

Výročná správa kontrolóra Slovenskej triatlonovej únie za rok 2020

Slovenská triatlonová únia (ďalej aj STÚ) v zmysle Zákona č. 440/2015 Z .z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj Zákon o športe) a Stanov STÚ (ďalej aj Stanovy) má zriadenú funkciu kontrolóra. Kontrolór STÚ v zmysle Stanov STÚ predkladá Výročnú správu kontrolóra Slovenskej triatlonovej únie za obdobie roka 2020 (ďalej Výročná správa) na XXXVII. konferenciu STÚ konanú formou per rollam. Výročná správa je spracovaná v štyroch častiach.

I. ÚLOHA A FUNKCIA KONTROLÓRA

Na zabezpečenia kontroly športovej organizácie, ktorá je prijímateľom verejných prostriedkov v zmysle ustanovenia § 10 Zákona o športe, je táto povinná zriadiť a personálne obsadiť funkciu kontrolóra. Na mimoriadnej konferencii STÚ dňa 14.5.2016 konanej v Martine bol do funkcie kontrolóra zvolený Vladimír Došek. Vykonaním skúšky zabezpečujúcej hlavným kontrolórom športu dňa 30.11.2017 mu bola vydaná odborná spôsobilosť (číslo osvedčenia odbornej spôsobilosti 0019). Menovaný je zároveň predsedom kontrolnej komisie STÚ (KK STÚ alebo KK).

II. ČINNOSŤ KONTROLÓRA

2.1 Dodržiavanie právnych predpisov, dodržiavanie predpisov a rozhodnutí STÚ. Posudzovanie súladu priebehu zasadnutí, postupov a rozhodnutí orgánov STÚ s právnym poriadkom, predpismi a rozhodnutiami

V tejto oblasti kontrolór sa zúčastnil zasadnutí najvyššieho orgánu STÚ a výkonného výboru STÚ (ďalej aj VV STÚ alebo VV).

V súčinnosti s prezidentom STÚ, generálnym sekretárom a VV STÚ sa kontrolór podieľal na úprave zmien a doplnenia dokumentov STÚ (smernice k Elektronickému hlasovaniu, Podmienkam poskytnutia, čerpania a vyúčtovania finančných prostriedkov, Zápisniciam z rokovania orgánov STÚ a pripomienky k Stanovám).

2.2 Zasadnutia najvyššieho orgánu STÚ

V roku 2020 sa uskutočnila 8. marca v Bratislave XXXIII. konferencia STÚ. V zmysle uznesenia konferencie bol daný jeden bod na riešenie v ďalšom termíne. Splnený bol na nasledujúcej konferencii konanej formou per rollam. Takouto formou sa uskutočnili ešte dve konferencie, kde uznesenia neboli uložené. Konanie konferencií týmto spôsobom bolo z dôvodu vzniknutej situácii s pandémiou koronavírusu.

2.3 Zasadnutia výkonného výboru STÚ

Zasadnutia výkonného výboru STÚ v roku 2020 do veľkej miery boli ovplyvnené obmedzením stretávania. Podarilo sa uskutočniť 4 zasadnutia. Rozsah zasadnutí VV STÚ bol: 7.3. Bratislava, 6.6. Banská Bystrica, 21.8. Žilina a 21.11. Hrabušice. Prostredníctvom hlasovania členov VV formou per rollam sa tiež riešili úlohy a zabezpečenie činnosti STÚ.

Na všetkých zasadnutiach výkonného výboru STÚ mal zastúpenie i kontrolór. Napriek tomu, že kontrolór nemôže svojim hlasom rozhodovať pri hlasovaní VV STÚ, možno konštatovať, že svojimi názormi prispieval k optimálnemu a spravodlivému riešeniu predkladaných návrhov a úloh.

2.4 Kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti používania verejných prostriedkov STÚ

Zasadnutia kontrolnej komisie zvolanej kontrolórom sa neuskutočnili v plánovanom rozsahu z dôvodu nástupu opatrení pandémie koronavírusu. Po čiastočnom uvoľnení opatrení sa podarilo uskutočniť zasadnutie KK dňa 28.6.2020. Zasadnutie celej KK v ďalšom štvrtroku v súvislosti s obmedzením mobility, resp. osobných zdravotných obmedzení člena KK nebolo možné uskutočniť. Kontrolná komisia STÚ pracovala v zložení: Vladimír Došek - predseda KK STÚ a Lenka Fotulová - členka KK STÚ.

