

**Správa č. 5/2018**  
**Kontrolnej komisie pri Slovenskom krasokorčuliarskom zväze Bratislava**  
**(ďalej len KK pri SKrZ)**

<b>Zameranie kontroly:</b>	1. Kontrola došlých faktúr 2. Kontrola interných dokladov
<b>Kontrolované obdobie:</b>	Faktúry: január – august 2018 Interné doklady: január – február 2018
<b>Zodpovedné osoby za kontrolované obdobie:</b>	Ing. Jozef Beständig – predseda SKrZ, Ľubica Paveleková – hospodárka SKrZ Csaba Kürti – generálny sekretár Ing. Dominika Karlíková – zástupca účtovnej firmy V 4 partners s.r.o., Lotyšská 16. 821 06 Bratislava.
<b>Kontrolu vykonali členovia kontrolnej komisie:</b>	Ing. Jaroslav Burian, predseda KK a kontrolór SKrZ Kažimírová Helena, člen kontrolnej komisie
<b>Miesto a dátum konania kontroly:</b>	Bratislava, 20.-22.09.2018

**Výsledky kontroly:**

**Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:**

**1. Došlé faktúry**

Prekontrolované boli došlé faktúry za obdobie od januára – augusta 2018 od č. DF18001 do DF18110. Zistené boli tieto nedostatky:

**DF 18002** Sky 4 U, s.r.o. Bratislava, na sumu 417,50 € a **DF 18003** na sumu 960,18 € za letenky, chýba názov akcie.  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť názov akcie na ktorú boli letenky zakúpené**

**DF 18004** Slovanet, a. s. Bratislava na sumu 8,40 € na košielke faktúra prijatá so zaúčtovaním chýba podpis predsedu SKrZ.  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na košielke**

**DF 18006** Sky 4 U, s.r.o. Bratislava, na sumu 1 016,57 € na objednávke č. 18006 chýba podpis predsedu SKrZ a názov akcie  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na objednávke, doplniť názov akcie**

**DF 18007** Victory sport, s.r.o., Bratislava na sumu 61,33 € za medaile, chýba objednávka a popis na akú akciu boli medaile zakúpené.  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na objednávke a doplniť popis na akú akciu boli medaile zakúpené**

**DF 18008** Rudolf Jambor, R – Centrum, Potvorice na sumu 660,- € chýba objednávka, popis na akú akciu boli balíčky na občerstvenie zakúpené a chýba prezenčná listina osôb pre ktoré boli zakúpené.  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie a doložiť prezenčnú listinu osôb pre ktoré boli balíčky zakúpené.**

**DF 18009** Rudolf Jambor, R – Centrum, Potvorice na sumu 412,50 € chýba objednávka, popis na akú akciu bolo občerstvenie zakúpené a chýba prezenčná listina osôb pre ktoré bolo zakúpené.  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie a doložiť prezenčnú listinu osôb pre ktoré bolo občerstvenie zakúpené.**

**DF 18010** KURIANM s.r.o., Nové Mesto nad Váhom na sumu 360,- €, chýba objednávka, názov akcie, zoznam ubytovaných osôb  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie a doložiť zoznam ubytovaných osôb.**

**DF 18014** LUNAS SK, s.r.o., Vrbové na sumu 229,56 € za baner, plagáty a grafickú úpravu, chýba objednávka a názov akcie, ktorej sa týka.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18015** Technické služby, Nové Mesto nad Váhom na sumu 1 493,70 € za prenájom ľadovej plochy, chýba objednávka, názov akcie na ktorú bola ľadová plocha objednaná.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18016** SATUR TRAVEL a. s., Bratislava na sumu 852,- € za zmenu leteniek, chýba objednávka a názov akcie, ktorej sa letenky týkajú

