



## Výročná správa o činnosti kontrolóra a kontrolnej komisie Klubu slovenských turistov za rok 2018

---

### Vážení delegáti VZ KST, vážení hostia!

Kontrolná komisia Klubu slovenských turistov (ďalej aj KST) vykonáva svoju činnosť podľa Stanov KST a Vykonávacieho predpisu KST č. 12/2011 o kontrolnej činnosti (ďalej aj VP KST č. ). V zmysle čl. 3, ods. 7 VP KST č. 12/2011 predkladám Vám výročnú správu o činnosti kontrolóra kontrolnej komisie za rok 2018.

Kontrolná komisia vykonávala svoju činnosť v súlade s vypracovaným Časovým a obsahovým plánom kontrol v KST na rok 2018.

Kontroly boli zamerané na:

#### A. Kontrolu účtovných dokladov a s nimi súvisiacich dokumentov

1. Vykonané kontroly počas roka 2018 boli zamerané na kontrolu účtovných dokladov a s nimi súvisiacich zmlúv, objednávok, vzťahujúcich sa k finančným prostriedkom KST a k dotácii z MŠVVaŠ.
2. Kontrolované boli príjmové a výdavkové pokladničné doklady, dodávateľské a odberateľské a faktúry, pohyby na bankových účtoch a v pokladničnej knihe Klubu slovenských turistov (ďalej len „klubu“), Kontrola bola zameraná na celkové hospodárenie s finančnými prostriedkami a dokladovanie finančných operácií.
3. Kontrolované pokladničné doklady sa týkali zúčtovania výdavkov na kancelárske a čistiace potreby, zúčtovania cestovných náhrad pri zasadnutiach výkonného výboru, valného zhromaždenia, zasadnutí sekcii a komisii, pracovných ciest delegátov na hlavné podujatia a všetkých pracovných c s určeným účelom. Všetky pracovné cesty boli schválené výkonným výborom KST. Kontrolou výdavkových pokladničných dokladov za rok 2018 boli zistené formálne nedostatky, ktoré sú uvedené v príslušných správach z vykonaných kontrol a boli ku dňu konania XX. VZ KST takmer všetky odstránené.
4. Opätovne sa vyskytli nedostatky:

Pri zúčtovaní cestovných náhrad pri jednotlivých pracovných ciest a pri zúčtovaní cestovných náhrad pri zasadnutiach niektorých sekcii. Účastníci pracovných ciest zúčtovali nesprávne stravné v peňažnom plnení za hodiny na pracovnej ceste a taktiež sa vyskytli nedostatky pri zúčtovaní ubehnutých kilometrov pri použití súkromného osobného motorového vozidla. Naďalej sa nepredkladajú vyúčtovanie cestovných náhrad do jedného mesiaca po ukončení pracovnej cesty, zasadnutia sekcie, či po ukončení školenia inštruktorov a vyúčtovanie neobsahuje všetky prílohy.



Ide o porušovanie:

- hlavne čl.5, 6 a 7 Vykonávacieho predpisu KST č. 9/2011 o cestovných náhradách a Opatrenia MPSVaR č. 148/2018 Z. z. o sumách stravného a aj Zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách,
  - čl. XI. Vykonávacieho predpisu KST č. 8/2011 o obehú a účtovaní účtovných dokladov,
  - čl. 7 Vykonávacieho predpisu KST č. 6/2011 o sekciách a komisiách,
- ktoré sú zverejnené na webovej adrese [www.kst.sk](http://www.kst.sk)
5. Kontrolované dodávateľské faktúry sa týkali hlavne platieb za energie, vývoz komunálneho odpadu, za telefóny a internet, za spracovanie a tlač kalendára turistických podujatí, spracovania účtovníctva a audit, za kontrolu PO a BOZP, za opravy vysokohorských chat, dane z nehnuteľnosti, poistenia chat.
  6. Pri kontrole u dodávateľských faktúr za materiál a opravy chat v majetku KST bolo opätovne zistené, že vecnú správnosť potvrdzoval svojim podpisom väčšinou len generálny sekretár KST. Kontrolná komisia KST to považuje za nepostačujúce. Vecná správnosť faktúry by mala byť potvrdená najskôr členom majetkovej komisie, resp. príslušným chatárom.
  7. Pri kontrole dodávateľských a odberateľských faktúr neboli zistené závažné nedostatky.
  8. Za rok 2018 neboli uhradené 3 dodávateľské faktúry v celkovej hodnote 1393,59 € a KST neboli uhradené 3 faktúry celkovej hodnote 418,00 €, ktorých splatnosť je v roku 2019.
  9. Mzdové doklady obsahovali mzdy zamestnancov ústredia. Dohoda o vykonaní prác bola uzavretá s Ladislavom Gancarčíkom, ktorý zastupuje KST pri kontrole prác na tatranských chatách a na dozor a kontrolu objektu v Kokave Háj bola uzatvorená Dohoda o vykonaní prác s Dušanom Gaštanom. Mzdy značkárov boli zúčtované z finančných prostriedkov poskytnutých na značenie MŠVVaŠ, VÚC, OOCR, KOCR, prípadne iných na základe uzavretých zmlúv. Náhodnou kontrolou neboli zistené nedostatky.
  10. Kontrolou zúčtovaných dokladov (pokladničné doklady, faktúry a bankové výpisy) k dotácii z MŠVVaŠ boli zistené formálne nedostatky, ktoré boli po kontrolách odstránené. Opätovne sme zistili, že komisie značenia nepredkladajú príslušné doklady za vykonané práce na zúčtovanie priebežne po vykonaní práce, resp. do stanoveného termínu, čím spôsobujú časovú tieseň a neúmernú záťaž pre zúčtovateľov týchto dokladov a bolo k tomu prijaté znesenie výkonného výboru KST č. 31/2019. Musíme konštatovať, že v tejto oblasti nedošlo zo strany značkárov k zlepšeniu. Finančné prostriedky na značenie z poskytnutej dotácie MŠVVaŠ boli vyčerpané.



