

**Správa
o kontrolnej činnosti bez podnetu dňa 5.8.2023 v sídle SNA, Žilina**

Dôvod kontroly: Bez podnetu, podľa plánu práce kontrolóra a KRK

Predmet kontroly :

Kontrola plnenia uznesení konferencie SNA a hospodárenia k 30.6.2023

Kontrola stavu a plnenia dodávateľsko odberateľských zmlúv

Overenie elektronického hlasovania konferencie per rollam 6.7.2023

Správa MŠ SR o administratívnej kontrole

Informácia o príprave novej štruktúry NŠZ

Zistenia :

Pri kontrole uznesenia konferencie neboli zistené nedostatky.

Hospodárenie sa vyvíja v zložitých podmienkach pozitívne. Pri zúčtovaní minulého roku vznikli nedoplatky elektro 426,84 €, vodné a stočné 722,46 €. Zmenila sa štruktúra Aeronu a ním poskytovaných služieb a tým aj zdaňovanie DPH.

Pri kontrole došlých, vyšlých faktúr, pokladničných, bankových a interných dokladov k 30.6.2023 bolo zistené :

- na účtovných dokladoch v 6 mesiaci je uvedené zaúčtovať a schválil bez podpisov
 - po prejednaní predbežnej správy boli schvaľovacie podpisy uvedené na účtovných dokladoch resp. vyúčtovaní
- pri zúčtovaní súťaži prípadne poistenia stačí odvolávka na propozície a výsledkovú listinu, zbytočne sa dokladuje u každého člena a doporučujeme obojstrannú tlač
 - po prejednaní predbežnej správy bolo doporučené prijaté
- pri došlých faktúrach v cudzom jazyku doložiť preklad podstatných náležitostí účtovného dokladu, napr. „sanction fee“ – „poplatok FAI“
 - po prejednaní predbežnej správy bolo doporučené prijaté
- doporučené ako účel uvádzať členský poplatok a za tým začo (vydanie preukazu, vydanie oprávnenia, register bez ČP,...)
 - po prejednaní predbežnej správy bolo doporučené prijaté podľa možnosti rozsahu textu
- sponzorský dar doložiť náležitosťami účtovného dokladu
 - po prejednaní predbežnej správy bol doplnený ID
- nenašli sme fa 230226, overte a doložte
 - po prejednaní predbežnej správy bola fa doložená, bola založená pri OF
- doklad o príprave na STK a STK účtovné rozdeliť na opravu a na službu
 - po prejednaní predbežnej správy bolo doporučené prijaté a bude prejednané s externou účtovníčkou
- vrátka mylných platieb bez dokladovania
 - po prejednaní predbežnej správy bola dokladovaná duplicitná platba Hurricane factory

Pri kontrole stavu a plnenia dodávateľsko odberateľských zmlúv neboli zistené nedostatky. Prenájmy a nálety lietadiel majú predpoklad zlepšenia.

Pri overení elektronického hlasovania konferencie per rollam 6.7.2023 neboli zistené nedostatky.

V správe MŠ SR z administratívnej kontroly neboli konštatované nedostatky.

K informácii a postupe prezidenta SNA k príprave novej štruktúry NŠZ nie sú pripomienky. Časový harmonogram asi nebude dodržaný.

Vyhodnotenie kontroly a navrhnuté opatrenia :

- zistené nedostatky odstrániť a informovať KRK o ich odstránení
- zvážiť doporučenia z kontroly

Z: *prezident SNA*

Deň začatia kontrolnej činnosti : 5.8.2023 v SNA Žilina

Deň skončenia kontrolnej činnosti : 5.8.2023 v SNA Žilina

Ing Andrej Kušnírik, kontrolór SNA a predseda KRK, Katarína Pohanková, členka KRK

Prejednané dňa 23.08.2023 bez opatrení.