

**Správa č. 2/2019**  
**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 vo faktúrach a interných dokladoch zistených pri kontrole vykonanej v dňoch 9.-10.2.2019 uvedené v správe KK pri SKrZ č. 1/2019</li> <li>2. Kontrola došlých faktúr DF 18186 - DF 18219</li> <li>3. Kontrola interných dokladov</li> <li>4. Kontrola vyúčtovania ISU Junior Grand Prix Bratislava 2018</li> <li>5. Kontrola vyúčtovania 26. ročníka Ondrej Nepela Trophy</li> <li>6. Kontrola inventarizácie dlhodobého hmotného majetku a drobného hmotného majetku ku 31.12.2018</li> <li>7. 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.-10.03.2019

**Výsledky kontroly:**

**Kontrolou bolo zistené nasledovné:**

**K bodu 1.**

**Odstránenie nedostatkov vo faktúrach a interných dokladoch zistených pri kontrole vykonanej v dňoch 9.-10.2.2019 uvedené v správe KK pri SKrZ č. 1/2019**

**Došlé faktúry**

**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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 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 - **v čase kontroly 9.-10.2.2019 neboli KK pri SKrZ predložené zmluvy ku kontrole, pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bola predložená ku kontrole zmluva č. 1/2018 – nedostatok bol 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**DF 18076** Hotel ALTIS s.r.o. Bratislava na sumu 13 783,16 € za ubytovanie, stravu a prenájom ľadovej plochy na 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 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bola objednávka doložená bez podpisu predsedu SKrZ**

**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 hrať 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bola objednávka podpísaná aj predsedom SKrZ, avšak v zápisnici z VV sa nenašla zmienka o schválení úhrady faktúry v zmysle Ekonomickej smernice SKrZ článok č. 10, bod 2, písm. d) nedostatok bol odstránený čiastočne.**

**DF 18088** Central Hotel Menegement s.r.o., Bratislava na sumu 46 076,60 € za 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 – **ani pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 nebol 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 uvedená faktúra nebola založená medzi dokladmi.**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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.-16.6.201 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. – **pri kontrole 9.-10.3.2019 neboli požadované doklady doložené od klubu, zo SKrZ bol odoslaný na klub e-mail s požiadavkou KK pri SKrZ**

**DF 18113** 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

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

KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18119** DOM ŠPORTU s.r.o., Slnecnicova 28, Šamorín, faktúra na sumu 72,- € za prenájom miestnosti na seminar trénerov, chýba objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, objednávka doložená, chýba druhý podpis v zmysle ES SKrZ.**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18128** 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18132** 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18146** LUNYS s.r.o. Poprad-Veľká, 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený čiastočne, objednávka doložená, chýba prezenčná listina, resp. zoznam účastníkov pretekov ktorým bolo občerstvenie 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18157** MŠK Púchov s.r.o., faktúra na sumu 575 € za prenájom ľadu (PUŠ) KK Púchov, chýba objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18159** BULK Slovakia, B. Bystrica, faktúra na sumu 1 251,50 € za nákup techniky, chýba objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 nebol nedostatok odstránený**
- DF18164** 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- DF18169** Lucia Somogyiová, Bratislava, faktúra na sumu 540,- € za fyzioterapeutické služby na sústreďení v Námestove v dňoch 10.-16.6.2018, chýba objednávka  
KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**
- 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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bola objednávka doložená, podpisy doplnené. Priložená faktúra je označená ako vyúčtovacia, s úhradou "0". Doklad je účtovaný na nákladovom účte, účtovanie na účte 314 nebolo zistené**

**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 naučtované 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 previeť iba čiastku za oprávnené osoby, ktoré môžu finančné prostriedky čerpať zo štátneho účtu – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol doložený zoznam účastníkov**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**DF18181** MsHK Žilina a. s., Žilina, faktúra na sumu 2-257,36 € oprava sumy 752,45€, 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 – **pri kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 bola objednávka doložená**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

**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 – **pri kontrole 9.-10.3.2019 bol nedostatok odstránený**

#### **Kontrola odstránenia nedostatkov v interných dokladoch**

**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. KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok nebol odstránený