11. Správy z kontrol účtovných dokladov boli prerokované na zasadnutiach VV KST. Zistené formálne nedostatky boli ku dňu konania VZ KST odstránené. Neoprávnené vyplatené cestovné náhrady budú vrátené do 90 dní do pokladnice KST na základe uznesenia z výkonného výboru KST č. 21/2019.

## **B. Kontrolu inventarizácie majetku**

1. V roku 2018 nebola vykonaná vykonané fyzické inventúry majetku KST súlade s čl. XVII. Vykonávacieho predpisu KST č. 8/2011 o obehu a účtovaní účtovných dokladov. Fyzická inventúra majetku za vykonáva raz za 2 roky.
2. Dokladová inventarizácia pokladnice a bežného účtu č. 0011484266/0900 bola vykonaná k 31.12.2018.

## **C. Kontrolu čerpania rozpočtu KST na rok 2018**

### **1. Kontrola kapitoly A. rozpočtu PRÍJMY**

Príjmy rozpočet 312 527 €, z toho dotácie 115 177 €, skutočnosť 343 426 €, z toho dotácie 129918 €.

V príjmovej časti boli skontrolované položky nájomného z chát KST a dotácii.

### **2. Kontrola kapitoly B. rozpočtu VÝDAVKY**

Výdavky rozpočet celkom 318 295 €, z toho dotácie 115 177 €, skutočnosť 316 837 €, z toho dotácie 123 199 €.

Vo výdavkovej časti boli skontrolované poklady k niektorým položkám časti B. Výdavky.

S kontrolou čerpania úzko súvisí „Účtovná závierka“ a „Výročná správa“ za rok 2018. Kontrolná komisia sa s uvedenými dokumentmi oboznámila.

## **D. Kontrolu uznesení**

1. Na základe čl. 3 VP KST č. 12/2011 bola vykonaná kontrola plnenia uznesení VV KST za rok 2018 vč. uznesení z roku 2015, 2016 a 2017, ktorých plnenie prešlo do roku 2018 ako nesplnené. Naďalej niektoré uznesenia z rokov 2015 a 2016 nie sú splnené (28/2016, 29/2016, 44/2017 a 47/2017). Uznesenia sa týkajú všetkých sekcií a príslušného člena výkonného výboru KST.
2. V roku 2018 bolo prijatých **108** uznesení. Uznesenia KST sa realizovali priebežne a ku dňu konania Valného zhromaždenia KST (ďalej aj VZ KST) nebolo splnených 8 uznesení, z toho 2 uznesenia majú termín splnenia v roku 2019, u ostatných uznesení ide už o predĺžený termín splnenia.



3. Okrem toho ku dňu konania VZ KST je platných 49 uznesení s termínom trvalý. Z tohto typu uznesení bolo vyradených 22 uznesení z rôznych dôvodov (napr. premietnutia do vykonávacích predpisov KST, pre neaktuálnosť a pod.)

#### **E. Kontrolu dodržiavania Stanov a VP KST**

Súčasne s kontrolou účtovných dokladov, cestovných príkazov, zmlúv a pod. sa kontrolovalo aj dodržiavanie Stanov a vykonávacích predpisov KST. Nedodržiavali sa najmä VP KST č. 1/2011 o členstve, č. 2/2011 – organizačný poriadok (čl. 7, bod 4), č. 8/2011 o obehu a účtovaní účtovných dokladov a č. 9/2011 o cestovných náhradách.

#### **F. Vybavovanie podnetov**

V priebehu roka 2018 boli riešené kontrolnou komisiou KST 3 podnety, a to z regiónu Prešov a Považská Bystrica. Predmetom prvého podnetu z regiónu Prešov bolo neoprávnené zvolenie Martina Čajku za predsedu Sekcie cykloturistiky KST a druhý podnet sa tykal priebehu VZ KST regiónu Prešov, konaného dňa 3.10.2018. Tretí podnet bol z regiónu Považská Bystrica k nepozvaniu predsedu tohto regiónu na VZ KST, konaného 8.-9.6.2018 v Martine a k objednávaní členských známok. Všetky podnety boli neopodstatnené.

#### **G. NAVRHNUTÉ OPATRENIA**

1. Kontrolná komisia KST konštatuje, že predložené účtovné doklady a s nimi súvisiace doklady (zmluvy, dohody, objednávky a iné) za rok 2018 boli spracované v zmysle platných predpisov a sú uložené na sekretariáte KST.
2. Kontrolná komisia KST odporúča
  - 2.1 VZ KST schváliť **Čerpanie rozpočtu za rok 2018, Vyhodnotenie rozpočtu výnosov a nákladov, Účtovnú závierku a Výročnú správu** za rok 2018, napriek prečerpaniu niektorých položiek vo výdavkovej časti rozpočtu, hospodárenie s finančnými prostriedkami vykazuje za rok 2018 zisk.
  - 2.2 Zodpovedným zúčtovateľom cestovných náhrad dôslednejšie pristupovať k dodržiavaniu VP KST č. 9/2011 o cestovných náhradách a Opatrenia MPSVaR č. 148/2018 Z. z. o sumách stravného.
  - 2.3 Osobám zodpovedným za splnenie prijatých uznesení výkonným výborom KST zaujať aktívnejší prístup.

V Martine 29. júna 2019

Anna Mazániková  
kontrolór KST



