

**Správa č. 1/2019**  
**Kontrolnej komisie pri Slovenskom krasokorčuliarskom zväze Bratislava**  
**(ďalej len KK pri SKrZ)**

<b>Zameranie kontroly:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Odstránenie nedostatkov zistených vo faktúrach za obdobie 1-8/2018 a interných dokladoch INT 180009 – INT 180030 uvedené v správe KK pri SKrZ č. 5/2018</li> <li>2. Kontrola došlých faktúr DF 18110 - DF 18185</li> <li>3. Kontrola interných dokladov za rok 2018</li> <li>4. Prešetrovanie správnosti rozhodnutia Komisie pre riešenie sporov pri SKrZ uvedenej v správe č. 3/2018 vo veci rozhodnutia TK SKrZ zo dňa 26. 09. 2018 k prestupom pretekárov z KK Kraso Prešov do SKATING SPORTS Prešov o. z.</li> <li>5. Iné kontrolné zistenia</li> </ol>
<b>Kontrolované obdobie:</b>	Rok 2018
<b>Zodpovedné osoby za kontrolované obdobie:</b>	<p>Ing. Jozef Beständig – predseda SKrZ,          Ľubica Paveleková – hospodárka SKrZ do 4.7.2018          Csaba Kürti – generálny sekretár          Ing. Dominika Karlíková – zástupca účtovnej firmy V 4 partners s.r.o.,          Lotyšská 16. 821 06 Bratislava</p>
<b>Kontrolu vykonali:</b>	<p>Ing. Jaroslav Burian, predseda KK a kontrolór SKrZ          Kažimírová Helena, člen kontrolnej komisie          Poljaková Marta, člen kontrolnej komisie</p>
<b>Miesto a dátum konania kontroly:</b>	Bratislava, 9.-10.02.2019

**Výsledky kontroly:**

**Kontrolou bolo zistené nasledovné:**

**K bodu 1.**

**Odstránenie nedostatkov zistených vo faktúrach za obdobie 1-8/2018 a interných dokladoch INT 180009 –INT 180030 uvedené v správe KK pri SKrZ č. 5/2018**

**Došlé faktúry**

**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 odporúčala doplniť názov akcie na ktorú boli letenky zakúpené – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**DF 18004** Slovanet, a. s. Bratislava na sumu 8,40 € na košielke faktúra prijatá so zaúčtovaním chýba podpis predsedu SKrZ. **KK pri SKrZ odporúčala doplniť podpis predsedu SKrZ na košielke – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri vykonaní kontroly v dňoch 9.-10.2.2019 objednávka chýbala**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nedostatok nebol odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nedostatok nebol odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nedostatok nebol odstránený.**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 chýba objednávka aj 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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť faktúru od FORESPO DUNAJ 4 s.r.o. Bratislava – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, objednávka bola doložená, ale chýbala prezenčná listina**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, objednávka bola doložená, ale chýbala prezenčná listina**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**DF 18054 DOXX – Stravné lístky s.r.o., Žilina, na sumu 372,- € za stravné lístky pre GS, chýba objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**DF 18058 Etna sk s.r.o. Nové Mesto nad Váhom, na sumu 293,- € za ubytovanie činovnikov SKrZ, chýba objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**DF 18063 Ing. Edita Čechová (IČO 3180554) Bratislava na sumu 180,- € za overenie výročnej správy 2017, chýba  
objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**DF 18076 Hotel ALTIS s.r.o. Bratislava na sumu 13 783,16 € za ubytovanie, stravu a prenájom ľadovej plochy na sústredení  
10.-16.6.2018 v Námestove, chýba zoznam účastníkov a v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ je potrebné, aby objednávku  
podpisal predseda a hospodár SKrZ  
KK pri SKrZ odporúča doložiť zoznam účastníkov sústredenia a na objednávke doplniť podpisy predsedu a hospodára  
SKrZ – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený, naďalej chýbal zoznam účastníkov aj podpis  
hospodára, resp. druhej oprávnenej osoby VV SKrZ poverenej podpisovať účtované doklady v zmysle platných  
Ekonomických smerníc 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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol  
nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol  
nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol  
nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, chýbal podpis hospodára, resp. druhej oprávnenej osoby VV SKrZ poverenej podpisovať účtované doklady v zmysle platných Ekonomických smerníc 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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený čiastočne, objednávka bola doložená, chýbal zoznam stravníkov**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 chýbala faktúra**

