



SPRÁVA z priebežnej kontrolnej činnosti REVÍZNEJ KOMISIE v roku 2020

V zmysle stanov SAŠŠ vykonala revízna komisia kontrolnú činnosť organizácie v Bratislave, v priestoroch sekretariátu SAŠŠ, dňa **30.11.2020** (09.00 h - do 17:00).

Revízna komisia pracuje v zložení *Mgr. Eva Pavlíková* predseda komisie a kontrolór SAŠŠ, členovia *Mgr. Božena Baliová* a *Jozefína Odehnalová*. Činnosť za posledný rok prebiehala v súlade s platnými predpismi a podľa zákona č.440/2015 Z. z. o športe (§14 ods.9 zákona o športe) ako aj podľa usmernení zo vzdelávaní kontrolórov, pod vedením hlavnej kontrolórky SR.

Hlavným cieľom bola dôsledná kontrola činnosti NŠO / SAŠŠ v oblasti školského športu, dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov podľa zákona 440/2005 Z.z. o športe a ďalších ustanovení a rozhodnutí organizácie v súvislosti s činnosťou organizácie a jej riadenia ako aj kontrola podnetov zo zasadnutia Predsedníctva SAŠŠ zo dňa 21.11.2020 v Liptovskom Mikuláši.

Revízna komisia sa plne zamerala na:

- *čerpanie štátnej dotácie počas zložitého obdobia COVID 19*
- *hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelné využívanie verejných prostriedkov poskytnutých na športovú činnosť počas zložitosti roku 2020*
- *dodržiavanie jednotných pravidiel riadenia súlade stanov § 19 až 23 zákona o športe*
- *dodržiavanie právnych predpisov, predpisov a rozhodnutí organizácie v súvislosti so športovou činnosťou*
- *plnenie povinností NŠO SAŠŠ – zverejňovanie materiálov*
- *plnenie povinností športového odborníka, registrácie dobrovoľníckej činnosti*
- *prácu sekretariátu*

Revízna komisia skontrolovala:

- *čerpanie a vyúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu v oblasti športu*
- *údaje požadované zákonom o športe a zverejňovanie na webovom sídle organizácie (zápisnice, pozvánky, zmluvy,...)*
- *čerpanie a vyúčtovanie finančných prostriedkov vlastného účtu organizácie UNI CREDIT*
- *čerpanie a vyúčtovanie finančných prostriedkov účtu organizácie UNI CREDIT k MŠM ISF v CB*
- *zameranie sa na pripomienky členov P SAŠŠ*

Financovanie školských športových súťaží a ďalších aktivít SAŠŠ bolo realizované na základe podaného projektu na MŠVVaŠ SR. Žiadosť o schválenie Národného športového projektu bola schválená vo výške 405 000 € na rok 2020.

Rok 2020 je rokom, kedy celý svet je postihnutý pandémiou COVID 19. Do vyhlásenia núdzového stavu v krajine sa stihli uskutočniť vo februári M SR aerobic stredoškolákov v Trenčíne. Od marca prišlo k pozastaveniu a následne zrušeniu všetkých podujatí v oblasti školského športu. Organizácia však reagovala na vzniknutú situáciu a pripravila niektoré dobré online projekty a zabezpečovala tým činnosť organizácie. Chod sekretariátu bol na určité obdobie presmerovaný na home office. Urobili sa všetky archivačné úkony, založila sa dokumentácia, uskutočnili sa nové online projekty. Celú správu o činnosti obdržalo P SAŠŠ na svojom zasadnutí.

Situácia však bola a stále je dlhodobo neistá, nejasná a plná otázok.

Pri kontrole dokladov boli zaznamenané menšie nejasnosti s potrebou doplnenia:

- skontrolovali sa všetky **zápisnice**, zverejnené a overené, majú byť vždy aj podpísané.
- zápisnice sú riadne zapísané, podpísané zapisovateľom, overovateľom a predsedom SAŠŠ a založené. Zverejňované sú na web stránke SAŠŠ <https://www.sass.sk/o-sa/zapisnice>, čím je dodržané aj ustanovenie zákona o športe.

