



### 3. Kontrolu účtovných dokladov SVF za rok 2018:

Členovia DR sa kontrolou dokladov SVF za rok 2018 zamerali na kontrolu čerpania a vyúčtovania finančných prostriedkov z MŠVVaŠ SR, obchodných a mandátnych zmluvy, faktúr, pracovných zmlúv a tiež zmlúv o činnosti za rok 2018.

Drobné nedostatky, ako napr. chýbajúca prezenčná listina, neskopírované doklady z RP, chýbajúce EČV pri platbách v pokladni, boli odstránené obratom.

Pri kontrole boli zistené členmi DR SVF aj vážnejšie nedostatky :

Napr. je potrebné poukázať na nehospodárnosť pri nakladaní s prostriedkami SVF pri prenájme vozidiel za rok 2018, kde suma dosiahla takmer 12 000 Eur. Je preto potrebné prehodnotiť túto formu používania áut a zvážiť využitie leasingu alebo kúpu.

DR SVF ďalej konštatuje, že systém vyplácania mesačných odmien pracovníkom rôznymi formami (TPP, zmluvy, dohody, a pod.) evokuje k neprehľadnosti.

Pri zmluvách SVF/ SVM, sú podpisy zmlúv osnované na samostatnej stránke zmluvy, a tým je umožnená ich zámena, taktiež nie je zabezpečená možná výmena strán zmluvy (napr. zahnutý rožok, prelepenie, pečiatka...), tiež chýba podpis aspoň jedného člena SR SVF, nakoľko na zmluvách je len podpis prezidenta resp. štatutára SVM, minimálnou povinnosťou by malo byť informovanie členov SR o všetkých zmluvách.

Pri viacerých zmluvách nie je ukončená stará zmluva resp. chýba dodatok zmluvy, a tak môže dôjsť k duplicite plnenia.

Zvyšovanie plátov pracovníkov Sekretariátu v priebehu roka je v kompetencii prezidenta SVF, ale je potrebné informovať členov SR SVF, pretože za plnenie či prekročenie rozpočtu je zodpovedná SR SVF. Informovanie nebolo zabezpečené.

Pri faktúrach firmy, ktorá prenajíma SVF autá boli aj dve faktúry za dopravné priestupky, ktoré sa stali v júni a júli 2018. Sumy boli zosobnené a zaplatené na účet SVF, ale až 5.2.2019.

**Na základe uvedených skutočností DR SVF vypracovala „Odporúčania pre SR SVF“, ktoré dňa 11.6.2019 na SR SVF prezentovala p. Vestenická a dňa 17.6.2019 ich prevzal p. Singer:**

---

### **Odporúčania DR SVF pre SR SVF na zasadnutí 11.6.2019:**

#### **1. Prehodnotiť odporúčania DR SVF z roku 2018**

- *zasielanie finančných prostriedkov za dodanie hráča do CTM/COP - nie trénerovi, ale klubu*
- *odmeňovanie trénerov COP, ktorí sú pri RD – v čase pri RD by nemali dostávať peniaze za COP*
- *sprehľadniť odmeňovanie pracovníkov Se – vyplácanie mzdy, mandátnych a iných zmlúv*
- *mandátne zmluvy a dodatky k nim musia byť v časovom slede - aby nedochádzalo k duplicite*

#### **2. Odporúčania DR SVF**

- *prehodnotiť možnosť kúpy/lízingu auta/áut pre SVF – prenájom áut bol cca 12 000 Eur*
- *zabezpečiť, aby pri podpisovaní zmlúv , kde sú na oboch stranách zástupcovia SVF/SVM, nedošlo k situácii, že podpisy zmluvných strán sú len jednej osoby – podpis aspoň 1 člena SR SVF k podpisu prezidenta a štatutára SVM a zároveň oboznámenie členov SR SVF s takouto zmluvou.*

- zabezpečiť, **aby pred tým**, ako dôjde k zvyšovaniu platov, zmlúv a dohôd pracovníkov SE bola informovaná SR SVF , aby **nedošlo k prečerpaniu stanovených finančných prostriedkov z rozpočtu SVF**
- zabezpečiť oznámenie členom DR SVF (**mailom** najneskôr v deň termínu splnenia) o náprave nedostatkov, kde bude uvedený spôsob, akým bol nedostatok odstránený a tiež dátum odstránenia, či bola splnená daná lehota.