**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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

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

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený**

#### **Interné doklady:**

Pri opätovnej kontrole interných dokladov čísla INT 180001 - INT 180025 bolo zistené nasledovné:

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 naúčtovaná na účet dodávateľa, naúčtované 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 naúčtovať na účet dodávateľa, doložiť objednávku, doložiť zoznam ubytovaných osôb. Na dokladoch "Vyúčtovanie výdavkov" dopísať čísla účtov na ktoré majú byť finančné prostriedky uhradené – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, prepočet kurzu USD bol doložený, chýbal 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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, prepočet kurzu USD bol doložený, chýbal 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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

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 – pri kontrole v dňoch 9.-10.2.2019 nebol nedostatok odstránený**

## **K bodu 2.**

### **Kontrola došlých faktúr DF 18110 - DF 18185**

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

**DF 18111** Ticketportal SK, s.r.o., Bratislava, faktúra na sumu 235,- € za poplatky za predaj v sieti TP a poplatky za spracovanie platieb na JGP Bratislava, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF 18112** Crow Arena FSC Košice o.z., faktúra na sumu 472,02 € za letenky pre trénerov Vladislava Vladimirova a Olega Tataurova po trase Budapešť – St. Petersburg 17.6.2018, ktorí sa zúčastnili na sústreďení v Námestove 10.-16.6.2018 a transtér po trase Košice – Budapešť – refakturáciu vykonal klub Crow Arena FSC Košice o.z., avšak originálne doklady boli vystavené na meno trénera Vladislava Vladimirova z čoho nie je možné zistiť, či boli alebo neboli cestovné náklady trénerovi skutočne vyplatené.

**KK pri SKrZ odporúča, aby klub Crow Arena FSC Košice o.z. doložil ku faktúre fotokópiu cestovného účtu a pokladničný doklad s podpismi trénerov od Crow Arena FSC Košice o.z., ktorým sa preukáže, že trénerovi boli tieto cestovné náklady klubom skutočne vyplatené, v prípade, že faktúry uhradil klub cez účet je potrebné predložiť kópiu výpisu z účtu klubu.**

**DF 18112** KUMI – ELECTRONIC, spol. s.r.o. J. Šámala, 72525 Ostrava-Polanka, ČR, na sumu 40 035,- Kč t. j. 1 555,12 € za technickú pomoc pri akreditácii na JGP BA 23.-25.8.2018, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18117** Záchranná zdravotná služba, Antolská 3360/11, JGP BA, na sumu 1 800,- €, chýba objednávka

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18118 PRINTLAND s.r.o., Mlynská 12, BA - tlač foldrov na dokumenty A4 pre rozhodcov na JGP BA, na sumu 273,60 €, chýba podpis predsedu SKrZ na objednávke**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na objednávke**

**DF18119 DOM ŠPORTU s.r.o., Slnečnicova 28, Šamorín, faktúra na sumu 72,- € za prenájom miestnosti na seminar trénerov, chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku,**

**DF18121 Technopol International, a.s., Kutlíkova 17, BA, faktúra za prenájom rádiostanic na JGP BA na sumu 526,50 €, chýba podpis predsedu SKrZ na objednávke**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na objednávke**

**DF18122 Grand Transportation Logisstics Management s.r.o., Karpatské nám. 10, BA, za prepravu na JGP BA na sumu 4 455,- €, chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18126 D&D STUDIO s.r.o., BA, technické zabezpečenie na JGP BA na sumu 3 132 €, chýba podpis hospodára, resp. druhej oprávnenej osoby VV SKrZ poverenej podpisovať účtované doklady v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis hospodára, resp. druhej oprávnenej osoby VV SKrZ poverenej podpisovať účtované doklady v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**

