



Výročná správa o činnosti kontrolóra a kontrolnej komisie Klubu slovenských turistov za rok 2022

Vážení delegáti VZ KST, vážení hostia!

V zmysle § 14, bod 3, písm. e) Zákona č. 440/2015 Z.Z., o športe predkladám Vám výročnú správu o činnosti kontrolóra a kontrolnej komisie za rok 2022.

Kontrolná komisia Klubu slovenských turistov (ďalej aj KST) vykonávala svoju činnosť podľa Stanov KST, Vykonávacieho predpisu KST č. 12/2011 o kontrolnej činnosti (ďalej aj VP KST č.) a v súlade s vypracovaným Plánom kontrol v KST na rok 2022.

Podľa zákona o športe § 13 bod 2, kontrolór národnej športovej organizácie priebežne vykonáva kontrolnú činnosť zameranú najmä na:

1. hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov na turistické značenie, ako aj ostatných finančných prostriedkov,
2. dodržiavanie právnych predpisov,
3. dodržiavanie predpisov a rozhodnutí KST a ďalšie činnosti uvedené vo Vykonávacom predpise Klubu slovenských turistov č. 12/2011.

I. KONTRÓLNA ČINNOSŤ

A. Kontrolná činnosť bola zameraná na:

1. Kontrolu čerpania a vyúčtovania dotácie pre oblasť športu, ktorá bola zadefinovaná v Zmluve č. 0196/2022/SŠ, o poskytnutí dotácie v roku 2022 vo výške 139 500,00 €.
2. Kontrolu čerpania a vyúčtovania finančných prostriedkov, poskytnutých z VÚC OOCR na základe uzatvorených zmlúv a dohôd.
3. Kontrolu čerpania a vyúčtovania finančných prostriedkov KST získaných z členských príspevkov, prenájmu vysokohorských chát a pod..
4. Kontrolu prvotných účtovných dokladov a s nimi súvisiacich dokumentov.
4.1 V dodávateľských faktúrach sa dohliadalo na dodržanie zmluvných podmienok, správnosť uvedeného množstva, rozpis vykonaných prác, dohodnutá cena, overenie a parafovanie faktúr zodpovednou osobou. Faktúry sa týkali hlavne platieb za turistické informačné objekty (smerovníky, tabuľky, koly), za dodané služby ako energie, odpad, telefóny a internet, za spracovanie a tlač kalendára turistických podujatí, spracovania účtovníctva a audit, za kontrolu PO a BOZP, za opravy vysokohorských chát, dane z nehnuteľnosti, poistenia chát a pod.

4.2 Podkladom k predmetnej kontrole boli účtovné doklady k položkám uvedeným v priebežnom čerpaní a vyúčtovaní finančných prostriedkov poskytnutých na základe zmluvy č. 0196/2022/SS. Kontrolou prvotných dokladov – hlásení o vykonaní značkárskych prác z hľadiska splnenia obsahu prílohy č. 1 k Zmluve č. 0196/2022 o poskytnutí dotácie pre oblasť športu v roku 2022 neboli zistené žiadne nedostatky.

Predmetom kontroly boli účtovné doklady, ktoré súviseli s nákupom technických prvkov a ostatného materiálu na značenie. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky, účtovné doklady vybraných dodávateľských faktúr spĺňali všetky náležitosti podľa ustanovenia § 10 ods. 1 zákona č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4.4. Za rok 2022 boli uhradené všetky dodávateľské faktúry splatné v roku 2022.

4.5 V roku 2022 bolo podpísaných so značkármi vyše 358 príkazných zmlúv na výkon značkárskych prác. Príkazne zmluvy mali v roku 2022 účinnosť od 8. apríla 2022. Boli precízne počítané výplaty, dodržané hlásenia v lehote 15 dní od ukončenia vykonanej značkárskej práce. Rok 2022 sa ukončil v mesiaci december. Spolupráca s predsedom značenia bola na vysokokvalifikovanej úrovni, aj vďaka odovzdanému značkárskemu informačnému systému.

4.5. Finančné prostriedky poskytnuté vo forme dotácie MŠVVaŠ na značenie boli vyčerpané v plnej výške do konca r. 2022.

4.7 Na základe uzatvorených zmlúv, či dohôd o poskytnutí finančných prostriedkov na značenie uzatvorených s okresnými a krajskými organizáciami cestovného ruchu (OOCR, KOOCR) boli uhradené náklady na turistické informačné objekty (smerovníky, tabuľky, koly) a na základe príkazných zmlúv, či dohôd o vykonaní značkárskych prác odmeny značkárov.