**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.**

**KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok nebol odstránený**

**INT 180060 a 180059** cestovné náhrady Sevilla. Čuchran - nesprávne dátumy, neuvedený prechod hraníc. Bestendig, Kurti vypísaný 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, diету 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.**

**KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok nebol odstránený**

**INT180064, INT180071, INT180070** cestovné Stankovianska – vyplatené kilometrovne 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.**

**KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok bol odstránený čiastočne – dohody boli priložené, ale bez akýchkoľvek podpisov**

**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 diéta, aj keď vznikol nárok.

**KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok nebol odstránený**

**INT180068** cestovné náhrady na seminár rozhodcov – výška diet 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, respektive opraviť doklady v zmysle zákona.**

**KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok nebol odstránený**

**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.**

**KK pri SKrZ pri kontrole 9.-10.3.2019 zistila, že nedostatok nebol odstránený**

## **K bodu 2.**

### **Kontrola došlých faktúr DF 18186 - DF 18219**

**DF 18186** Sky 4U, s.r.o, Bratislava na sumu 345,36 € za letenku Fialkovej, chýba objednávka a košielka s účtovaním

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku a košielku s účtovaním**

**DF 18187** DOXX – Stravné lístky s.r.o., Kráľov 356, Žilina, na sumu 250,80 € za stravné lístky, chýba objednávka, košielka s účtovaním a podpis predsedu na faktúre

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, košielku s účtovaním a doplniť podpis predsedu SKrZ na faktúre**

**DF 18188** Iveta Reitmayerová, Bratislava na sumu 40 €, chýba objednávka, košielka s účtovaním a podpis predsedu na faktúre

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, košielku s účtovaním a doplniť podpis predsedu SKrZ na faktúre**

**DF 18189** Smart Computer, s.r.o., Zvolen na sumu 8 036,64 €, chýba objednávka, košielka s účtovaním a podpisy v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ na faktúre.

**KK pri SKrZ odporúča doložiť objednávku, riadny účtovný doklad (daňový), košielku s účtovaním a doplniť podpisy na faktúre v zmysle Ekonomických smerníc SKrZ. Priložená faktúra nie je riadnym účtovným dokladom, nakoľko je označená ako zálohová. Účtovanie o zálohe však nebolo zistené.**

**DF 18190 AV systems s.r.o., Bratislava na sumu 358,80 za rozhodcovskú techniku chýba faktúra a objednávka**  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť faktúru a objednávku**

**DF 18191 pelican.com s.r.o., Bratislava na sumu 288,86, za letenku H. Bašovej Viedeň-Talinn, chýba podpis predsedu SKrZ na objednávke**  
**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis predsedu SKrZ na objednávke**

**DF 18192 a DF 18193 Iveta Reitmayerová, Bratislava na sumu 200,- € za trénerské služby, chýbajú podpisy predsedu na faktúrach**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpisy predsedu SKrZ na faktúrach**

**DF 18194 MG RINK s.r.o., Trenčín na sumu 720,- €, príspevok uznanému športu SC Púchov, chýba objednávka a podpis predsedu na faktúre**

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

**DF 18196 a DF 18197 V4 partners s.r.o., Bratislava a sumy 700,- € za účtovné služby, chýbajú podpisy predsedu na faktúrach**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpisy predsedu SKrZ na faktúrach**

**DF 18197 Vrlák Rastislav, Žilina, na sumu 490,- € za trénerské služby, chýba podpis predsedu SKrZ na faktúre**

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

**DF 18198, DF 18199, DF 18200, DF 18207, DF 18213, DF 18216, DF 18217, DF 18218 chýbajú podpisy predsedu SKrZ na faktúre a objednávky**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpisy predsedu SKrZ na faktúrach a doložiť objednávky**