Plnenie uznesení z P SAŠŠ sú kontrolované na každom zasadnutí v bode 1., plnené sú priebežne.

Odporúčame zmeniť systém na Se SAŠŠ, aby boli zápisnice scenované a tak vkladané na web, čím by sa vyhlo prípadným nedostatkom.

- všetky **účtovné doklady** sú spracované v súlade s právnymi predpismi a rozhodnutiami, pri kontrole boli zaznamenané len chýbajúce podpisy schválenia od predsedu SAŠŠ, ktorý však – nakoľko nie je v Bratislave – podpisuje doklady priebežne.

Čerpanie a vyúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu v oblasti športu bolo na rok 2020 v sume 405 000 €. Vzhľadom na vzniknutú situáciu boli dňa 20.11.2020 vrátené finančné prostriedky vo výške 99 500 € a zaslané avízo MŠVVaŠ SR.

Z čerpaných finančných prostriedkov boli zabezpečené:

- potreby mzdových nákladov na zamestnancov a s tým súvisiace odvody
- nájom kancelárií v Bratislave (665€/mesačne), od septembra 2020 aj v Trnave podľa zmluvy (150 €)
- poistenia
- úhrada materiálu potrebné k online projektom, kancelársky materiál, spotrebný materiál, mobily, poplatky bankám, poštovné, stravné lístky, cestovné príkazy
- úhrada pobytových poplatkov na niektoré MŠM ISF na rok 2021 (1.časť nákladov vo výške 90 %)
- úhrada poplatkov na dopravu na MŠM ISF na rok 2021 – úhrada storno poplatkov.....úhrady boli hradené ako 1.časť nákladov – vo výške 83 677,59 € s.r.o Paxtour Slovakia.

Poskytovateľ je dlhodobým dodávateľom SAŠŠ (viac ako 25 rokov) a pre SAŠŠ je dobrým partnerom, ktorý je nápomocný pri riešení problémov. Využívanie stabilných a dôveryhodných partnerov odporúča aj hlavná kontrolórka SR. V prípade úhrady dopravy na futbal 19 000 € (letenky predbežne Qatar) a volejbalu 41 784,59 € (letenky Brazília) - ***odporúčame, do budúcnosti informovať P SAŠŠ, nakoľko ide o prekročenie finančného balíka nad 15 000 € a podľa Hospodárskej smernice by sa malo vyjadriť P SAŠŠ. Aj***

napriek tomu, že ide o letenky, kde sa hľadá vždy najlepšia cesta výberu, je spravený prieskum a výber z ponúk, je potrebné dodržiavať smernice organizácie v plnom rozsahu.

