



# Slovenský zväz kickboxu

Prezident SZKB  
Junácka 6  
Bratislava

Banská Bystrica, 23.03.2022

## **Návrh správy o kontrolnej činnosti na základe vlastnej iniciatívy so začiatkom 04. 12. 2021:**

Kontrolovaný subjekt: Slovenský zväz kickboxu, so sídlom Junácka 6, Bratislava, IČO: 31 119 247, štatutárnym orgánom v kontrolovanom období aj v čase konania kontroly bol Ing. Peter Onuščák, prezident SZKB.

Pôvod podnetu: Vlastná iniciatíva.

Predmet kontroly: Posúdenie súladu predložených dokladov s platnými právnymi predpismi, predovšetkým Zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, a Zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, a s internými normami SZKB.

Zistenia: Kontrolórovi boli predložené

Kontrolórovi boli predložené

- účtovné doklady za rok 2021, v zložkách interne nazvaných „Štátny účet 2021“ – 2 zložky a „Top tím 2021“ – 1 zložka, „vlastný účet 2021“ – 1 zložka. Dokumentácia k cestovným príkazom – 1 zložka (technické preukazy vozidiel - fotokópie, zmluva použitia súkromného motorového vozidla, splnomocnenie vlastníka vozidla, kópia vodičského preukazu, fotokópia PZP a havarijného poistenia).
- Zmluva č. 0228/2021 o podpore národného športového projektu v roku 2021 vrátane prílohy 1 a 2
- Stanovy SZKB (2017)
- Ekonomická smernica SZKB (2018)
- Splnomocnenie asistentky sekretariátu na podpisovanie cestovných príkazov v zmysle Ekonomickej smernice SZKB (2020)
- Interné usmernenie k cestovným príkazom (1. 2. 2021)

Pri kontrole boli použité

Zákon o č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a s opatreniami upravujúcimi výšku poskytnutých domácich/zahraničných cestovných náhrad v roku 2021

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Zákon č. 440/2015 Z. z. O športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Poskytnutá dokumentácia cestovných výdavkov a podpornej dokumentácie bola poskytnutá ku kontrole v mieste uloženia účtovných dokladov – kancelária, Watsonova 4, Košice (v prítomnosti





# Slovenský zväz kickboxu

prezidenta SZKB Ing. Petra Onuščáka alebo poverenej – asistentky sekretariátu – Bc. Alexandry Filipovej) a v mieste konania súťaže SZKB v Lučenci – Mestská športová hala, Nám. Artézskych prameňov (v prítomnosti poverenej – asistentky sekretariátu – Bc. Alexandry Filipovej).

Priebeh kontrolnej činnosti: kontrolná činnosť prebiehala 3. - 4. 12. 2021, 8. 1. 2022 v Košiciach a 10. 3. 2022 v Lučenci, elektronická komunikácia počas celého priebehu kontrolnej činnosti.

V priebehu kontrolnej činnosti z vlastnej iniciatívy bol kontrolórovi SZKB 28. februára 2022 doručený Podnet od hlavného kontrolóra športu na vykonanie kontrolnej činnosti – cestovné výdavky. Vzhľadom na obsahové prelínanie následne obe kontrolné činnosti prebiehali súčasne.

Kontrolná činnosť prebiehala za plnej súčinnosti prezidenta SZKB a poverených pracovníkov. Kontrolór SZKB si v priebehu kontroly vyžiadal doplnenie podpornej dokumentácie. Počas kontroly sa vyskytli drobné technické nedostatky, ktoré boli vyriešené v priebehu kontrolnej činnosti. Niektoré údaje, označenia, podporná dokumentácia bola pripravená a doplnená na základe žiadosti.

Vyhodnotenie: Predložené účtovné doklady a ďalšia dokumentácia bola v súlade s platnými právnymi predpismi, predovšetkým Zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, a Zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, a s internými normami SZKB.

## Navrhnuté opatrenia:

1. Do elektronicky zaslaných správ o služobnej ceste a na podpornú dokumentáciu k cestovným príkazom je nutné doplniť podpisy športovcov TOP TÍMU, tiež je potrebné označiť elektronicky zaslané prílohy k cestovnému príkazu - označenie, že sa jedná o prílohu k danému CP.

termín: do 10 dní od doručenia návrhu správy o kontrolnej činnosti

2. Kontrolór SZKB odporúča vypracovať novú komplexnú internú smernicu k preplácaniu cestovných náhrad a k preplácaniu výdavkov v úzkej spolupráci s kontrolórom SZKB. Interná smernica by mala riešiť aj nasledovné prípady: vymedzenie kompetencií – kto za akých okolností podpisuje schválenie dokladov – napríklad cestovný príkaz nadriadenému nemá podpisovať jeho podriadený, ktoré cestovné príkazy podpisuje asistentka sekretariátu, ktoré podpisuje výlučne štatutár, možné právomoci podpisovania cestovných náhrad viceprezidentmi. Vymenovať a špecifikovať nevyhnutnú podpornú dokumentáciu. Výška výdavkov, hranica – čo môže byť preplatené bez predloženia cenovej ponuky (napr. drobný nákup ako napríklad kancelársky papier je hospodárnejšie prísť do obchodu a kúpiť, ale napríklad pre nákup nového notebooku alebo výdavky od XY EUR – potrebné doložiť 3 cenové ponuky, alebo prieskum trhu – 3 možnosti.)

termín: do 30 dní od doručenia návrhu správy o kontrolnej činnosti

3. Kontrolór SZKB odporúča vypracovať internú smernicu o spôsobe evidencie, usporiadania, zakladania účtovných dokladov, ich príloh a podpornej evidencie, nakoľko súčasný spôsob spomaľuje priebeh kontrolnej činnosti a napriek dodržaniu právnych a interných noriem je málo prehľadný. Interná norma by mala obsahovať aj technické inštrukcie k predkladaniu dokladov napríklad - spôsob lepenia „bločkov“ – minimálne 2 cm od okraja (aby sa pri zakladaní do pákového zakladača nepoškodil doklad), zakladat' doklady lícom a „hlavou hore“. Smernica by mala obsahovať aj to, akým spôsobom označiť, že účtovný doklad má prílohy, spôsob označenia dokladu – príloha k dokladu, a označenie ku ktorému dokladu je príslušná daná podporná evidencia. Vecné rozdelenie zložiek – napríklad členovia top tímu osobitné zložky.

termín: do 30 dní od doručenia návrhu správy o kontrolnej činnosti





# Slovenský zväz kickboxu

4. Dbať zdôvodnenie výdavkov. Napríklad pri preplácaní výdavkov športovcom TOP TÍMU – tam, kde je možnosť rôzneho výkladu oprávnený/neoprávnený výdavok – doplniť podpornú dokumentáciu – napr. prečo športovec potrebuje dané náradie, ktoré na prvý pohľad pre nezainteresovaného nemá súvis so športovou činnosťou; pri konkrétnom náklade – pod ktorý bod dodatku podľa prílohy č. 1 k Zmluve o podpore NŠP patrí tento náklad.

termín: priebežne

Na podporu navrhnutých opatrení kontrolór zaslal asistentke sekretariátu vybrané materiály zo školenia kontrolórov NŠZ (18. 2. 2022)

Lehota na vyjadrenie k návrhu správy o kontrolnej činnosti: 10 dní od doručenia Návrhu správy o kontrolnej činnosti.

Termín začatia kontrolnej činnosti 4. 12. 2021

Predpokladaný termín ukončenia kontrolnej činnosti 31. 3. 2022

Mgr. Katarína Vilhanová  
kontrolór SZKB