**DF18127 KULLA SK s.r.o., BA za kytice na JGP BA na sumu 298 €, chýba podpis predsedu na objednávke**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu na objednávke**

**DF18127 Antidopingová agentúra SR, BA, dopingová kontrola na JGP BA na sumu 2 649,12 €, chýba objednávka, resp. zmluva**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, resp. zmluvu**

**DF18129 Hamikovo, o.z. Hamuliakovo 555, prenájom ľadu PUŠ na sumu 3 103,86 €, chýba podpis hospodára, resp. druhej oprávnenej osoby VV SKrZ poverenej podpisovať účtované doklady v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis hospodára, resp. druhej oprávnenej osoby VV SKrZ poverenej podpisovať účtované doklady v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**

**DF18129 DEJ Invest s.r.o., Vranov nad Topľou faktúra na sumu 1 200,- € za prenájom ľadu na testy 29.9.2018, chýba podpis predsedu SKrZ na objednávke**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF18133 ARENA Pezinok s.r.o., Bratislava faktúra za prenájom ľadu na sumu 2 300,- €, na faktúre aj objednávke chýbajú podpisy v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpisy v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**

**DF18134 Pelicantravel.com s.r.o., BA, faktúra za letenky pre J. Beständig, S. Fukasa a T. Zendulkovú na preteky v Minsku na sumu 1 127,70 €, chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18144 JUICE s.r.o., BA, faktúra na sumu 168 € za samolepky a letáky na JGP BA, chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18146 LUNYS s.r.o. Poprad-Velká, faktúra na sumu 350,42 € za ovocie na JGP BA, chýba objednávka a prezenčné listiny komu bolo ovocie poskytnuté**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a prezenčné listiny komu bolo ovocie poskytnuté**

**DF18147 DHL Express (Slovakia) s.r.o., BA, fa. N sumu 180,74 € za prepravu techniky na akreditáciu JGP BA, chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**



**DF18148** DOM ŠPORTU s.r.o., Slnecnicova 28, Šamorín, faktúra na sumu 390,- € za prenájom miestnosti na seminár rozhodcov, TŠ a TC konaných v dňoch 20.-23.9.2018, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku,**

**DF18149** Ružinovský športový klub, BA, faktúra na sumu 2 257,36 € za prenájom ľadu pre členov ŠKP BA (PUŠ), **chýba objednávka a druhý podpis v zmysle platnej Ekonomickej smernice SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpisy, v zmysle platnej Ekonomickej smernice SKrZ**

**DF18151** STARZ hl. mesta, Bratislavy, faktúra na sumu 2 068,75 € za prenájom ľadu pre KŠK Slovan BA (PUŠ), **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18152** Slovenský červený kríž, územný spolok BA, faktúra na sumu 650 €, zdravotná služba na JGP BA 22.-25.8.18, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18155** Inštitút vzdelávania veterinárnych lekárov, Košice, faktúra na sumu 87,50 € za prenájom priestorov na seminár trénerov v Košiciach 9.8.2018, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18157** MŠK Púchov s.r.o., faktúra na sumu 575 € za prenájom ľadu (PUŠ) KK Púchov, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18158** MsHK Žilina a. s., Žilina, faktúra na sumu 2 257,36 €, za prenájom ľadu (PUŠ) FSC Žilina, **chýba objednávka a podpis na faktúre v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpis v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ**

**DF18159** BULK Slovakia, B. Bystrica, faktúra na sumu 1 251,50 € za nákup techniky, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18163** KŠK Slovan Bratislava, refakturácia na sumu 730,15 € za náklady na finále IK, **chýbajú fotokópie účtovných dokladov z účtovníctva KŠK Slovan Bratislava, ktoré preukazujú výšku refakturovaných nákladov a že finančné prostriedky boli použité na tento účel.**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť fotokópie originálnych dokladov z účtovníctva KŠK Slovan Bratislava, ktoré preukazujú výšku refakturovaných nákladov a že finančné prostriedky boli použité na tento účel.**