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18017** Sky 4 U, s.r.o. Bratislava, na sumu 349,37 € letenka do Sofie, chýba objednávka a názov akcie, ktorej sa letenka týka.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18018** HI Kongres Hotel Žilina na sumu 124,- € za ubytovanie, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18019** Sky 4 U, s.r.o. Bratislava, na sumu 325,59 € za letenku pre trénera Giordaniho, chýba objednávka a názov akcie

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18020** Elit centrum s.r.o., Ružomberok na sumu 1 440,- € za prenájom ľadu na testy, na objednávke chýba podpis predsedu SKrZ

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na objednávke**

**DF 18021** Sky 4 U, s.r.o. Bratislava, na sumu 247,22 € za letenku pre Fialkovú, chýba objednávka a názov akcie

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18022** SATUR TRAVEL a. s., Bratislava na sumu 120,- € zmena termínu letenky pre Rajičovú, chýba objednávka a názov akcie.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18023** Juice s.r.o., Bratislava na sumu 132,- € za tlač diplomov, orez a dopravu, chýba objednávka a názov akcie

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, doplniť názov akcie**

**DF 18027** SLOVAKIA REAL- IN a. s., Dolný Kubín na sumu 470,90 € za ubytovanie rozhodcov, na objednávke chýba podpis predsedu SKrZ.

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu na objednávke**

**DF 18028** SLOVAKIA REAL- IN a. s., Dolný Kubín na sumu 240,- € za ubytovanie, na objednávke chýba podpis predsedu SKrZ a chýba názov akcie.

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu na objednávke, doplniť názov akcie**

**DF 18 030** DOXX – Stravné lístky s.r.o., Žilina, na sumu 250,80 € za stravné lístky pre GS, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18031** FORESPO DUNAJ 4 s.r.o., Bratislava na sumu 285,57 € za prenájom miestností sekretariátu SKrZ za 3/2018, chýba faktúra

**KK pri SKrZ odporúča doložiť faktúru od FORESPO DUNAJ 4 s.r.o. Bratislava**

**DF 18 035** Michal Kútnik, Ružomberok na sumu 78,30 € za občerstvenie dňa 3.3.2018, chýba objednávka a prezenčná listina osôb ktorým bolo občerstvenie poskytnuté

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a prezenčnú listinu**

**DF 18036** Direct pro s.r.o., Likavka na sumu 322,- € za stravu, chýba objednávka a prezenčná listina osôb, ktorým bolo občerstvenie poskytnuté

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, a prezenčnú listinu**

**DF 18037** Ing. Ján Droppa, Partizánska Ľupča na sumu 300,- € za prenájom pódia, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18038** Sky 4 U, s.r.o., Bratislava, na sumu 189,87 € za letenku pre Beständigga, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18039** Sky 4 U, s.r.o., Bratislava, na sumu 240,22 € za letenku pre Bašovú, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18040** Juice s.r.o., Bratislava na sumu 42,- € za tlač a dodanie papierových samolepiek, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18042** Model obaly s.r.o., Martin na sumu 16,46 € za papierové tašky, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18053** Trade and Consulting s.r.o., Bratislava na sumu 80,- € za infražiarice na M-SR v Ružomberku, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18054** DOXX – Stravné lístky s.r.o., Žilina, na sumu 250,80 € za stravné lístky pre GS, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18058** Etna sk s.r.o. Nové Mesto nad Váhom, na sumu 293,- € za ubytovanie činníkov SKrZ, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18062** Ing. Edita Čechová (IČO 31805540) Bratislava na sumu 2 226,- € za overenie ročnej uzávierky 2017, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18063** Ing. Edita Čechová (IČO 3180554) Bratislava na sumu 180,- € za overenie výročnej správy 2017, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18069** MK Assist s.r.o., Bratislava na sumu 280,- € za bezpečnostnú dokumentáciu k zmene zákona GDPR, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18071** LUX-BB, s.r.o., Banská Bystrica na sumu 1 745,- € za miestnosť a služby a občerstvenie počas VZ SKrZ, chýba prezenčná listina osôb, ktorým bolo občerstvenie poskytnuté