- Úhrady v roku 2020 ďalšiemu dlhodobému partnerovi SAŠŠ – Demisport plus boli všetky v súlade s potrebami organizácie . Uhradené boli ceny na M SR v aerobiku (98,5 €), športový materiál (811,06€) – dresy s potlačou pre slovenskú reprezentáciu na futbal, futsal, prípadne aj iný šport, čiže všestranne využiteľné, športový materiál (1811,7 €) a ceny (poháre a trofeje – 8088,70 €) pre ŠŠS a aktivity SAŠŠ na celý školský rok 2020/2021 a materiál pre online projekt (248,50 €). Všetky položky boli uhradené správne, položka nad 5 000 € so súhlasom predsedu SAŠŠ, tak ako stanovuje Smernica o hospodárení SAŠŠ.
- SAŠŠ spolupracuje viac ako 25 rokov aj so spoločnosťou Santal – reklamná agentúra, ktorú definuje ako svojho partnera a ktorá zabezpečuje všetky tlačoviny a propagačné materiály. V roku 2020 sa zabezpečovali cez túto spoločnosť všetky potreby na MŠM ISF v CB, ktoré boli mesiac pred podujatím presunuté najskôr na november 2021 a nakoniec na apríl 2022. Propagačné materiály bolo potrebné zabezpečiť podľa pokynov ISF a podľa ich manuálu a tiež podľa pripravenej koncepcie propagácie k tomuto podujatiu. Zabezpečené boli aj nové stuhy pre medaily ŠŠS, všetky medaily a diplomy pre Zimnú Kalokagatiu 2020, ako aj potrebné zabezpečenie športovej reprezentácie Slovenska na podujatia ISF (vlastné tepláky vo výhodnej dohodnutej sume 50 €/ks – cena vďaka dlhodobej spolupráci so spoločnosťou Santal, suveníry pre športovcov i predstaviteľov ISF). Zabezpečené boli aj chýbajúce plakety na ocenenia SAŠŠ – plakety I.B.Zocha v škatuľke (5€), ktoré vyrobili v Čechách , nakoľko suma medaily z Kremnice bola neporovnateľne vyššia (12€). Prvýkrát sa zabezpečili vlastné kalendáre na rok 2021 a už tradične vianočné pohľadnice SAŠŠ. Jednorázovo sa zaplatil poplatok 300 € na celoročné uskladnenie materiálu, ktorý nebol použitý na MŠM ISF v CB a ktorého je veľa a bude uskladnený až do roku 2022. Celkovo za všetky služby bolo uhradených 34 012,60 €. Žiadna položka neprekročila výšku spadajú k schváleniu P SAŠŠ. Pre vyvrátenie dohadov o strete záujmu sa spísala Zmluva o nájme kancelárie v Trnave, ktorú má generálny sekretár uvedenú ako svoje pracovisko od začiatku pracovného pomeru. Z toho dôvodu si píše CP správne a aj napriek tomu, že sa kancelária doteraz neplatila, nebolo v tomto smere nič porušené, nakoľko aj ústna dohoda je dohoda a tá trvá takmer 20 rokov. Pripomienka, ktorá odznela v tomto smere na zasadnutí P SAŠŠ nie je opodstatnená.

Čerpanie a vyúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z vlastných zdrojov (UNI CREDIT bank) :

Zostatok na účte k 30.11.2020 – 96 363, 63 €

| | | | |
|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Prevod z roku 2019: | 65 266,29 € | Príjem za rok 2020: | 36 675,62 € |
| Výdaj v roku 2020: | 5 578,28 € | | |

Z účtu SAŠŠ v UNI CREDIT bank sa hradia: odmeny a stravné pre P SAŠŠ, občerstvenie na rôzne zasadnutia, narodeninové darčeky pre P SAŠŠ, odmeny pre Se SAŠŠ, režijné náklady, príspevky na ŠŠS a medzinárodné podujatia ISF, zabezpečenie ochranných a dezinfekčných pomôcok v súvislosti s pandemiou Covid 19.

Z účtu sa hradia súťaže v čase, keď nie je ešte schválená štátna dotácia. Po prijatí štátnych prostriedkov na účet VÚB sa zapožičané finančné prostriedky od UNICREDIT bank presúvajú späť na ich účet. Z toho dôvodu je aj vyšší príjem v roku 2020. Financie z tohto účtu sa čerpajú

minimálne, nakoľko sa tu vytvára rezerva organizácie, ktorá už v minulosti zachránila SAŠŠ pred kolapsom.

Čerpanie a vyúčtovanie finančných prostriedkov účtu organizácie UNI CREDIT k MŠM ISF v CB – poplatky od účastníkov a partnerov. Niektoré poplatky sa na žiadosť krajinám vrátili, podľa pokynov ISF.

Nejasnosti, ktoré sa vyslovili na zasadnutí P SAŠŠ o vyplácaní CP (služobné cesty/SC) zamestnancom, sme skontrolovali a môžeme konštatovať, že ak má zamestnanec služobnú cestu (CP) nie je mu poskytnutý stravný lístok, ale diéty (stravné). Žiadny zamestnanec SAŠŠ nemá nárok, počas SC na stravný lístok, ale sú im každému vyplácané diéty (stravné) podľa počtu hodín, ktoré strávia na SC – toto upresňuje aj Hospodárska smernica. Ak je zamestnanec na SC a má poskytnuté stravné, tak ako uvádza smernica má krátenie stravného, pokiaľ je zamestnancovi preukázateľne poskytnuté stravovanie počas SC a takto sa to aj dodržiava.