4.8. Vybrané pokladničné doklady sa týkali zúčtovania výdavkov na kancelárske a čistiace potreby, zúčtovania cestovných náhrad pri zasadnutiach výkonného výboru, valného zhromaždenia, zasadaní sekcie a komisii, pracovné cesty delegátov na hlavné podujatia a všetkých pracovných ciest s určeným účelom. Všetky pracovné cesty boli schválené výkonným výborom KST a podpísané príslušným štatutárom KST. Počas kontroly bolo zistené, že niektoré cestovné príkazy podpísané podpredsedom pre legislatívu a organizáciu, čo je v rozpore s VP 8 a 9/2011

4.9 V odberateľských faktúrach boli posudzované dohodnuté ceny. Odberateľské faktúry za rok 2022 boli všetky uhradené v lehote splatnosti

4.10. Na bankovom účte a v pokladničnej knihe Klubu slovenských turistov (ďalej len „klubu“) boli skontrolované všetky pohyby s knihou záväzkov a knihou pohľadávok.

4.11 Súčasťou kontroly boli aj mzdové doklady podľa dohody o vykonaní práce uzavreté s Ladislavom Gancarčíkom, ktorý zastupuje KST pri kontrole prác na tatranských chatách, dohoda na upratovacie služby na ústredí KST s Annou Lu-

hovou, dohody na aktualizáciu turistických máp s príslušnými značkármi a dohodami predsedov komisii značenia.

4.12 Vybrané doklady boli ku kontrole predložené elektronickou formou, resp. prezenčne podpredsedom VV KST pre ekonomiku a marketing a osobou zodpovednou za účtovníctvo.

4.13 Kontrola vybraných prvotných dokladov bola zameraná na celkové hospodárenie s finančnými prostriedkami a dokladovanie finančných operácií. Z kontrolnej činnosti boli spracované správy s uvedením zistených nedostatkov. Správy z kontrolnej činnosti boli prerokované na zasadnutiach VV KST a sú uložené na sekretariáte KST. Ku zisteným nedostatkom boli prijaté uznesenia Výkonného výboru KST a boli odstránené v lehotách, ktoré boli stanovené.

B. Čerpanie rozpočtu KST na rok 2022, účtovná závierka, výročná správa KST

1. Kontrola kapitoly A. rozpočtu PRÍJMY

Príjmy z rozpočtu r. 2022 plánované boli 585 809 €, z toho dotácie 140 000 €, skutočnosť 578 802 €, z toho dotácie 139 500 €.

V príjmovej časti boli skontrolované platby za členské známky a úhrady nájomného z chát

Podľa údajov z IS bolo zistené, že v roku 2022 mal Klub slovenských turistov 22 678 € členov a príjem a členských známok 97 673 €

Kontrolované boli príjmy z prenájmu vysokohorských chát. Faktúracia bola dodržaná spolu s infláciou platnou v r. 2022. Výška inflácie v obore 04. Bývanie, voda, plyn, nájomné bola 1,3 %.

2. Kontrola kapitoly B. rozpočtu VÝDAVKY

Výdavky rozpočet celkom 591 694 €, z toho dotácie 140 000 €, skutočnosť 522 688 €, z toho dotácie 139 500 €. Skutočné výdavky boli o 69 006 € nižšie ako schválený rozpočet.

S kontrolou čerpania rozpočtu za rok 2022 úzko súvisí „Účtovná závierka“ a „Výročná správa“ za rok 2022. Kontrolná komisia sa s uvedenými dokumentmi oboznámila.

C. Účast' na zasadnutiach Výkonného výboru KST (ďalej aj VV KST) - kontrola zápisníc zo zasadnutí

1. Kontrola zápisníc zo zasadnutí VV KST:

V roku 2022 sa uskutočnilo 13 zasadnutí VV KST.

Účasť na zasadnutiach VV KST exkontrolórka Anna Mazániková, Katarína Žá-kovičová, Ján Pullmann a Ondrej Bunta.

Stanovený program pozvánok na zasadnutie VV sa pravidelne nedodržiaval a materiály na rokovanie neboli tiež zaslané členom VV KST.

Z každého zasadnutia sú na webe KST zverejnené: pozvánka obsahujúca pro-gram, prezenčná listina a zápisnica.