**DF 18201 KEN-EX s.r.o., Prešov na sumu 938,30 za PUŠ Skating sports Prešov, chýba podpis na faktúre a objednávka**

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

**DF 18202 KEN-EX s.r.o., Prešov na sumu 93,83 € za PUŠ FSC Košice, chýba podpis na faktúre a objednávka**

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

**DF 18204 a DF 18205 MŠK Púchov s.r.o., Púchov 637,50 € a 12,50 za PUŠ Krasoklub Púchov, chýbajú podpisy predsedu na faktúrach**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpisy predsedu SKrZ na faktúrach**

**DF 18206, DF 18208, DF 18209, DF 18210, DF 18211, DF 18212, DF 18215, DF 18219, DF 18221 chýbajú podpisy predsedu na faktúrach**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpisy predsedu SKrZ na faktúrach**

### **K bodu 3**

#### **Kontrola interných dokladov**

Kontrolné zistenia v interných dokladoch boli nasledovné:

**INT180107 športová príprava Filcová na sumu 2 100,00 €, chýbajú doklady podľa čl.II, ods.3, pís.e) platnej smernice o materiálo-technickom zabezpečení športovej prípravy reprezentantov.**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť doklady podľa čl.II, ods.3, pís.e platnej Smernice o materiálo-technickom zabezpečení športovej prípravy reprezentantov.**

**INT180098 PUŠ Skating Dream Vranov Bulls na sumu 94,06 €, chýba podpis uplatňujúceho klubu.**

**KK pri SKrZ odporúča doplniť podpis uplatňujúceho klubu.**



#### **K bodu 4**

#### **Kontrola vyúčtovania ISU Junior Grand Prix Bratislava 2018**

Účtovná firma predložila vyúčtovanie akcie ISU Junior Grand Prix Bratislava 2018, KK pri SKrZ prekontrolovala všetky predložené doklady, avšak KK pri SKrZ potrebuje niektoré príjmy a výdavky prekonzultovať s účtovnou firmou, alebo s vedením SKrZ, ktorí neboli počas výkonu kontroly k dispozícii.

KK pri SKrZ pri kontrole zistila, že DF 18216 Štúdio 54, Horné Strnie, na sumu 2 300,- €, podľa textu z faktúry sa jednalo o propagačné video ISU JGP Bratislava, avšak uvedená suma nebola do vyúčtovania tejto akcie zahrnutá.

Z uvedených dôvodov sa KK pri SKrZ ku celkovému vyúčtovaniu ISU JGP Bratislava 2018 vráti pri nasledujúcej kontrole a o výsledku bude informovať v ďalšej správe.

#### **K bodu 5**

#### **Kontrola vyúčtovania 26. ročníka Ondrej Nepela Trophy**

Účtovná firma predložila vyúčtovanie akcie "26. ročník Ondrej Nepela Trophy", KK pri SKrZ prekontrolovala všetky predložené doklady, avšak KK pri SKrZ zistila, že ku poskytnutej zálohe vo výške 7 000,- € neboli ku dňu vykonania kontroly doložené fotokópie originálnych dokladov z účtovníctva KŠK Slovan Bratislava. V prípade, že KŠK Slovan Bratislava na SKrZ nepredloží fotokópie dokladov ktoré by potvrdili na čo boli finančné prostriedky použité je klub povinný uvedenú zálohu vrátiť na účet SKrZ a táto suma nemôže byť zahrnutá do vyúčtovania tejto akcie.

Zároveň bolo zistené, že DF 18134 od KŠK Slovan Bratislava fa. č. 2018010 bola vystavená na sumu 3 662,50 € za prenájom LED obrazovky na 26. ročník ONT Bratislava, vedenie SKrZ z tejto faktúry uznalo a uhradilo iba čiastku 1 400 €, z uvedeného dôvodu je potrebné aby KŠK Slovan Bratislava vystavil dobropis na čiastku 2 262,50 €. Keďže z textu vystavenej faktúry je zrejmé že sa jedná o refakturáciu nákladov zo strany klubu keďže ide o prenájom LED kocky na zimnom štadióne, preto je ku faktúre potrebné doložiť fotokópiu originálnej faktúry z firmy od ktorej si klub LED kocku prenajal.

