

## PŘÍLOHA KE ZPRÁVĚ O DOHODNUTÝCH POSTUPECH TÝKAJÍCÍ SE ZMAPOVÁNÍ VNITŘNÍCH PROCESŮ A KONTROLNÍCH MECHANIZMŮ SPORTOVNÍHO SVAZU

Petr Martinec

Český badmintonový svaz, z.s.

Zátopkova 100/2, 169 00 Praha

Identifikační číslo: 00540099

### DOPORUČENÍ K JEDNOTLIVÝM KLÍČOVÝM OBLASTEM AUDITU

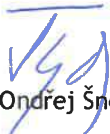
Oblast	Doporučení
Plánování a schvalování rozpočtu	Bez doporučení.
Příjmy a výdaje svazu	<p>Stávající ekonomická směrnice neobsahuje explicitní definici finančního limitu, od kterého je vyžadováno schválení výkonným výborem, doporučujeme tento limit jednoznačně stanovit. Jasná definice přispěje k transparentnosti schvalovacího procesu, sníží riziko nejednotného výkladu a zajistí konzistentní dodržování interních kontrolních mechanismů.</p> <p>Navrhujeme, aby byl limit stanoven na základě analýzy historických dat, rizikovosti transakcí a odpovědnosti jednotlivých rolí v rámci organizace. Doporučený postup zahrnuje:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Stanovení konkrétní částky (např. 100 000 Kč), nad kterou je vyžadováno schválení výkonným výborem.</li><li>2. Zohlednění typu výdaje - např. investiční vs. provozní náklady.</li></ol> <p>V případě, že ČBaS vypisuje veřejné výběrové řízení, doporučujeme kromě zveřejnění na vlastních webových stránkách využívat také specializované portály určené pro veřejné zakázky, jako je například <b>Dobrý zadavatel</b>, kde již má svaz svůj profil. Tyto portály poskytují dodavatelům komfortní prostředí pro elektronické podávání nabídek, což je dnes běžný standard a zároveň výrazně zvyšuje atraktivitu účasti pro širší okruh dodavatelů.</p> <p>Zasílání nabídek fyzicky poštou může být pro některé společnosti nepraktické či neefektivní, a tím pádem může vést ke snížení počtu zájemců o zakázku.</p>

	<p>Dobrou praxí při zadávání veřejných zakázek, zejména v režimu otevřeného řízení nebo zjednodušeného podlimitního řízení, je nejen zveřejnění zadávací dokumentace na profilu zadavatele, ale také aktivní oslovení relevantních dodavatelů s informací o vyhlášeném výběrovém řízení.</p> <p>Zasláním odkazu na zveřejněnou zakázku vybraným potenciálním dodavatelům lze:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zvýšit počet podaných nabídek,</li> <li>• podpořit hospodářskou soutěž,</li> <li>• minimalizovat riziko neúspěšného řízení z důvodu nedostatku zájmu,</li> <li>• zvýšit transparentnost a důvěryhodnost zadávacího procesu.</li> </ul> <p>Tento postup je v souladu se zásadami transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace dle § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.</p> <p>Doporučujeme, aby sportovní svaz aktivně vstupoval do procesu plánování a schvalování rozpočtu akce Czech Open realizované ve spolupráci s externí agenturou. Ačkoli je organizace akce smluvně svěřena externímu subjektu, považujeme za nezbytné, aby svaz měl možnost ovlivnit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Strukturu rozpočtu</b> - rozdělení prostředků mezi jednotlivé kategorie (např. technické zajištění, propagace, personální náklady apod.),</li> <li>2. <b>Prioritizaci výdajů</b> - v souladu s cíli svazu a očekáváním účastníků,</li> <li>3. <b>Schvalování klíčových položek</b> - zejména u výdajů nad stanovený limit nebo u položek, které mají zásadní dopad na kvalitu nebo reputaci akce.</li> </ol> <p>Tímto způsobem lze zajistit vyšší transparentnost, efektivitu využití finančních prostředků a lepší sladění očekávání mezi svazem a externím dodavatelem služeb.</p>
Transparentnost a dokumentace	Bez doporučení.
Řízení rizik	Vytvořit jednoduchou interní směrnici o řízení rizik, která popíše odpovědnosti, frekvenci vyhodnocování a formu výstupů (např. ověřování správnosti bankovních účtů nových dodavatelů, za účelem minimalizace rizika podvodu).
Dodržování legislativy a regulací	Bez doporučení.



V Praze 7. listopadu 2025

*BDO Audit s.r.o.*  
BDO Audit s. r. o.  
evidenční číslo 018

  
Ondřej Šnejdar  
evidenční číslo 1987