Plnenie prijatých uznesení bolo kontrolované v úvode najbližšieho zasadnutia a dokladované generálnym sekretárom KST, resp. členom VV KST.

Priebežne bol kontrolovaný obsah zápisníc zo zasadnutia najvyššieho orgánu, resp. výkonného orgánu KST a ich riadneho zverejňovania na webovej stránke KST. Zápisnice zo zasadnutí VV KST a kontrolnej komisie splňajú ustanovenia § 12 ods. 2 bod c), § 12, bod 3, písm. a) súlad s § 17 ods. 1, písm. e) a § 21 ods. 2 a 3, týkajúce sa obsahu a termínov zverejňovania zápisníc.

2. Kontrola plnenia uznesení VV KST:

V roku 2022 bolo prijatých 166 uznesení. Uznesenia KST sa realizovali prie-bežne a ku dňu konania 24. Valného zhromaždenia KST. Do roku 2023 prešlo 10 nesplnených uznesení.

D. 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. Nedodržiava-li sa najmä Vykonávacie predpisy KST č. 8/2011 o obehu a účtovaní účtovných dokladov a č. 9/2011 o cestovných náhradách.

E. Vybavovanie podnetov

V priebehu roka 2022 bol prijatý jeden podnet, avšak Kontrolná komisia uvedený podnet neriešila, pretože jej nebol postúpený.

F. Kontrolná činnosť kontrolórky a kontrolnej komisie

Kontrolórka KST sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutí Výkonného výboru KST. Zasadnutia výkonného výboru KST prebiehali počas roka prezenčne. Zasadnutí VV sa aktívne zúčastňovali i členovia kontrolnej komisie.

Počas roku 2022 sa konali dve školenia kontrolórov organizované hlavným kontrolórom športu prezenčne v júni 2022 v Trenčianských Tepliciach a online v októbri 2022. Tematické zamerania školení boli Business plán pre tvorbu projektov na čerpanie verejných prostriedkov – tvorba business plánu ako neoddeliteľnej súčasti projektového zámeru na získanie verejných prostriedkov na športovú činnosť, finančná analýza a zostavovanie rozpočtu. Súčasťou školenia bolo bonusové školenie na tému Riešenie konfliktných situácií a mediácia. Októbrové online školenie bolo zamerané na účtovníctvo neziskového sektora so zameraním na športové organizácie. O školeniach bol VV KST informovaný na zasadnutiach.

V roku 2022 bola vykonaná priebežna kontrola elektronicky zasielaných výpisov z bankových účtov KST. Kontrola účtovných dokladov za rok 2022 bola vykonaná prezenčne spolu s kontrolou účtovných dokladov, tvoriacich podklad k čerpaniu verejných prostriedkov na úhradu za vykonané značkársku činnosť.

II. NAVRHNUTÉ OPATRENIA

1. Kontrolná komisia KST odporúča:

- a) schváliť Čerpanie rozpočtu, Vyhodnotenie rozpočtu výnosov a nákladov, Účtovnú závierku a Výročnú správu za rok 2022
- b) uložiť VV KST vypracovať detailne VP k elektronickému hlasovaniu formou „Per rollam“ a prepracovanie/aktualizáciu Zásad elektronického lasovania
T: 31.7.2023

2. Kontrolná komisa KST navrhuje VZ KST:

1.) KoK KST navrhuje 24. VZ KST dodatočne prejednať a schváliť vyplatenie náhrady za stratu času podľa uznesenia VV KST č. 62/2022 bod b) Bc. Petrovi Dragúňovi ml. za inováciu webu a nábeh informačného systému KST v sume 2 500 €.

2.) Odvolať z funkcie predsedu KST F. Šillera z nasledovných dôvodov

- Nedodržiavania Stanov a VP KST
- Neinformovanie VV KST o závažných záležitostiach
- Nehospodárne vynakladanie finančných prostriedkov KST
- Ignorovanie pripomienok členov VV
- Rozhodovanie vo veciach KST bez súhlasu VV

Bc. Katarína Žákovičová
kontrolórka KST
v roku 2022

Vysvetlivky použitých skratiek:

MŠVVaŠ – Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu

VÚC – Vyšší územný celok

OOOR – Oblastná organizácia cestovného ruchu

KOCR - Krajská organizácia cestovného ruchu

KST – Klub slovenských turistov