**DF18163** Crow Arena s.r.o. Košice, faktúra na sumu 2 633,59 € za prenájom ľadu pre KC Košice (PUŠ), **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18168** Skating club Ltd, Minsk, Bielorusko, zálohová faktúra na sumu 1 470,- € za ubytovanie na ME 2019, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18169** Lucia Somogyiová, Bratislava, faktúra na sumu 540,- € za fyzioterapeutické služby na sústreďení v Námestovev dňoch 10.-16.6.2018, **chýba objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku**

**DF18170** Lucia Somogyiová, Bratislava, faktúra na sumu 510,- € za fyzioterapeutické služby na sústreďení v Námestove v dňoch 17.-21.8.2018, **chýba objednávka a podpis predsedu SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF18171** PRO MUSIC s.r.o. Trutnov, ČR, faktúra na 2 761,-€ master station technika,  
**Chýba objednávka, na faktúre podpisy v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpisy v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**

**DF18172** Danubius Hotel Arena, Budapešť, Maďarsko, za ubytovanie a stravu na spoločných majstrovstvách 4 Nationals na sumu 4 236 €, chýba zoznam ubytovaných a stravníkov, komu SKrZ hradí ubytovanie a stravu, zároveň bolo zistené, že faktúra bola uhradená zo štátneho účtu v tom prípade nie je možné vykonať úhradu faktúry za osoby, ktorým VV SKrZ neschválil úhradu uvedených nákladov.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť zoznam ubytovaných a stravníkov, komu SKrZ hradí ubytovanie a stravu, v prípade že sú vo faktúre naúčtované aj iné osoby, ktorým VV SKrZ neschválil úhradu nákladov za stravu a ubytovanie je potrebné vykonať refakturácie, v budúcnosti takéto faktúry je potrebné uhrádzať z vlastného účtu a zo štátneho účtu previesť iba čiastku za oprávnené osoby, ktoré môžu finančné prostriedky čerpať zo štátneho účtu.**

**DF18173** Správa telovýchovných zariadení SNV, na sumu 376,23 € prenájom ľadu (PUŠ), **chýba objednávka a podpis predsedu SKrZ**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF18174** DAMP s.r.o., Bratislava, na sumu 1 034,63 € za prenájom ľadu (PUŠ), **chýba objednávka a podpis predsedu SKrZ**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF18181** MsHK Žilina a. s., Žilina, faktúra na sumu 2 257,36 €, za prenájom ľadu (PUŠ) Skate Žilina, **chýba objednávka a podpisy v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpisy v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ**

**DF18182** DOM ŠPORTU s.r.o., Slnecnicova 28, Šamorín, faktúra na sumu 195,- € za prenájom miestnosti na Radu predsedov 27.10.18, **chýba objednávka a na faktúre podpis predsedu SKrZ**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF18183** Croatian Skating Federation, Rijeka, Chorvátsko, na sumu 1 270,- € záloha na ubytovanie na MSJ 3/2019, **chýba objednávka a slovenský text**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť slovenský text**

**DF18184** JTB Sports Marketing branch, Japonsko, sumu 217 210 JPY – 1 695,23 € záloha na ubytovanie na MS 3/2019, **chýba objednávka a slovenský text**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť slovenský text**

**DF18185** Sky 4 U, s.r.o. Bratislava, na sumu 263,82 € za letenku pre Čuchrana na seminar vo Frankfurte, **chýba objednávka a podpis predsedu SKrZ**

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a doplniť podpis predsedu SKrZ**

**DF18218** KŠK Slovan Bratislava, zálohová faktúra na sumu 7 000,- € za organizovanie 26. ročníka ONT Bratislava, k vyúčtovacej faktúre na sumu 7 000,- € nie sú doložené fotokópie faktúr, resp. iných daňových dokladov od KŠK Slovan Bratislava, ktoré by preukázali, že poskytnuté finančné prostriedky boli skutočne vynaložené na organizovanie 26. ročníka ONT Bratislava

**KK pri SKrZ odporúča doložiť k vyúčtovaniu zálohy na 7 000,- € za organizovanie 26. ročníka ONT Bratislava fotokópie faktúr, resp. iných daňových dokladov z účtovníctva KŠK Slovan Bratislava, v prípade nedoloženia dokladov je nutné aby KŠK Slovan Bratislava poskytnutú zálohu vrátil na účet SKrZ.**