Vedenie SKrZ dňa 20.2.2019 zaslalo doporučený list adresovaný KŠK Slovan Bratislava, v ktorom vyzval štatutárneho zástupcu klubu o zaslanie dobropisu na čiastku 2 262,50 € a tiež o predloženie fotokópií dokladov k poskytnutej zálohe.

**Z vyššie uvedených dôvodov sa KK pri SKrZ ku celkovému vyúčtovaniu 26. ročníka ONT vráti po doložení všetkých požadovaných dokladov klubom KŠK Slovan Bratislava pri nasledujúcej kontrole a o výsledku bude informovať v ďalšej správe.**

#### **K bodu 6**

#### **Kontrola inventarizácie dlhodobého hmotného majetku a drobného hmotného majetku ku 31.12.2018**

KK pri SKrZ ku dňu konania kontroly nedostala inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, preto nemohla vykonať jej kontrolu.

Z vyššie uvedeného dôvodu sa KK pri SKrZ ku kontrole inventarizácie vráti pri nasledujúcej kontrole.

KK pri SKrZ zároveň zistila, že účtovnícke nebol predložený na zaúčtovanie správny 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,**

Pri kontrole 9.-10.3.2019 bolo zistené: predložený zápis o škode bol nedostatočne spracovaný a bez podpisov:

- Nebola určená konkrétna zodpovedná osoba, ktorá v daný čas za majetok zodpovedala,
- Nebol podrobne rozpísaný poškodený majetok aj s jeho hodnotou a jeho konkrétnym rozsahom poškodenia u každého kusa majetku
- Nebola dostatočne zdôvodnená príčina poškodenia,
- Nebola doložená fotodokumentácia
- Nebolo doložené stanovisko o nepoužiteľnosti, neopraviteľnosti majetku
- Nebolo uvedené, kde sa majetok nachádza, respektíve kto a ako s ním naložil.
- V zápise neboli vyvedené žiadne závery

**KK pri SKrZ nepovažuje spracovaný záznam za dostatočný, aby sa mohlo účtovať o škode a odpísaní majetku, preto navrhuje zápis prepracovať.**

## K bodu 7

### Iné kontrolné zistenia

**Účet 315010** – účtovaný preplatok zdravotného poistenia len ako príjem na 221. Neúčtovaný predpis cez interný doklad.  
**KK pri SKrZ odporúča doložiť podporný doklad zo Zdravotnej poisťovne**

**Účet 221** – 2.2. 2019 príspevok uznanému športu, Skate Žilina 718,42 **KK pri SKrZ žiada vysvetliť účtovný záznam a účtovanie 261/221**

### **Z á v e r**

**V závere správy kontrolná komisia pri SKrZ konštatuje, že nedostatky týkajúce sa chýbajúcich objednávok zistených pri kontrole 9.-10.2.2019 boli odstránené aj nedostatky týkajúce sa chýbajúcich podpisov druhej osoby v zmysle platných Ekonomických smerníc SKrZ na faktúrach a objednávkach boli tiež z väčšej miery doplnené. Avšak bolo zistené, že pri kontrole faktúr DF 18186 - DF 18219 sa opätovne tieto nedostatky opakovali (vid' bod 2 tejto správy).**

**KK pri SKrZ zistila, že v zápisniciach VV sa v uzneseniach neuvádzajú schválenia objednávok, resp. zmlúv nad 2 000,- € z čoho je možné konštatovať, že sa nedodríava Ekonomická smernica SKrZ, Článok 10, bod 2, odstavec d) Obchodné zmluvy, resp. objednávky od 2 000 € do 99 999,- € podpisuje predseda SKrZ, resp. ním poverená osoba a hospodár SKrZ až po schválení VV SKrZ.**

**Členovia kontrolnej komisie o zistených nedostatkoch pri vykonanej kontrole v dňoch 9.-10.3.2019 nemohli predsedu SKrZ osobne informovať z dôvodu, že sa na prerokovanie zistených nedostatkov nedostavil. O výsledku kontroly bude vedenie SKrZ informované doručením správy KK pri SKrZ č. 2/2019 z vykonanej kontroly.**

V Bratislave, 10.3.2019

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