

Výročná správa o činnosti kontrolóra

Slovenského zväzu bobistov za rok 2020

Funkciu kontrolóra Slovenského zväzu bobistov vykonávam už od roku 2017. Dňa 19.5.2017 som bol zvolený Konferenciou SZB za kontrolóra zväzu, pričom moje funkčné obdobie je v súlade so Stanovami SZB stanovené na 6 rokov.

Skúšku odbornej spôsobilosti na výkon funkcie kontrolóra som na Ministerstve školstva, vedy, výskumu a športu absolvoval dňa 29.11.2017. Úlohou kontrolóra zväzu je nezávislá kontrolná činnosť zameraná najmä na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť vynaloženia verejných prostriedkov, dodržiavanie právnych predpisov a dodržiavanie predpisov a rozhodnutí športovej organizácie. V zmysle § 13, ods. 3, písm. e), vypracúva kontrolór výročnú správu o svojej činnosti, ktorú vám, ako najvyššiemu orgánu športovej organizácie, týmto predkladám.

Vykonávaná činnosť kontrolóra SZB:

Úlohy kontrolóra a postup pri kontrole sú zákonom jasne vymedzené.

V období roku 2020 som nedostal žiadny podnet od osoby s príslušnosťou k športovej organizácii, ani od hlavného kontrolóra športu, alebo ministerstva školstva.

V roku 2020 som preto vykonával v SZB činnosť výlučne v zmysle §14, ods.1, písm. a) a b) t.j. na základe vlastnej iniciatívy, alebo na podnet predsedu SZB.

Tieto činnosti zahŕňali :

- účasť na zasadnutiach orgánov SZB a kontrola zápisníc zo zasadnutí,
- kontrola stanov SZB a ich kompatibilita so Zákonom o športe,
- priebežná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia verejných finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu,
- kontrola vyúčtovania športových akcií
- konzultačná a poradenská činnosť pre členov a orgány SZB
- zúčastňoval sa stretnutí s kontrolórmi ostatných národných športových zväzov ohľadne aplikácie zákona o športe, rôznych seminárov a školení organizovaných Hlavnou kontrolórkou športu.

Zistenia kontrolóra:

Zasadnutia jednotlivých orgánov SZB sa konali a prebiehali v zmysle Stanov SZB. Zápisnice z jednotlivých zasadnutí boli verným spracovaním ich priebehu.

Priebežná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia verejných finančných prostriedkov preukázala, že za rok 2020 boli finančné prostriedky poskytnuté zo štátneho rozpočtu v oblasti športu vyúčtované na základe predložených listín účtovníčkou SZB v súlade s § 69 ods. 5, ods. 6 a ods. 7 zák. č. 440/2015 Z. z. - zákona o športe, pričom ku kontrole mi boli predložené tieto účtovné doklady:

Interné doklady:

DPH – Interný doklad č. IDR-20-001 až IDR-20-003
Lízing – Interné doklady č. IDL-20-001 až IDL-20-012
Bežné – Interné doklady č. IDB-20-001 až IDB-20-060
Mzdy – Interné doklady č. IDV-20-001 až IDV-20-012
Majetok – Interné doklady č. IDM-20-001 až IDM-20-014
Bežné zahraničie – Interné doklady č. IDzB-20-001 až IDzB-20-060
Cestovné príkazy zahraničné – Interné doklady č. IDzCP-20-001 až IDzCP-20-035

Pohľadávky – odberatelia:

Vystavené faktúry zahraničné č. VFz 20-20-001 až 20-20-005

Záväzky – dodávatelia:

Došlé faktúry č. 50-20-001 až 50-20-060
Došlé faktúry preddavkové č. 40-20-001 až 40-20-004
Došlé faktúry dobropisy č. 80-20-001 až 80-20-011

Pokladňa:

Pokladničné doklady príjmové č. PEUR-001 až PEUR-025
Pokladničné doklady výdavkové č. VEUR-001 až VEUR-159

Banka:

Bankové výpisy Tatra banka č. TB-001 až TB-012
Bankové výpisy Poštová banka č. PB-001 až PB-012

Zmluvy

Zmluva od MŠVVŠSR k príspevku uznanému športu na rok 2020
Kúpno-predajné zmluvy
Ostatné prevádzkové zmluvy

Z kontroly vyššie uvedených účtovných dokladov som dospel k zisteniam, že všetky predložené účtovné doklady spĺňali náležitosti daňového dokladu. DPH splatná ku 25.10.2020 nebola uhradená v termíne ale až 18.12.2020 a to z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na bankových účtoch SZB.


Účtovnú závierku SZB a tiež daňové priznanie za rok 2020 vypracoval účtovník SZB. Za účtovné obdobie roku 2020 nevyplývalo zo zákona si dať overiť účtovnú závierku a výročnú správu audítorom, nakoľko s platnosťou od 1.1.2020 vstúpili do platnosti vyššie zákonné limity k vykonaniu povinného auditu. Za predošlé účtovné obdobie roka 2019 vykonal nezávislý audítor kontrolu účtovnej závierky i výročnej správy a v súlade so zákonom č. 440/2015 Z.z. o športe v znení neskorších predpisov a zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov vydal SPRÁVU audítora a to dňa 11.12.2020.

Táto správa bola následne predložená a schválená na zasadnutí výkonného výboru SZB zo dňa 31.12.2020 a následne sa bude schvaľovať na riadnom zasadnutí Konferencie SZB, ktorá je naplánovaná na 29.6.2021.

Ako kontrolór zväzu som bol upovedomený o ukončení kontroly občianskeho združenia SZB zo strany hlavnej kontrolórky športu, ktorá na základe §60 ods. 1 a §61 ods. 1 písm. a) zákona č. 440/2015 Z.z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov začala dňa 24.7.2019 vykonávať odbornú kontrolu v občianskom združení SZB, ktoré je prijímateľom prostriedkov zo štátneho rozpočtu. Kontrola bola zameraná na účtovné obdobie rokov 2016 až 2018 a pri výkone svojej činnosti hlavný kontrolór športu postupoval podľa ustanovení osobitného zákona, ktorým je zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Táto kontrolná činnosť bola započatá na základe podnetu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR podľa §14 ods. 1 písm. e) Zákona o športe.

Prebiehajúca kontrola odhalila určité nedostatky a porušenia finančnej disciplíny, ktoré boli zhrnuté vo finálnej Správe ku kontrolnej činnosti vydanej dňa 25.11.2020, doručenej dňa 27.11.2020. K tejto správe bola zo strany SZB zaslaná reakcia/list zo dňa 25.12.2020, v ktorom SZB zhrnulo všetky svoje námietky k vydanej správe a takisto uviedlo všetky prijaté opatrenia k odstráneniu nedostatkov uvedených v Správe hlavného kontrolóra športu vedenej pod spisovou zn. HKŠ-2019/027.001. Predmetný list tvorí prílohu k mojej výročnej správe kontrolóra Slovenského zväzu bobistov za rok 2020.

V Bratislave, 2.6.2021



Ing. Martin Neštrák
kontrolór SZB