

Správa kontrolóra

o činnosti kontrolóra Slovenského zväzu biatlonu za rok 2020 a priebežne za rok 2021

Správa sa predkladá :

na základe Štatútu KRK SZB, schváleného 8.10.2016 a na základe § 13 ods. 3 písm. e/ zákona č. 440/2015 Z.z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov kontrolór vypracúvava výročnú správu o činnosti Kontrolóra, ktorú predkladá najvyššiemu orgánu SZB.

Správu predkladá :

Ing. Zdenka Aneščíková – Kontrolór a predseda Kontrolno – revíznej komisie SZB (ďalej KRK SZB)

Organizácia a personálne zabezpečenie:

Podľa platných stanov SZB kontrolór vykonáva a zabezpečuje nezávislý výkon vnútornej kontroly v SZB a je najvyšším kontrolným orgánom športovej organizácie.

Zloženie KRK SZB:

28.4.2018 bola VZ SZB zvolená KRK SZB v zložení:

Ing. Zdenka Aneščíková – kontrolór a predseda KRK SZB

Ing. Gabriela Macíková – členka KRK SZB

Mgr. Dana Bartalská- Niňajová– členka KRK SZB

Avšak na výkon funkcie kontrolóra národného športového zväzu sa okrem splnenia podmienok podľa odseku 2, §11 zákona č.440/2015Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vyžaduje aj odborná spôsobilosť preukázaná úspešným absolvovaním skúšky formou písomného odborného testu zameraného na oblasti týkajúce sa riadenia a správy športovej organizácie. Vykonanie skúšky kontrolóra SZB zabezpečila hlavná kontrolórka športu 28.6.2018 a po vykonaní skúšok vydala pre kontrolóra SZB osvedčenie.

Podmienky na výkon funkcie kontrolóra podľa § 11 ZoŠ :

1. Za kontrolóra môže byť zvolená alebo inak ustanovená fyzická osoba, ktorá
 - a) má spôsobilosť na právne úkony v plnom rozsahu,
 - b) je bezúhonná a
 - c) spĺňa kvalifikačné predpoklady.
2. Kvalifikačné predpoklady na výkon funkcie kontrolóra sú
 - a) štyri roky praxe v organizovaní, riadení alebo v správe športu,
 - b) najmenej úplné stredné všeobecné vzdelanie alebo úplné stredné odborné vzdelanie a najmenej dva roky praxe v organizovaní, riadení alebo v správe športu,
 - c) najmenej vysokoškolské vzdelanie prvého stupňa v študijnom odbore ekonómia, manažment alebo právo alebo
 - d) najmenej vysokoškolské vzdelanie druhého stupňa v inom študijnom odbore ako v písmene c) a najmenej jeden rok praxe v organizovaní, riadení alebo v správe športu.
3. Na výkon funkcie kontrolóra národného športového zväzu a kontrolóra národnej športovej organizácie sa okrem splnenia podmienok podľa odseku 2 vyžaduje aj odborná spôsobilosť preukázaná úspešným absolvovaním skúšky formou písomného odborného testu zameraného na oblasti týkajúce sa riadenia a správy športovej organizácie. Vykonanie skúšky kontrolóra zabezpečuje hlavný kontrolór športu. Skúška sa musí vykonať do troch mesiacov od ustanovenia kontrolóra do funkcie; to neplatí, ak je kontrolór opätovne zvolený alebo inak ustanovený na ďalšie funkčné obdobie. Odbornú spôsobilosť úspešným absolvovaním skúšky kontrolór preukazuje každé štyri roky odo dňa vykonania skúšky.
4. Splnenie podmienky podľa odseku 1 písm. c) sa preukazuje dokladom o vzdelaní a potvrdením o praxi.
5. Kontrolór stráca spôsobilosť na výkon funkcie kontrolóra, ak
 - a) prestane spĺňať podmienky podľa odseku 1 alebo
 - b) nepreukáže odbornú spôsobilosť podľa odseku 3.
6. Funkcia kontrolóra je nezlučiteľná s výkonom funkcie člena najvyššieho orgánu, štatutárneho orgánu, výkonného orgánu, disciplinárneho orgánu, orgánu na riešenie sporov a licenčného orgánu športovej organizácie, v ktorej vykonáva funkciu kontrolóra.