**KK pri SKrZ odporúča doložiť prezenčnú listinu**

**DF 18075** DOM ŠPORTU s.r.o., Bratislava na sumu 180,- € za prenájom miestnosti na seminar trénerov, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18076** Hotel ALTIS s.r.o. Bratislava na sumu 13 783,16 € za ubytovanie, stravu a prenájom ľadovej plochy na sústreďení 10.-16.6.2018 v Námestove, chýba zoznam účastníkov a v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ je potrebné, aby objednávku podpísal predseda a hospodár SKrZ

**KK pri SKrZ odporúča doložiť zoznam účastníkov sústreďenia a na objednávke doplniť podpisy predsedu a hospodára SKrZ**

**DF 18079** VÚB a. s., Bratislava na sumu 66,- € poplatok za vypracovanie správy pre účely auditu za rok 2017, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18080** Korea University anam Residence, Soal, Korea na sumu 136,94 € (W 180 000,-) za ubytovanie na ZOH pre trénera Giordaniho, na faktúre chýba slovenský text a objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a na faktúru dopísať slovenský text**

**DF 18081** Korea University anam Residence, Soal, Korea na sumu 136,94 € (W 180 000,-) za ubytovanie na ZOH pre pretekárku Myslivečkovú, na faktúre chýba slovenský text a objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a na faktúru dopísať slovenský text**

**DF 18082** Korea University anam Residence, Soal, Korea na sumu 136,94 € (W 180 000,-) za ubytovanie na ZOH pre pretekára Csölleya, na faktúre chýba slovenský text a objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a na faktúru dopísať slovenský text**

**DF 18083** FINDERLON HOLDING LTD, Geneva, Švajčiarsko na sumu 1 025,- €, za ubytovanie účastníkov na ME v Moskve, chýba slovenský preklad faktúry, vo faktúre sú účtované osoby – pretekári Myslivečková a Csölley za ktorých ubytovanie na ME má hradiť organizátor pretekov,

**KK pri SKrZ odporúča zdôvodniť prečo bolo za pretekárov organizátorom pretekov faktúrované ubytovanie**

**DF 18084** Hotel ALTIS s.r.o. Bratislava na sumu 8 775,08 € za ubytovanie, stravu a prenájom ľadovej plochy na sústreďení 10.-16.6.2018 v Námestove, chýba zoznam účastníkov a v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ je potrebné, aby objednávku podpísal predseda a hospodár SKrZ

**KK pri SKrZ odporúča doložiť zoznam účastníkov sústreďenia a na objednávke doplniť podpisy predsedu a hospodára SKrZ**

**DF 18086** STARZ, Bratislava na sumu 5 013,75 € prenájom ľadovej plochy na tréningovú športovú činnosť v dňoch 21. – 22.8.2018, objednávka je podpísaná len GS, zároveň KK pri SKrZ nenašla v zápisnici zmienku o schválení úhrady faktúry, čím bola porušená Ekonomická smernica SKrZ článok č. 10, bod 2, písm. d)

**KK odporúča zdôvodniť účel pre koho boli hodiny ľadu objednané, zároveň doplniť podpis predsedu zväzu na objednávke a doplniť č. uznesenia VV ktorým bola úhrada faktúry schválená**

**DF 18088** Central Hotel Menegement s.r.o., Bratislava na sumu 19 026,40 € za zálohu na ubytovanie na JGP BA, porušená ES SKrZ, chýba podpis hospodára na faktúre

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis hospodára na faktúre**

**DF 18089** HOTEL BLUE s.r.o. Bratislava na sumu 217,- € za ubytovanie dobrovoľníkov na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18091** 2U s.r.o. Bratislava na sumu 324,- € za nákup vlajok na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18092** LOOK s.r.o., Bratislava, na sumu 195,- € za reprezentačné bundy na objednávke chýba podpis predsedu SKrZ

