



Ing. Gabriel Wawrek – kontrolór SSTZ , Slnčná 3202/2. 075 01 Trebišov

Správa z kontroly čerpania a vyúčtovania dotácií pre činnosť CTM Športového klubu stolného tenisu Ružomberok, IČO: 31940919 právna forma – občianske združenie

Na základe §14 odst.1 a) zákona č. 440/2015 Z.z. vzn. som vykonal kontrolu vyúčtovania dotácií pre činnosť CTM Športového klubu stolného tenisu Ružomberok, IČO: 31940919 právna forma – občianske združenie .

Kontrola bola vykonávaná prerušovane v termíne od 23.7.2018 do 27.9.2018.

Ku kontrole mi boli predložené fotokópie faktúr s prílohami za roky 2016 nižšie uvedené: Zmluvy na zabezpečenie výberu a prípravy športovo-talentovanej mládeže z finančných prostriedkov, poukázaných zo štátneho rozpočtu pre rok 2016 – zo dňa 21.3.2016 medzi Slovenským stolnoteniskovým zväzom a TJ , klub ŠKST Ružomberok- zastúpeným predsedom klubu Romanom Cibulkom , centrom talentovanej mládeže so zodpovedným trénerom Romanom Cibulkom (trénerská licencia A) a zo dňa 4.10.2016- zastúpený predsedom klubu Daliborom Jahodom a zodpovedným trénerom Daliborom Jahodom (trénerská licencia B). Sprievodný list s vysvetlivkami k jednotlivým položkám na predložených faktúrach. Na základe dožiadania boli kontrolovaným subjektom doložené ďalšie podklady : Ekonomická smernica Športového klubu stolného tenisu Ružomberok č. 1/2016 zo dňa 12.1.2016 s okamžitou účinnosťou od 15.1.2016,.

Fakturované výdavky za rok 2016

FA č. 16VF0052 z 13.4.2016

Faktúra v celkovej výške 3500,70 € má 4 položky:

- náklady na prenájom športovej haly 58 hod. á 17 €/ hod.- 986 €, sadzba je podľa ekonomickej smernice klubu. č.1/2016.
- náklady na športové vybavenie – nákup fa. 16VF0022 -1119, 90 € – dodávateľ Janka Bystričanová –MAJABY , Ružomberok. Športový materiál (poťahy, loptičky ...)prevzali priamo do spotreby hráči (mládež).
- ostatné náklady (cestovné, stravné, štartovné, ubytovanie) – turnaj Hodonín - 463 €, turnaj Budapešť- 476,82 €,
- náklady – cestovné tréner - 454,98 € – použitie AUV v súlade s ekonomickou smernicou č.1/2016 a zák. o cestovných náhradách 283/2002 Z.z. vzn. a opatrenia MPSVaR č. 632/2008 Z.z. o sumách základnej náhrady za používanie cestných motorových vozidiel pri pracovných cestách.



Ing. Gabriel Wawrek – kontrolór SSTZ , Slnčná 3202/2. 075 01 Trebišov

FA č. 16VF00135 z 18.10.2016

Faktúra v celkovej výške 4028,78 € má 4 položky:

- náklady na športové vybavenie – nákup fa. 16VF0057 -1602,01 € – dodávateľ Janka Bystričanová –MAJABY , Ružomberok. Športový materiál (pot'ahy, loptičky ...)prevzali priamo do spotreby hráči (mládež).
- ostatné náklady (cestovné, stravné, štartovné, ubytovanie) – turnaj Topoľčany - 338 €, turnaj Havířov- 105,4 €, turnaj Hluk 342,56 €, turnaj Varaždín 757,3 €
- náklady – cestovné tréner – 373,51 € – použitie AUV v súlade s ekonomickou smernicou č.1/2016 a zák. o cestovných náhradách 283/2002 Z.z. vzn. a opatrenia MPSVaR č. 632/2008 Z.z. o sumách základnej náhrady za používanie cestných motorových vozidiel pri pracovných cestách.
- náklady na prenájom športovej haly 30 hod. á 17 €/ hod.- 510 €, sadzba je podľa ekonomickej smernice klubu. č.1/2016.

Kontrolné zistenia:

Na základe predloženia prvotných dokladov ktoré zaslal kontrolovaný subjekt môžem konštatovať, že predložené doklady a vyúčtovania sú v súlade so všeobecnými záväznými predpismi.

Vyhodnotenie a návrh na opatrenia:

1)

Odporúčam, aby sa jednotkové ceny služieb , respektíve ďalších nákladov- ktoré sú opakovane fakturované Slovenskému stolnotenisovému zväzu - zazmluvnili formou dodatku, respektíve formou prílohy k zmluve na zabezpečenie výberu a prípravy športovo- talentovanej mládeže ...

2)

Ukladám kontrolovanému subjektu, aby súhlas/povolenie na používanie AUV mal formu dohody o použití AUV, z ktorej je jednoznačné, aký subjekt (v tomto prípade športový klub) a komu (fyzická osoba) dáva súhlas na použite AUV s presnou špecifikáciou cestného motorového vozidla. Doporučujem zosúladiť formu písomnej dohody s dohodou SSTZ.

Lehota na vyjadrenie ku kontrolným zisteniam:

Na základe kontrolných zistením žiadam kontrolovaný subjekt aby sa v termíne do 15.10. 2018 vyjadril ku zisteným kontrolovaným nedostatkom.

Lehotu na splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov

Kontrolovanému subjektu ukladám prijať odporúčané opatrenia na odstránenie nedostatkov, vo



Ing. Gabriel Wawrek – kontrolór SSTZ , Slnčná 3202/2. 075 01 Trebišov

svojom písomnom vyjadrení uviesť aj ďalšie opatrenia , ktoré kontrolovaný subjekt prijme na základe vlastného uváženia .Zároveň ukladám kontrolovanému subjektu opatrenia splniť v termíne do 31.10.2018 a o splnení opatrení písomne informovať kontrolóra.

Záver:

Kontrolovaný subjekt má zabezpečiť účelové čerpanie pridelených finančných prostriedkov pre rozvoj talentovanej mládeže , k čomu sa zaviazal zmluvami . Dotácie zo štátneho rozpočtu sú verejné zdroje , ktorých použitie musí byť v súlade so všeobecne záväznými predpismi , zmluvou ako aj internými predpismi.

Kontrolovaný subjekt postupoval v súlade so všeobecne záväznými predpismi , kontrolné zistenia sa týkajú interných predpisov a smerníc.

Správa bola vypracovaná 27.9.2018 a obsahuje 3 číslované strany.

kontrolór SSTZ:

Ing. Gabriel Wawrek

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený a zároveň Správu o výsledku kontroly prevzal dňa :

Športový klub stolného tenisu Ružomberok

Dalibor Jahoda -