

Správa č. 3/2025

Kontrolnej komisie Slovenského krasokorčuliarskeho zväzu.

(ďalej len KK SKrZ)

Zameranie kontroly:	1. Kontrola plnenia úloh zo Správy KK SKrZ č. 2/2024 2. Kontrola dodávateľských faktúr 2024 3. Kontrola interných dokladov 2024 4. Kontrola pokladničných dokladov z roku 2024 5. Kontrola mzdovej agendy a inventarizácie 6. Iné.
Kontrolované obdobie:	od 1.1.2024 - 31.12.2024
Zodpovedné osoby za kontrolované obdobie:	Ing.Jozef Beständig— predseda SKrZ, Lucia Vozárová — generálna sekretárka Daniela Hodálová — účtovná firma JUDr. Peter Majerník — predseda SKrZ Lýdia Lackovičová — členka VV SDKrZ zodpovedná za hospodárenie v období 15.6.-30.9.2024
Kontrolu vykonali:	Jaroslav Burian - predseda KK a kontrolór SKrZ Renáta Komarovská - člen kontrolnej komisie Poljaková Marta - člen kontrolnej komisie
Kontrola bola zahájená kontrolou predložených účtovných dokladov: Kontrola účtovných zostáv: Písanie správy a ukončenie kontroly:	16.5.2025 - 17.05.2025

Výsledky kontroly:

K bodu 1.

Kontrolná komisia vykonala kontrolu plnenia úloh a odporúčaní komisie uvedených v Správe KK SKrZ č. 2/2024.

Chyby a nedostatky, ktoré boli počas roka 2024 odstránené už nebudem ďalej uvádzať

Odporúčania KK SKrZ a nedostatky zo Správy KK SKrZ 2/2024, ktoré neboli ku dňu kontroly 16.5.2025 splnené boli KK SKrZ doplnené a úloha trvá ďalej.

1/1

IN T220311 dotácia na Ukrajinu v roku 2023 vo výške 5.400,- bola účtovaná do výnosov. V príslušnom roku nebola použitá. Podľa informácie GS SKrZ bolo v roku 2024 spracované vyúčtovanie dotácie vo výške 3 489,-Eur a odoslané na ISU.

Vyúčtovanie nebolo zatiaľ odsúhlasené a zvyšné prostriedky zatiaľ ISU nežiadalo vrátiť. Nespotrebované prostriedky sú stále na účte SKrZ. ISU by sa malo vyjadriť k vyúčtovaniu a tiež vyjariť ako naložiť s nevyčerpanými prostriedkami vo výške 911,00 Eur

16.5.2025 KK SKrZ po vyjadrení predsedu SKrZ konštatuje, že úloha trvá a treba problém doriešiť v spolupráci z ISU

1/2

V roku 2023 bol na základe zmluvy o dielo obstarávaný nehmotný majetok "informačný systém SKrZ a modul fotogaléria" v celkovej hodnote 5800 Eur.

Podľa vyjadrenia GS SKrZ všetky podklady o novej webovej stránke boli poskytnuté predsedovi Banskej Bystrice, ktorý by mal zabezpečiť dokončenie realizácie prác okolo novej webovej stránky - úloha stále trvá.

16.5.2025 KK SKrZ bolo zistené, že informačný portál vo výške 5.800 Eur nebude z funkčnený. V účtovníctve z tejto hodnoty bola vytvorená opravná položka vo výške 50% t.j. 2.900,00 Eur. Predseda SKrZ p. Majerník musí doložiť písomné vysvetlenie o nepoužiteľnosti informačného portálu, ktoré bude prílohou k opravnej položke.

Podľa názoru KK SKrZ, VV SKrZ zatiaľ nevykonali všetky potrebné úkony, aby doteraz uhradená čiastka mohla byť vyriešená ako zmarená investícia.

1/3

Pri kontrole plnenia úloh zo Správy KK SKrZ č. 1/2024 bolo zistené, že evidované doklady IN 230 473, 230 478 stále chýbajú. Doklady treba dohľadať. Napriek výzve pani Hujo doklady neboli dodané a doručené na zváž

- **úloha stále trvá,**

1/4

Kontrolnou komisiou SKrZ bolo zistené, že boli odpísané pohľadávky k 31.12.2024 vo výške 307,10 Eur z účtu 378 015, ktoré vznikli v roku 2022 z dôvodu duplicitnej úhrady dňa 02.05.2022 pri vyplácaní cestovného na M-SR

Zodpovedné osoby p. Hujo a p. Lackovičová

Preplatky - duplicitné vyplatenie cestovné bolo vrátené na účet SKRZ v roku 2022 a 2023, nie však od všetkých účastníkov.

KK SKrZ boli účtovníčkou poskytnuté údaje obrátov na príslušnom účte, čím mohli byť vyhľadane nevrátené dvojité úhrady u osôb:

331,88 Eur treba vyžiadať od konkrétnych osôb (viď zoznam nižšie)

BU220611

2x uhradené CP MSR-KE Kaluža

101,24 Eur

BU220611	2x uhradené CP MSR-KE Kalužová	71,24 Eur
BU220611	2x uhradené CP MSR-KE Sobodova	73,32 Eur
BU220611	2x uhradené CP MSR-KE Fialkova	31,52 Eur
BU220611	2x uhradené CP MSR-KE Miticka	14,02 Eur
BU220611	2x uhradené CP MSR-KE Čurma	40,54 Eur
Spolu		331,88 Eur

Tieto sumy doteraz neboli vysporiadané a KK SKrZ neodporúča odpísať tieto pohľadávky ako nevymožiteľné. Duplicitné platby uhradené na účty uvedených osôb z roku 2022 je potrebné vyžiadať.