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF 18093** Victory sport, s.r.o., Bratislava na sumu 251,05 € za medaile na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18094** DAMP s.r.o. Bratislava na sumu 150,- € za prenájom ľadovej plochy na tréningy JGP BA pre Japonsko, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18095** M.V.K.-Security s.r.o. Bratislava na sumu 453,60 € za bezpečnostnú službu počas JGP BA 22.-25.8.2018, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18097** BEMI servis s.r.o. Bratislava na sumu 683,80 € za stravu organizačného výboru a dobrovoľníkov na JGP BA 22.-24.8.2018, chýba objednávka a zoznam stravníkov

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a zoznam stravníkov**

**DF 18098** Studio 54 s.r.o. Horné Srnie na sumu 500,- € za audio vizuálne služby na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18099** PEPSI-COLA SR, s.r.o. Malacky na sumu 389,23 € za vody na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18100** PEPSI-COLA SR, s.r.o. Malacky na sumu 186,48 € za vody na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18102** DAMP s.r.o. Bratislava na sumu 220,- € za prenájom ľadovej plochy na natáčanie reklamného spotu na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18103** Tehelné Pole a. s. Bratislava, zálohová faktúra na sumu 46 750,- € za ubytovanie na JGP BA, chýba objednávka, resp. zmluva

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, resp. zmluvu**

**DF 18104** Pelicantravel.com s.r.o. Bratislava na sumu 239,40 € faktúra za letenku pre trénera Vladislava Vladimirova na repre sústredenie 17.-21.8.2018, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18105** Central Hotel Menegement s.r.o., Bratislava na sumu 9 691,20 € za zálohu na ubytovanie na JGP BA, chýba podpis hospodára na faktúre

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis hospodára na faktúre**

**DF 18106** OFFICE DEPOT s.r.o., Bratislava na sumu 134,50 € za kancelárske potreby na JGP BA, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18109** Bc. Lívia Zábavíková, DIS. art. – Baletná škola Pointe, Rosina na sumu 352,91 € za baletnú prípravu na repre sústredení 11.-15.6.2018 v Námestove, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

#### **Interné doklady:**

Prekontrolované boli interné doklady čísla INT 180001 - INT 180025 a boli zistené nasledovné nedostatky:

Pri doklade **INT 180005**, akcia testy v Novom Meste nad Váhom 12.1.2018, chýba cestovný príkaz, faktúra za ubytovanie je vystavená na SKrZ mala byť naučtovaná na účet dodávateľa, naučtované bolo na účet 547100, na faktúre č. 20180016 od firmy KURIANM s.r.o. Nové Mesto nad Váhom na sumu 129,20 € chýbajú mená ubytovaných osôb a chýba objednávka. Na dokladoch "Vyúčtovanie výdavkov" nie sú uvedené čísla účtov komu majú byť peniaze poukázané

**KK pri SKrZ odporúča doložiť cestovný príkaz, faktúru naučtovať na účet dodávateľa, doložiť objednávku, doložiť zoznam ubytovaných osôb. Na dokladoch "Vyúčtovanie výdavkov" dopísať čísla účtov na ktoré majú byť finančné prostriedky uhradené.**

Pri doklade **INT 180007** na sumu 2 799,51 € (3 093,96 USD) chýba kurz ktorým bola čiastka za refundáciu nákupu leteniek pre Hucec a jej trénera na ME v Moskve prepočítané z USD na Eur, chýba doklad o úhrade leteniek (výpis z účtu od Hucec).

**KK pri SKrZ odporúča dopísať kurz, doložiť výpis z účtu o úhrade letenky**

Pri doklade **INT 180008** na sumu 977,61 € (1 206,18 USD) chýba kurz ktorým bola čiastka za refundáciu nákupu leteniek pre Rajičovú prepočítané z USD na Eur, chýba doklad o úhrade letenky (výpis z účtu od Rajičovej).

