, vyúčtování)
- Zpracování a podání Přiznání k dani z příjmů právnických osob včetně Příloh
- Ukládání účetní závěrky popř. přehledu o majetku a závazcích do Sbírkový listin ve Spolkovém rejstříku vedeném Městským soudem v Praze dle **Metodického pokynu č. 4/2016** - Zveřejňování přehledu o majetku a závazcích nebo účetní závěrky ve Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska
- Investiční plán a jeho naplňování
- Inventarizace majetku ÚHŠ

### **d) Kontrola Centra hasičského hnutí Příbyslav (CHH):**

#### **Oblast muzejnictví (sbírky, depozita, vedení evidence, zápůjčky)**

- vedení přírůstkové knihy
- seznam vystavených exponátů na stálé výstavě
- uložení sbírkových předmětů v depozitářích včetně písemností
- vedení seznamu o krátkodobých a dlouhodobých zápůjčkách (reverzů)
- pojištění sbírek
- dílčí obměny expozic (datum, obsah)

#### **Oblast archivnictví (legislativa – archivní a skartační řád, stav a přehlednost archivu)**

- vedení archivu, stav zpracování přírůstků
- skartace dokumentů, dodržování postupu
- přehlednost vedení archivu, používání digitalizace

### **Oblast knihovnictví**

- vedení knihovny, uspořádání, přehlednost
- zařazování přírůstků

### **Ostatní činnosti (Zasloužilý hasič, výstavy, presentace hasičů)**

- vedení evidence zasloužilých hasičů včetně charakteristik a fotografií
- plán pořádání externích výstav
- spolupráce na akcích pro veřejnost (pochod krajem Jana Žižky apod.)
- spolupráce s MÚ Přibyslav a s okolními obcemi
- činnost ÚOR historie a muzejnictví, činnost sekcí sběratelů a filatelistů

### **Oblast vedení ekonomické agendy (účetnictví, mzdy, dotace) , GDPR**

- Personální agenda (pracovní smlouvy apod.)
- Rámcová kontrola vedení podvojného účetnictví v programu Pohoda
- Způsob vedení mzdové agendy (vlastními pracovníky x dodavatelským způsobem)
- Věcné použití a účtování o dotacích ze státního rozpočtu ( MV ČR) a dotací orgánů místní samosprávy (dodržování pokynů pro použití dotace, vyúčtování)
- Zpracování a podání Přiznání k dani z příjmů právnických osob včetně Příloh
- Ukládání účetní závěrky popř. přehledu o majetku a závazcích do Sbírký listin ve Spolkovém rejstříku vedeném Městským soudem v Praze dle **Metodického pokynu č. 4/2016** - Zveřejňování přehledu o majetku a závazcích nebo účetní závěrky ve Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska
- Dodržování zásad GDPR dle **Směrnice starosty SH ČMS č 1/2018** k plnění obecného nařízení EU o ochraně osobních údajů GDPR u SH ČMS
- Investiční plán a jeho naplňování
- Vydělečná činnost - nájemní smlouvy dlouhodobé a krátkodobé, jiná vydělečná činnost
- Inventarizace majetku CHH

### **Závěr kontrolní akce:**

**Vedoucí kontrolní skupiny zpracuje na základě poznatků z kontroly „Záznam z kontroly“, který bude obsahovat výsledky kontroly jednotlivých oblastí a návrhy na odstranění případných nedostatků.**

**K „Záznamu z kontroly“ se na místě vyjádří starosta OSH, KSH (ředitel ÚHŠ,CHH). Toto vyjádření je součástí „Záznamu z kontroly“. Kopii „Záznamu z kontroly“ předá vedoucí kontrolní skupiny Kanceláři SH ČMS a originál „Záznamu z kontroly“ zůstává u kontrolované organizační složky – pobočného spolku.**

Tento Metodický pokyn nahrazuje Metodický pokyn č. 4/2001 z 27.3.2001.

Jan Slámečka v.r.  
starosta SH ČMS

Přílohy :

1. Popis zaměření kontrol vybraných oblastí
2. Hlavní principy ochrany osobních údajů (GDPR)
3. Zásady zveřejňování přehledu o majetku a závazcích a účetní závěrky