KK SKrZ trvá na svojej požiadavke, aby VV SKrZ vyžiadal vrátenie finančných prostriedkov na účet SKRZ a rozdiel vo výške 30,18 Eur zaúčtovať do výnosov.

3/1

INT 240105 — **stále** chýba originál pokladničného dokladu za ubytovanie /Čerkalová na M-Slovenska/

3/3

Pri vyúčtovaní Spišskej Novej Vsi boli priložené doklady za trénersku činnosť firmou Reachem s.r.o. komisia odporúča vymeniť za iné doklady, nakoľko firma Reachem s.r.o., nemá v registri v predmete činnosti trénerské služby, je otázne, či môže fakturovať trénerskú činnosť

5/1

Kontrola mzdovej agendy.

Momentálne prebieha kontrola zo Sociálnej poisťovne.

SKrZ boli doteraz uložené pokuty za nepodané hlásenia a oneskorené podania v minulých obdobiach :

- z Daňového úradu vo výške 325,60 Eur
- zo Zdravotnej poisťovne Dôvera 150,- Eur.

Rozhodnutia o uložení pokút Sociálnou poisťovňou doklady IDO 24004, 24006, 24007, 24011, 24013, 24014 24017, 24018 24019 je potrebné prerokovať v škodovej komisii a rozhodnúť o náhrade škody od zodpovedných osôb.

16.5.2025 KK SKrZ bola informovaná, že Sociálna poisťovňa ukončila kontrolu a Protokol o ukončení obsahuje 30 strán. (bude potrebné vykonať opravy mesačných výkazov a registračných listov)

6/1

Dohoda o splátkach

K 1. 1.2024 bol stav pohľadávky voči Csabovi Kurtimu 12 995, 70 Eur

V roku 2024 uhradil sumu vo výške 900,00 Eur, pričom v Dohode o splátkach je dohodnutá suma vo výške 200,- Eur/mesačne vždy k určitému dátumu v mesiaci.(t.j. 2400,- Eur ročne).

K 31.12. 2024 je pohľadávka p. Kurtiho voči SKrZ vo výške 12 095, 76 Eur.

KK SKrZ žiada VV SKrZ, aby voči dlžníkovi postupoval v súlade so zmluvou o splátkach, ktorú s ním podpísal ešte bývalý predseda pán Beständig.

K Bodu 2

Kontrola dodávateľských faktúr 2024 - Neboli zistené nedostatky

K Bodu 3

Kontrola interných dokladov 2024 – bolo zistené:

INT 240 337 - chýba podpis pána Čuchrana

INT 240 328 - chýba podpis pána Vaclavíka

INT 240 280 – testy Vranov, chýba prezenčná listina k občerstveniu vo výške 280,85 Eur

INT 240 300 – testy Humenné, doložiť zoznam ubytovaných rozhodcov

INT 24 023 - upraviť účtovanie KK TRNAVA na preteky 16 th TIRNAVIA suma vo výške 5000,- omylom účtované na PUŠ.

Bola to dotácia na medzinárodné preteky. Zmeniť ID doklad a analytiku

K Bodu 4

Kontrola pokladničných dokladov 2024 - Pokladničné doklady boli OK

K Bodu 5

Kontrola mzdovej agendy a inventarizácie 2024

Kontrolnej komisii bola predložená účtovníckou inventarizácia účtov v elektronickej forme. V čase kontroly ešte nebol vydaný príkaz na vykonanie inventarizácie s určením inventarizačnej komisie. Po ukončení účtovania je potrebné vyhotoviť správu o výsledkoch inventarizácie hmotného majetku a nehmotného majetku, pohľadávok a záväzkov s podpismi inventarizačnej komisie.

K Bodu 6 – iné

6/1

Podanie Daňového priznania k dani z príjmov PO za rok 2024

Daňové priznanie k dani z príjmov PO za rok 2024 a Účtovná závierka ku dňu 16.5.2025 neboli podané na Finančnú správu a z toho dôvodu KK SKrZ neboli prístupné.

6/2

Stav Záväzkov a pohľadávok k 31.12.2024

Záväzky k 31.12.2024 z obchodného styku	38 687,00 Eur - domáci veritelia
	7 045,58 Eur - zahraniční veritelia
Celkom:	45 741,58 Eur
Pohľadávky k 31.12.2024 z obchodného styku	2 206,21 Eur - domáci dlžníci
	<u>9 128,80 Eur - zahraniční dlžníci</u>
Celkom	11 335,01 Eur

6/3

Vyúčtovanie 32. Ročníka Memoriálu Ondreja Nepelu.

KK SKrZ bolo predložené písomné vyúčtovanie 32. Ročníka Memoriálu Ondreja Nepelu.

Celkové náklady vo výške 93 114,47 Eur.

Celkové výnosy 68 092,74 Eur

Vykázaná strata z vyúčtovania vo výške bola 25 021,73,- Eur

KK SKrZ žiada predsedu SKrZ o odstránenie uvedených nedostatkov a písomnú informáciu do 31.8.2025.

V Bratislave 26.5.2025

Jaroslav Burian

Predseda KK SKrZ