### **K bodu 3**

#### **Kontrola interných dokladov za rok 2018**

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

**INT180086** KK mesta Nitra nepodpísané vyúčtovanie zo strany klubu, vyúčtovanie bez povinných príloh podľa smernice.

**INT180085** FSC Žilina Sumár nepodpísaný klubom, priložená len príloha za ubytovanie a to bez zoznamu ubytovaných.

**INT 180084** KK Ruža Ružomberok – v cestovnom účte rozhodcov uvedená diéta 7,73 €, ktorá nezodpovedá žiadnej platnej sadzbe, bez vyznačenia dôvodu krátenia diety. V cestáku nekompletné vyplnené dátumy.

**INT 180083** KK NMnV nedoložené jednotlivé cestovné účty alebo súhrny cestovný účet, nesprávne dátumy v sumáre.

**INT180082** KC Košice doklad o ubytovaní bez zoznamu ubytovaných.

#### **Odporúčania KK pri SKrZ:**

**V uvedených interných dokladoch išlo o dotáciu na kompenzáciu nákladov na rozhodcov vo výške 300 €, pre vyúčtovanie je nevyhnutné dodržiavať príslušnú smernicu a požadovať od klubov jej úplné plnenie s povinnými**

**prílohami účtovných dokladov. Nápravu treba požadovať ihneď, ako kluby doklady na zväz doručia, najlepšie ich vrátením na opravu a doplnenie.**

**INT 180079** na sumu 600 € Stankovianska – príslušenstvo k technike - nákupy neodsúhlasené podpisom.

**INT180074** materiálové výdavky na testy. Okrem kancelárskych potrieb nákup aj Micro 3D SDXC128GB za 89,90 €, čo by malo byť v evidencii OTE. Doklady nepodpísané, nie je zrejmé kto kartu prevzal.

**KK pri SKrZ odporúča pri nákupech v hotovosti (bez objednávky) nákup odsúhlasovať podpisom zodpovedných v zmysle ekonomickej smernice. Predmety postupnej spotreby evidovať v OTE, prevzatie dať podpísať zodpovedným osobám na osobnej karte. Skutočnosť o zodpovednej osobe uvádzať aj pri nákupe na doklade.**

**INT 180076** Klepoch 753,8 € dotácia - vo vyúčtovaní chýba odkaz na zmluvu a dohodnutú sumu, bez schvaľujúcich podpisov. V prílohe vyúčtovanie zahraničných diel na nesprávnom tlačive bez uvedenia prechodu hraníc, čo neumožňuje skontrolovať správnosť výšky diel.

**KK pri SKrZ odporúča spracovať zmluvu na dotáciu pretekárovi. Zahraničné cesty vyúčtovať na tlačive pre zahraničné cesty s uvedením prechodu hraníc.**

**INT180108** dotácia 1500 € 60.GP Bratislava – doklad bez akýchkoľvek kopii účtovných dokladov súvisiacich s vyúčtovaním dotácie.

**KK pri SKrZ odporúča doplniť chýbajúce prílohy k vyúčtovaniu.**

**INT 180060 a 180059** cestovné náhrady Sevilla. Čuchran - nesprávne dátumy, neuvedený prechod hraníc. Bestendig, Kurti vypísané na hromadnom tlačive.

**KK pri SKrZ odporúča spracovať cesty samostatne každý účastník na tlačive pre zahraničné cesty v zmysle zákona o cestovných náhradách uvádzať prechod hraníc, dietu uvádzať na každý deň cesty s vyčíslením krátenia v zmysle zákona ak bola poskytnutá strava. INT 180060 – bolo platené stravovanie zálohovo – uviesť na doklade rozsah zálohovej platby za stravu, aby mohlo byť správne vyčíslené krátenie diety vo vyúčtovaní cesty.**

**INT180064, INT180071, INT180070** cestovné Stankovianska – vyplatené kilometrové bez uzavretia dohody o použití vlastného vozidla.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť dohody o použití vlastného motorového vozidla s vyznačením spôsobu úhrady nákladov za jeho použitie.**

**INT180066** hromadný cestovný účet na zasadnutie na Ministerstve školstva s hlavným kontrolórom športu – nedoložený lístok za cestu vlakom vo výške 24,20 €. Z piatich osôb v cestovnom účte u troch osôb nie je účtovaná dieta, aj keď vznikol nárok.

