



## Správa z kontroly čerpania a vyúčtovania dotácií pre činnosť CTM Stolnotenisový oddiel Valaliky, IČO: 17 150 493 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 Stolnotenisový oddiel Valaliky, IČO: 17150493 právna forma – občianske združenie .  
Kontrola bola vykonávaná prerušovane v termíne od 23.7.2018 do 14.10.2018.

Ku kontrole mi boli predložené fotokópie faktúr s prílohami za roky 2017 nižšie uvedené.  
Zmluvy na zabezpečenie výberu a prípravy športovo-talentovanej mládeže z finančných prostriedkov, poukázaných zo štátneho rozpočtu pre rok 2017 – zo dňa:( nie je uvedený dátum podpisu) medzi Stolnotenisovým zväzom a TJ , klub Stolnotenisový oddiel Valaliky- zastúpeným predsedom klubu Ing. Jozefom Kacvinským , centrom talentovanej mládeže so zodpovedným trénerom Ing. Jozefom Kacvinským (trénerská licencia B). Sprievodný list s prílohami k jednotlivým položkám na predložených faktúrach. Na základe dožiadania boli kontrolovaným subjektom doložené ďalšie podklady :  
Ekonomická smernica Stolnotenisového oddielu Valaliky č. 1/2016 zo dňa 12.10.2016 s účinnosťou od 1.11.2016, zmluva o trénerskej činnosti 1/2014 z 8.12.2014. **Vyjadrenie kontrolovaného subjektu ku kontrolným zisteniam z 15.10.2018.**

### **Fakturované výdavky za rok 2016**

#### **FA č. 1/2017 z 24.4.2017**

Faktúra v celkovej výške 2111 € má 4 položky:

- Odmena trénerovi fa. 1/2017 – 1000 €- dodávateľ Ing. Jozef Kacvinský ,IČO: 47991925 na základe zmluvy o trénerskej činnosti
- náklady na ubytovanie trénera 205 €, (ubytovanie Trnava -120 €/24.2., 30 €/1.4., Kaplna- 55 €- 3.3.) Nie je dodržaná smernica, ktorá hovorí že max. cena ubytovania na noc je v SR -20 €, 25 € - s raňajkami
- náklady – cestovné tréner – 506 € – ( Moravský sv.Ján- 235,98 €, Hodonín- 271,29 € ,celková suma 507,27 €) použitie AUS 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.
- ostatné náklady ( štartovné) – turnaj Hodonín - 400 €,

#### **FA č. 4/2017 z 21.5.2017**

Faktúra v celkovej výške 500 € má 1 položku:

- Odmena trénerovi fa. 1/2017 – 500 €- dodávateľ Ing. Jozef Kacvinský ,IČO: 47 991 925, na základe zmluvy o trénerskej činnosti



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

### **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.

Pri preplácaní nákladov na ubytovanie je potrebnézosúladiť ekonomickú smernicu s vyplácaním oprávnených výdavkov na ubytovanie, kde nie je dodržaný finančný limit pri cenách ubytovania .

**Doplnené kontrolné zistenia-** na základe predložených podkladov kontrolovaným subjektom bolo preukázané, že sumy za ubytovanie boli spolu za viac osôb. V prípade ubytovania v Trnave je cena 10 €/ osoba/noc a v Kaplne je cena 13,75 €/osoba/noc

### **Vyhodnotenie a návrh na opatrenia:**

Ukladám kontrolovanému subjektu, aby neodkladnezosúladiť ekonomickú smernicu pri poskytovaní náhrad za ubytovanie s oprávnenosťou nákladov na ubytovanie .

**Doplnené návrhy na opatrenia:** Je potrebné aby súčasťou preplácaných nákladov boli všetky podklady jednoznačne deklarujúce účtované sumy s jednotkovými cenami.( ak to nie je rozpísané na doklade , tak to musí byť v priloženej správe účtovateľa )

### **Lehota na vyjadrenie ku kontrolným zisteniam:**

Na základe kontrolných zistením žiadam kontrolovaný subjekt aby sa v termíne do 11.11.2018 vyjadril ku zisteným kontrolovaným nedostatkom.

### **Lehotu na splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov**

Kontrolovanému subjektu ukladám prijať odporúčané opatrenia na odstránenie nedostatkov, písomne uviesť opatrenia , ktoré kontrolovaný subjekt prijme . Zároveň ukladám kontrolovanému subjektu opatrenia splniť v termíne do 23.11.2018 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 zmluvou. 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.

**Doplnený záver:** Na základe dodatočných zistení môžem konštatovať, že boli dodržané aj interné predpisy. Odporúčam aby sa kontrolovaný subjekt riadil doplnenými opatreniami.

Správa bola vypracovaná 31.10.2018 a obsahuje 2 číslované strany.

**kontrolór :**

**Ing. Gabriel Wawrek**

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 2.11.2018  
a zároveň Správu o výsledku kontroly prevzal

**Stolnotenisový oddiel Valaliky**

**Ing. Jozef Kacvinský**