Navrhujeme P SAŠŠ zaviesť mechanizmus komunikácie, informovanosti a požiadaviek, aby sme sa vyhli nejasnostiam a vzájomným obvineniam, čo škodí organizácii i ľuďom samotným. Činnosť P SAŠŠ musí byť ako činnosť sekretariátu pružná a účelná. Základom však musí byť dôvera, zvlášť pri riešení problémov vo vnútri vedenia organizácie.

Smernica o verejnom obstarávaní, ktorá bola schválená P SAŠŠ, sa po upozornení na chybu na P SAŠŠ otvorila a upravili sa v nej nedostatky. Smernica sa zaslala P SAŠŠ. Obsahovo nedošlo k zásahom, iba vo formálnej časti.

Pripomienky k verejnému obstarávaniu, sú obsahom smernice o VO, ktorá presne udáva finančné limity. SAŠŠ pracuje so zákazkami s nízkou hodnotou.

Odporúčame aktualizáciu všetkých Smerníc organizácie po SNEME a zmene stanov SAŠŠ. Po absolvovaní niekoľkých školení kontrolóra SAŠŠ je potrebné ako prvú aktualizovať Hospodársku smernicu. Po dohode s generálnym sekretárom a ekonómom SAŠŠ sa na zmenách už začalo pracovať.

Veľmi pozitívne hodnotíme prácu sekretariátu SAŠŠ pod vedením generálneho sekretára. Tak ako sme aj po poslednej kontrole informovali, je to odborné a výkonné pracovisko SAŠŠ. Sekretariát riadi generálny sekretár z poverenia predsedu SAŠŠ, je plne fundovaný, či už po odbornej stránke, alebo stránke informovanosti o činnosti organizácie. Vo vzťahu k zamestnancom v pracovnom pomere je generálny sekretariát metodickým a kontrolným centrom.

Je potrebné, aby každý zamestnanec sekretariátu spracoval na plnení úloh a hájil záujmy organizácie. Zamestnanci sú povinný dodržiavať základné povinnosti, ktoré im vyplývajú aj z náplne práce:

- pracovať zodpovedne a riadne, plniť pokyny nadriadených, ktoré sú s vydané v súlade s právnymi predpismi a vnútornými predpismi organizácie;
- byť na pracovisku na začiatku pracovného času, využívať pracovný čas na prácu a odchádzať z neho až po skončení pracovného času, ak vedúci pracovník neurčí inak,
- dodržiavať právne predpisy a ostatné predpisy vzťahujúce sa na prácu ním vykonávanú, ak bol s nimi riadne oboznámený,
- zachovávať mlčanlivosť o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel pri výkone zamestnania a ktoré v záujme zamestnávateľa nemožno oznamovať iným osobám.

Záver:

Revíznej komisii boli sprístupnené všetky účtovné záznamy a dokumentácie týkajúce sa účtovníctva. Boli skontrolované nielen účtovné doklady, ale aj ďalšie dokumenty (zápisnice, smernice, kniha dochádzky a pod.).

Môžeme konštatovať dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami. Je potrebné odstrániť drobné nedostatky uvedené v zápise. Revíznej komisii boli poskytnuté pri kontrole všetky informácie o vykonaných finančných operáciách a o hospodárení s verejnými financiami i s prostriedkami organizácie. Treba dodržiavať všetky Smernice organizácie a podľa nich informovať P SAŠŠ. Na druhej strane musíme odporučiť P SAŠŠ, aby sa týmto dokumentom dôkladne a s plnou vážnosťou venovalo. Asi najdôležitejšie v tomto období bude zaoberať sa prípravou STANOV SAŠŠ a ich aktualizáciou.

Správu vypracovala:

Mgr. Eva Pavlíková – kontrolór 

Členovia:

Mgr. Božena Baliová..... 

Jozefína Odehnalová..... 

V Bratislave, 30.novembra 2020