**INT180068** cestovné náhrady na seminár rozhodcov – výška diel nekorešponduje so sadzbami podľa zákona, v cestovnom účte nie je vyznačené percentuálne krátenie, nie je možné preto overiť správnosť náhrad.

**KK pri SKrZ odporúča doplniť, respective opraviť doklady v zmysle zákona.**

**INT180078** cestovné náhrady Riška, Rudy – vyčíslená náhrada za vlak (bez doložených lístkov) vo výške 10,47 € za jednu cestu, čo nezodpovedá cene za uvedenú vzdialenosť.

**KK pri SKrZ odporúča v cestovnom účte uviesť účel cesty, nakoľko neboli v propozíciách určené ako organizační pracovníci. V prípade, že išli vlakom doložiť lístky, ak išli autom, vpísať ŠPZ auta. Preukázať vyplatenú cenu, resp. opraviť sumy v zmysle tarify železníc SR.**

#### **K bodu 4**

**Prešetrenie správnosti rozhodnutia Komisie pre riešenie sporov pri SKrZ uvedenej v správe č. 3/2018 vo veci rozhodnutia TK SKrZ zo dňa 26. 09. 2018 k prestupom pretekárov z KK Kraso Prešov do SKATING SPORTS Prešov o. z.**

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

KK pri SKrZ vykonala na svojom zasadnutí 9.-10.2.2019 aj prešetrenie správnosti rozhodnutia Komisie pre riešenie sporov pri SKrZ (ďalej len KRS SKrZ), ktoré je uvedené v ich Správe č.3/2018 z 15.11.2018.

Toto rozhodnutie urobila KRS SKrZ na základe podnetu SKATING SPORT Prešov voči rozhodnutiu TK SKrZ zo dňa 26.9.2018. KRS SKrZ toto rozhodnutie TK SKrZ zrušila.

Rozhodnutie KRS SKrZ Správe č.3 je zverejnené na webovej stránke SKrZ - príslušný link  
<http://www.kraso.sk/wp-content/uploads/2018/11/Rozhodnutie-Komisie-pre-rie%C5%A1enie-sporov-%C4%8D.-32018.pdf>

### **Zistenie KK SKrZ**

Kontrolná komisia sa nestotožňuje so spôsobom postupu rozhodovania KRS SKrZ. Dala to najavo už pri kontrole rozhodnutia KRS SKrZ uvedené v správach č.1 a 2. Podobné stanovisko má aj k rozhodnutiu KRS SKrZ uvedené v Správe č. 3. a na svojom zasadnutí dospela k nasledovnému stanovisku.

1. V bode č.1 RSK SKrZ konštatuje, že rozhodnutie je v rozpore s prestupovým poriadkom SKrZ, Sadzobníkom poplatkov SKrZ, Zákonom o športe č.440/2015 a taktiež Etickým kódexom SKrZ.  
Rozhodnutie KRS SKrZ je v prestupových veciach konečné môže toto rozhodnutie zmeniť len súd právoplatným rozhodnutím. Podnet na súd môže podať jedine dotknutá strana KK Kraso Prešov. TK SKrZ je súčasťou SKrZ a prípadný postup voči KRS SKrZ nie je možný, lebo v dokumentoch SKrZ nie je upravený. Uvádzame to preto, aby bolo preukázané neochvejné postavenie KRS SKrZ v štruktúre orgánov SKrZ a nenapadnuteľnosť jej rozhodnutí
2. V bode 2 KRS SKrZ píše, že v zmysle Prestupového poriadku SKrZ, čl.3. bod a), po zaplatení v zmysle sadzobníka poplatkov schvaľuje prestupy nasledovne  
Peter Antol – kategória starší žiaci: 332,-Eur  
Olívia Jarkovská – kategória Nádeje dievčatá 8: 0,- Eur  
Ema Kandrová – kategória Nádeje dievčatá 8: 0,- Eur