Priebežná kontrola ekonomickej agendy STÚ bola vykonaná kontrolórom v januári a marci. V období jún až november to bolo dvakrát v sídle STÚ a dvakrát rámci zasadnutia VV.

Pri kontrole sa vychádzalo z prvotných dokladov zúčtovaných za vybrané obdobie 2020 (január- október). Preverené boli vybrané prvotné doklady účtované v STÚ na výjazdy (preteky, sústredenia,...), poskytnuté dotácie a ich zúčtovanie subjektami STÚ (kluby), za réžiu STÚ (telefón, poštovné, nájom,...).

Výsledky kontroly boli priebežne prerokované s prezidentom, generálnym sekretárom a členom VV STÚ povereného spracovaním časti ekonomickej agendy STÚ. Vzhľadom na rozsah, úplnosť spracovávaných dokladov a ich finančné vysporiadanie bol riešený tento stav. Z daného boli navrhnuté opatrenia (časť IV.).

Osobitne bolo dané v priebehu roka zo strany kontrolóra uznesenie na zasadnutí VV: v súčinnosti prezident, generálny sekretár a účtovníčka STÚ skontrolovať doklady účtované za cestovné (najmä plnenie náležitostí zákona o cestovných náhradách).

2.5 Podnet člena STÚ a riešenia vo VV STÚ

V hodnotenom roku bol daný podnet od člena STÚ. Predmetom kontroly bol podnet vo veci:

1. Spracované a podané údaje počtu športovcov v uznanom športe vo veku do 23 rokov na Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR ako podklad do vzorca pre stanovenie výšky príspevku uznanému športu.
2. Rozpočet STÚ na rok 2020, opodstatnenosť a oprávnenosť jednotlivých výdavkov rozpočtu STÚ.

Riešenie kontroly a jej vyhodnotenie zo strany kontrolóra bolo v jednotlivých postupoch. Počas kontrolnej činnosti boli jednotlivé skutočnosti v prvej časti riešené s prezidentom a generálnym sekretárom STÚ. Priebežne ukladané opatrenia, ktoré boli uložené pri e-mailovej komunikácii a následne uznesením VV.

Podstatné opatrenia boli vznesené kontrolórom na zasadnutí VV dňa 6. júna. Bolo uložené uskutočniť stretnutie s hlavnou kontrolórkou športu (HKŠ) a na stretnutí prerokovať dané skutočnosti vo veci kontroly. V zmysle uvedeného vyššie, opatrenia, resp. uznesenia VV STÚ boli splnené.

Vyhodnotenie kontroly spočívalo v dvoch bodoch.

Vo veci počty členov do 23 rokov zaslané na ministerstvo. Zo zistenia išlo o subjektívne pochybenie, ktoré si uznal i jeho spracovateľ (generálny sekretár). Vyjadrenie k tomu predložil členom VV STÚ, kontrolórovi a informoval o ňom na stretnutí s HKŠ uskutočneného 22.6.2020.

Vo veci Rozpočtu STÚ 2020. Rozpočet STÚ na rok 2020 bol taktiež bodom rokovania u HKŠ. Z daného bolo odporúčanie HKŠ. Opätovne schváliť rozpočet, s možnosťou použitia hlasovania per rollam, aby percentuálne rozdelenie financií bolo v zmysle novely Zákona o športe. (Poznámka: Percentuálne rozdelenie príspevku uznanému športu sa v zmysle úpravy Zákona o športe zmenilo.)

Na stretnutí 9.7. za účasti prezidenta, generálneho sekretára a kontrolóra STÚ bolo dohodnuté, že bude spracovaná a predložená správa z rokovania s hlavnou kontrolórkou športu a predložená členom VV STÚ.