Vyjadrenie k daným odporúčaniam, žiadame od SR SVF priamo na zasadnutí 11.6.2019 cez zápisnicu resp. na nasledujúcom zasadnutí SR SVF.

#### 4. Kontrolu účtovných dokladov SVM za rok 2018:

V účtovníctve SVM v roku 2018 zistili členovia DR SVF tiež nepatrné nedostatky, podobné ako v účtovníctve SVF a ktoré boli obratom odstránené resp. vysvetlené ako aj Napr. chýbajúca DF 247/2018 bola len vynechaním poradového čísla, dve rovnaké tlačové zostavy k 31.12.2018 s rôznymi sumami - zostala správna....

P. Singer predložil zmluvu s marketingovým partnerom, plán plnenia a nesplnené plnenia partnera.

Členovia DR SVF si nechali vysvetliť finančné plnenie od marketingového partnera, nakoľko ku koncu roka 2018 chýbali finančné prostriedky tak v SVF ako aj v SVM a obe inštitúcie mali viac neuhradených záväzkov. Tiež sa informovali, ako pokračuje spolupráca, nakoľko podľa dostupných informácií (Zápisnica SR SVF č. 1/2019 zo dňa 5.2.2019 – bod 3), SR SVF hlasovaním (7-za,0-proti,1-zdržal sa,1-nehlasoval) schválila „zastavenie objednávaní dodávacích prác a služieb a tiež organizáciu eventov od Media Fresh, až do vysporiadania všetkých finančných záväzkov, ktoré sa týkajú nákupu a predaja práv podľa zmluvy s Media Fresh“.

K 31.12.2018 bola dlžná suma 193 100 Eur. Zároveň sa členovia DR SVF dozvedeli o zápočte vo výške 80 297,10 Eur, pričom v zmluve sa možnosť zápočtu neuvádza a žiadny doplnok/dodatok k zmluve nebol predložený. Z neplnenia finančných podmienok zmluvy potom vychádza platobná neschopnosť SVF a SVM. Obe inštitúcie si navzájom požičiavajú a z toho vyplýva aj povinnosť úrokov (v roku 2018 to bolo v SVM 2 696,36 Eur), ktoré musia byť následne zdanené.

Členovia DR SVF zistili, že zo zmluvy vyplýva aj možnosť zmluvnej pokuty, ale SVM si ju neuplatnil, i napriek skutočnosti, že výška zmluvnej pokuty by bola pre SVM veľmi zaujímavá, pretože plnenie stále nie je podľa zmluvy. K 31.3.2019 bola dlžná suma 168 000 Eur a k 1.6.2019 mala byť vydaná ďalšia faktúra SVM na 120 000 Eur.

#### 5. Záver:

Členovia DR SVF sa všeobecne zhodli, že ich návrhy, podnety a pripomienky, nie sú posudzované predstaviteľmi SVF vždy s náležitou vážnosťou, niektoré podnety a návrhy sa riešia oneskorene. Aj na základe takéhoto laxného hodnotenia problémov, sa členovia DR zhodli, že v nasledujúcom období bude DR SVF postupovať ráznejšie v zmysle právnych noriem a v prípade zistení vážnych skutočností a nezrovnalostí, môžu byť podané podnety hlavnej kontrolórke športu, resp. kompetentným orgánom na MŠVVaŠ SR.

Vážení členovia SVF, tiež Vás chceme informovať, že zápisnice so zasadnutí DR SVF sú zverejňované na webe SVF, v záložke : *SVF / Dokumenty / Dozorná rada*. V nich je zdokumentovaná podrobnejšia činnosť DR, priebeh kontrol a zistené nedostatky. Náklady na zasadnutia DR SVF v roku 2018 (cestovné a občerstvenie) boli 687,05 Eur.

Ďakujeme kolegom za spoluprácu a vám za pozornosť.

V Poprade 23.6.2019

Predseda DR : Ing Tatiana Vestenická



Člen DR: Martin Vadrna