**KK pri SKrZ odporúča dopísať kurz, doložiť výpis z účtu o úhrade letenky**

Pri doklade **INT 180009** na sumu 156,- €, stravné na ME v Moskve, chýba cestovný príkaz, resp. dátum a čas prechodu hraníc odchodu na služobnú cestu, dátum a čas prechodu hraníc návratu zo služobnej cesty.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť cestovný príkaz s uvedením dátumu a času prechodu hraníc pri odchode na služobnú cestu a dátumom a časom prechodu hraníc pri návrate zo služobnej cesty.**

Pri doklade **INT 180010** na sumu 1 092,- € stravné na ME v Moskve tréneri Fedoseev, Giordani, Krokavec, Reisman, chýba cestovný príkaz, resp. dátumy a časy prechodu hraníc pri odchode na služobnú cestu, dátumy a časy prechodu hraníc pri návrate zo služobnej cesty.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť cestovný príkaz s uvedením dátumov a časov prechodu hraníc pri odchode na služobnú cestu a dátumov a časov prechodu hraníc pri návrate zo služobnej cesty.**

Pri doklade **INT 180013** na sumu 15,10 € refundácia nákladov za občerstvenie pre rozhodcovskú komisiu, chýba prezenčná listina, na doklade "vyúčtovanie výdavkov" chýba číslo účtu na ktoré je potrebné peniaze poukázať.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť prezenčnú listinu, na doklade "vyúčtovanie výdavkov" doplniť číslo účtu na ktoré sa majú peniaze poukázať.**

Pri doklade **INT 180015** na sumu 34,61 € cestovné vlastným autom p. Kelschová pri cestovnom účte chýba dohoda o použití vlastného motorového vozidla

**KK pri SKrZ odporúča doložiť dohodu o použití vlastného motorového vozidla**

Pri doklade **INT 180017** na sumu 15,67 € refundácia za občerstvenie na testoch v Žiline, chýba prezenčná listina osôb pre ktoré bolo občerstvenie poskytnuté

**KK pri SKrZ odporúča doložiť prezenčnú listinu**

Pri doklade **INT 180019** na celkovú sumu 171,56 € cestovné na MSR juniorov a st. žiakov v Ružomberku, Fialková účtuje cestovné vlakom, chýba cestovný lístok na sumu 14,40 €.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť cestovný lístok z vlaku p. Fialkovej na sumu 14,40 €.**

Pri doklade **INT 180021** na sumu 407,20 € (502,40 USD) za refundáciu nákupu letenky pre Rajiča, chýba doklad o úhrade leteniek (výpis z účtu od Rajičovej).

**KK pri SKrZ odporúča doložiť výpis z účtu o úhrade letenky**

Pri doklade **INT 180022** na sumu 435,45 € (537,26 USD) za refundáciu nákupu letenky pre Krokavca, chýba doklad o úhrade leteniek (výpis z účtu).

**KK pri SKrZ odporúča doložiť výpis z účtu o úhrade letenky**

#### **Ostatné zistené nedostatky a odporúčania:**

KK pri SKrZ zistila, že ku dňu 22.9.2019 na WEB stránke SKrZ bolo zverejnené vyúčtovanie príspevku uznanému športu za obdobie Január – jún 2018. Vyúčtovanie príspevku uznanému športu je zväz povinný zverejňovať pravidelne, predchádzajúci mesiac najneskôr do 25. dňa nasledujúceho mesiaca.

**KK pri SKrZ odporúča dodržiavať termín zverejňovania na WEB stránke SKrZ týkajúce sa vyúčtovania príspevku uznanému športu**

**V závere správy KK pri SKrZ odporúča zodpovedným osobám SKrZ odstrániť nedostatky podľa odporúčaní uvedených pri jednotlivých kontrolných zisteniach najneskôr do 20.10.2018.**

V Bratislave, 5.10.2018

.....  
Ing. Jaroslav Burian, kontrolór SKrZ