Na zasadnutí VV STÚ 21.8. bola prerokovaná Správa o kontrolnej činnosti Slovenskej triatlonovej únie. Kontrolórom boli navrhnuté ďalšie postupy riešenia k Rozpočtu STÚ 2020. Novelizovaný rozpočet STÚ bol v zmysle Zákona č. 148/2020 Z. z., ktorým sa dopĺňa Zákon o športe (§ 101 a, ods. 5. a 6.) schválený per rollam.

2.6 Vypracovanie Výročnej správy kontrolóra a jej predloženie najvyššiemu orgánu STÚ

Výročná správa kontrolóra STÚ za rok 2020 je predkladaná na XXXVII. Konferenciu STÚ v rámci predkladaných materiálov. Konferencia sa uskutočňuje osobitnou formou per rollam.

III. OSTATNÁ ČINNOSŤ KONTROLÓRA

Plán práce kontrolnej komisie na rok 2020.

Kontrolór vypracoval Plán práce kontrolnej komisie STÚ na rok 2020 v decembri 2019. Bol daný na pripomienkovanie kontrolnej komisii a bol odsúhlasený. Predložený bol následne VV STÚ.

Inventarizácia majetku STÚ.

V januári 2020 bola inventarizačnou komisiou (prezident a generálny sekretár STÚ, kontrolór) vykonaná inventarizácia majetku STÚ. Rozdiely neboli zistené.

Školenia.

Kontrolór sa zúčastnil školenia kontrolórov Národných športových zväzov organizovaných hlavnou kontrolórkou športu za osobnej účasti v termíne 18.-19.6. v Bratislave. Formou online sa uskutočnilo školenie v termíne 18.-20.11. a 24.-25.11.2020.

Dokumenty ekonomickej agendy a agendy STÚ.

Vo veci ekonomickej agendy bolo so spracovateľkou účtovnej agendy prediskutované spracovávanie účtovníctva, predkladanie dokladov k zúčtovaniu.

Plán práce kontrolnej komisie STÚ na rok 2021

Plán práce KK STÚ vychádza zo skutočnosti, že konferencia STÚ za osobnej účasti delegátov sa pravdepodobne uskutoční vo IV. Q 2021. Na tejto konferencii sa má vykonať voľba kontrolóra a členov KK STÚ. Do tejto doby volieb by pracovala kontrolná komisia naďalej podľa plánu svojej činnosti. Plán práce kontrolnej komisie STÚ na rok 2021 bol spracovaný v decembri 2020 a doplnený v januári 2021. Predložený bol 23.1.2021 na zasadnutie VV STÚ.

IV. ODPORÚČANIA A ÚLOHY KONTROLÓRA

1. Dbať naďalej pri preberaní podkladov predkladaných k vyúčtovaniu na ich kompletnosť (najmä kópie faktúr, dokladov o ich úhrade a z ERP, zoznamy účastníkov, dodržiavanie smernice o cestovných náhradách, evidencia zmlúv). Pri chýbajúcom podklade k vyúčtovaniu vyzvať bezodkladne predkladateľa dokladov (účtovateľa dokladov) k ich doplneniu. K úhrade pristúpiť až po splnení týchto náležitostí. Uvedený postup je potrebné dodržať osobami, ktoré prichádzajú do styku s týmto vyúčtovaním - prezident a generálny sekretár STÚ, člen VV, ktorý bol poverený spracovaním časti ekonomickej agendy STÚ.

Zodpovední: v texte

Termín: úloha trvalá

2. Vzhľadom na premiestnenie sídla kancelárie STÚ je potrebné dbať na uloženie dokladov a agendy STÚ, ich archivácie, tak aby nedošlo k ich poškodeniu, prípadnému znehodnoteniu alebo strate.

Zodpovední: prezident STÚ, generálny sekretár STÚ

Termín: úloha trvalá

3. Zverejňovanie údajov na web. stránke STÚ (najmä poskytnutie verejných prostriedkov). Dodržiavanie systému a termínu zverejnenia, ktorý bol schválený VV a delegovaný k plneniu generálnemu sekretárovi STÚ.

Zodpovedný: v texte

Termín: úloha trvalá

Bratislava, marec 2021

Vladimír Došek
kontrolór STÚ