**Ak by aj KK pri SKrZ akceptovala postup a rozhodnutie KRS SKrZ musí nesúhlasiť a upozorniť na závažný nedostatok tohto rozhodnutia a škodu, ktorá bola spôsobená KK Kraso Prešov.**

**KK pri SKrZ upozorňuje, že KRS SKrZ neuplatnila pri svojom rozhodnutí ustanovenie Prestupového poriadku SKrZ vyznačené červene:**

### **ČLÁNOK VI. VÝCHOVNÉ**

22) Za prestup pretekára môže materský klub v prípade, že prestup bol schválený TK SKrZ i bez súhlasu materského klubu požadovať od nového klubu výchovné, ktoré sa stanovuje v zmysle platného Sadzobníka poplatkov SKrZ a prijímajúci klub je povinný výchovné materskému klubu uhradiť do 30 dní od doručenia žiadosti. **Výchovné musí byť určené a uhradené podľa kategórie, v ktorej bude pretekár zaregistrovaný v nasledujúcej sezóne.** V prípade štartu vo vyššej kategórii je povinnosťou prijímacieho klubu vzniknutý rozdiel uhradiť materskému klubu ešte pred štartom. Porušenie povinnosti uhradiť výchovné je dôvodom podania podnetu na Komisiu pre riešenie sporov SKrZ (ďalej aj ako „KPS SKrZ“). KPS SKrZ je povinná vo veci rozhodnúť do 30 dní od doručenia podnetu. Proti rozhodnutiu KPS SKrZ podľa predchádzajúcej vety nie je možné podať riadny opravný prostriedok.

Pretekárky podávali prestup v termíne 1.6.2018 boli ešte v kategórii Nádeje 8. Ale v súlade s vyššie uvedeným ustanovením sa na ne vzťahuje v súlade so Sadzobníkom poplatkov SKrZ výchovné vo výške 166€/ako pre N9/.

Ale keďže dievčatá neboli v KK Kraso Prešov registrované 3 roky sa výchovné znižuje o 50%. KK Prešov vznikla škoda  $83 \times 2 = 166,-\text{Eur}$ .

Ako sme už v úvode uviedli rozhodnutie KRS SKrZ je podľa pravidiel SKrZ konečné.

### **Vyvstáva však otázka, čo v prípade, ak jej rozhodnutie je evidentne v rozpore s predpismi SKrZ?**

KK pri SKrZ je presvedčená, že KRS SKrZ by mala mať spracovaný svoj štatút, pravidlá postupu pri riešení sporov, práva a povinnosti účastníkov sporov a nakoniec i spôsob korekcie a prijatie zmeny vo svojich predchádzajúcich rozhodnutiach.

Ako nám ukázal život za posledný rok je to vážna a dôležitá úloha VZ SKrZ ale i samotnej Komisie pre riešenie sporov.

### **K bodu 5**

#### **Iné kontrolné zistenia**

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

Pred začiatkom konania zasadnutia KK pri SKrZ, kontrolór SKrZ e-mailom požiadal vedenie SKrZ o predloženie kompletných vyúčtovaní dvoch najväčších medzinárodných akcií SKrZ, ktoré sa v roku 2018 konali a to: Junior Grand Prix Bratislava, konané v dňoch 22.-25.8.2018 v Bratislave a 26. ročníka Ondrej Nepela Trophy, konané v dňoch 19.-21.9.2018 (kompletné príjmy a výdaje a hospodársky výsledok oboch akcií). Vyúčtovania zo strany SKrZ neboli ku kontrole predložené, z toho dôvodu nebolo možné odkontrolovať príjmy a výdavky na uvedené akcie, ani ich hospodársky výsledok.

Zároveň bolo zistené, že medzi SKrZ a KŠK Slovan Bratislava ešte nie je definitívne doriešené vyrovnanie záväzkov a pohľadávok za organizovanie 25. ročníka ONT Bratislava organizované v roku 2017.

Taktiež KŠK Slovan Bratislava nepredložil ku poskytnutej zálohe na organizovanie 26. ročníka ONT Bratislava daňové doklady, ktoré by preukázali, že finančné prostriedky boli skutočne použité na účel organizovania 26. ročníka ONT Bratislava.

**KK pri SKrZ odporúča predložiť kompletne vyúčtovania Junior Grand Prix Bratislava, konané v dňoch 23.-25.8.2018 v Bratislave a 26. ročníka Ondrej Nepela Trophy, konané v dňoch 19.-21.9.2018 (kompletne príjmy a výdaje a hospodársky výsledok oboch akcií).**

**Zároveň odporúča definitívne vysporiadať vyrovnanie záväzkov a pohľadávok za organizovanie 25. ročníka ONT Bratislava organizované v roku 2017 a tiež 26. ročníka Ondrej Nepela Trophy.**

KK pri SKrZ zistila, že väčšina zistených nedostatkov vyplýva z toho, že generálny sekretár si neplní povinnosti vyplývajúce z jeho pracovnej náplne, jedná sa najmä o vystavovanie objednávok a ich dokladanie ku faktúram, nedokladá ku faktúram za ubytovanie a stravu prezenčné listy, nevystavuje domáce a zahraničné cestovné príkazy a vyúčtovania v zmysle Zákona o cestovných náhradách, pri schválení použitia vlastného auta nevystavuje dohody o použití vlastného motorového vozidla a vyúčtovanie pracovnej cesty.

**KK pri SKrZ odporúča predsedovi zväzu prijať účinné opatrenia, aby si generálny sekretár plnil všetky povinnosti, ktoré mu vyplývajú z pracovnej náplne.**

KK pri SKrZ zistila, že v zápisniciach zo zasadnutí VV nie sú vždy uvedené konkrétne mená osôb, ktorým VV schválil úhradu nákladov na jednotlivé akcie SKrZ a preteky.

**KK pri SKrZ odporúča, aby v zápisniciach zo zasadnutí VV boli vždy uvádzané mená osôb ktorým úhrady na jednotlivé akcie a preteky schválil.**

KK pri SKrZ zistila, že nebol účtovníčke predložený na zaúčtovanie žiadny protokol o škode na majetku SKrZ z dôvodu požiaru.

**Skutok sa stal v roku 2018, mala byť vyčíslená škoda so súpisom majetku, ktorý ďalej neplní účel. KK pri SKrZ odporúča VV zabezpečiť založenie spisu o škode v súlade so smernicou pre evidenciu a riešenie škodových prípadov.**

## Z á v e r

**V závere správy kontrolná komisia konštatuje, že nedostatky, ktoré boli zistené pri predošlých kontrolách vykonaných v roku 2018 sa opakovali aj pri kontrole vykonanej 9.-10.2.2019.**

**Chýbajúce podpisy druhej osoby v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ na faktúrach a objednávkach týkajúce sa obdobia 1.1.2018 – 4.7.2018 t. j. do odstúpenia hospodárky SKrZ p. Lubici Pavelekovej z funkcie je potrebné dodatočne zabezpečiť podpismi p. Pavelekovej.**

**Chýbajúce podpisy druhej osoby v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ na faktúrach a objednávkach týkajúce sa obdobia od 5.7.2018 – 31.12.2018 je potrebné podpísať osobami, ktoré boli do zvolenia nového člena VV SKrZ zodpovedného za ekonomiku a hospodárenie určené v Zápisnici zo zasadnutia VV č. 3/2018 zo dňa 31.7.2018 t. j. predsedom SKrZ a generálnym sekretárom SKrZ.**

**Členovia kontrolnej komisie o zistených nedostatkoch informovali predsedu SKrZ, ktorého vyzvali, aby zabezpečil nápravu zistených nedostatkov najneskôr do termínu najbližšieho zasadnutia Kontrolnej komisie pri SKrZ, ktoré je naplánované na termín 9.-10.3.2019.**

V Bratislave, 10.2.2019

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