§ 13 Úlohy kontrolóra

- 1) Kontrolór pri výkone svojej funkcie postupuje tak, aby sa predchádzalo závažnému porušeniu povinnosti vyplývajúcej z právnych predpisov, predpisov a rozhodnutí športovej organizácie (ďalej len „nedostatok“) a na jeho základe uloženým sankciám, opatreniam a iným negatívnym dôsledkom pre športovú organizáciu a osoby s jej príslušnosťou. Na ten účel kontrolór vykonáva konzultačnú činnosť a poradenskú činnosť pre orgány športovej organizácie a orgány jej členov.
- 2) Kontrolór priebežne vykonáva kontrolnú činnosť zameranú najmä na
 - a) hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov,
 - b) dodržiavanie právnych predpisov a

- c) dodržiavanie predpisov a rozhodnutí športovej organizácie.
- 3) Kontrolór pri výkone svojej funkcie postupuje tak, aby sa predchádzalo závažnému porušeniu povinnosti vyplývajúcej z právnych predpisov, predpisov a rozhodnutí športovej organizácie. Kontrolór tiež
- a) vykonáva priebežnú kontrolu obsahu zápisníc zo zasadnutí najvyššieho orgánu a ich riadneho zverejňovania,
 - b) upozorňuje štatutárny orgán na nesúlad povinne zverejňovaných údajov a údajov v zdrojovej evidencii,
 - c) upozorňuje štatutárny orgán, najvyšší orgán a najvyšší výkonný orgán na zistené nedostatky a odporúča im postup, ktorý je v súlade s právnym poriadkom a predpismi športovej organizácie; pri zistení závažného nedostatku navrhuje preventívne a nápravné opatrenia a určuje lehotu na jeho odstránenie,
 - d) konzultuje postup s kontrolórom športovej organizácie, ktorej je športová organizácia členom, pri zistení závažného nedostatku,
 - e) vypracúva výročnú správu o činnosti kontrolóra, ktorú predkladá najvyššiemu orgánu športovej organizácie.
- 4) Kontrolór národného športového zväzu a kontrolór národnej športovej organizácie má pôsobnosť podľa odsekov 2 a 3 a
- a) vykonáva konzultačnú činnosť pre kontrolórov športových organizácií, ktoré sú členmi národného športového zväzu alebo národnej športovej organizácie,
 - b) posudzuje súlad priebehu zasadnutí, postupov a rozhodnutí orgánov národného športového zväzu alebo národnej športovej organizácie s právnymi predpismi, predpismi a rozhodnutiami národného športového zväzu alebo národnej športovej organizácie, medzinárodnej športovej organizácie a iných športových organizácií, ktorých je národný športový zväz alebo národná športová organizácia členom,
 - c) zúčastňuje sa na zasadnutiach najvyššieho orgánu, najvyššieho výkonného orgánu, kontrolných orgánov, a ak to považuje za potrebné, aj na zasadnutiach iných orgánov národného športového zväzu alebo národnej športovej organizácie,
 - d) vykonáva dozor nad prípravou a riadnym priebehom volieb členov orgánov národného športového zväzu alebo národnej športovej organizácie a zúčastňuje sa na zasadnutí volebnej komisie vrátane spočítavania hlasov.
- 5) Kontrolór národného športového zväzu a kontrolór národnej športovej organizácie je oprávnený vykonávať pôsobnosť podľa odseku 4 písm. b) až d) aj v športovej organizácii, ktorá je členom národného športového zväzu alebo národnej športovej organizácie.

Kontrolná činnosť

1. Kontrola dodržiavania stanov, interných predpisov-smerníc, obsahu zápisníc zo zasadnutí najvyššieho orgánu, plnenia úloh a ich riadneho zverejňovania na webe SZB, zverejňovanie zápisov z najvyššieho výkonného orgánu

Kontrolórovi SZB, boli zasielané v roku 2020 a následne aj v roku 2021 pravidelne pozvánky na zasadnutia Prezídia SZB, na ktorých sa podľa § 13 ods. 3) ZoŠ zúčastňoval

a priebežne kontroloval obsah zápisníc- vzhľadom k pandemickej situácii prebiehali všetky prezídiá v on-line priestore, avšak všetky náležitosti boli vždy dodržané.

SZB si plní povinnosť podľa § 17 ods. 1 písm. e) a zverejňuje Zápisnicu, prezenčnú listinu a všetky dokumenty z VZ SZB v stanovených termínoch (najvyšší orgán národného športového zväzu – SZB).

Kontrolnou činnosťou neboli zistené žiadne porušenia, ktoré by boli v rozpore so stanovami SZB, vnútornými predpismi a ZoŠ.

Zverejňovanie zápisov z Prezidií SZB sa zverejňujú v stanovených lehotách a v prislúchajúcich formách.

2. Podnety na kontrolóra/KRK za rok 2020 a 2021

Podľa § 14 ZoŠ - Kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť na základe

- vlastnej iniciatívy,
- podnetu orgánu športovej organizácie,
- podnetu osoby s príslušnosťou k športovej organizácii,
- podnetu hlavného kontrolóra športu alebo
- podnetu ministerstva školstva.

V danom termíne KRK obdržala a riešila/rieši:

1. Následnosť podpisu zmlúv a ich schvaľovanie Prezidiom

podávajúci: Prezident SZB

- vzhľadom ku skutočnosti, že daný podnet je v procese trestno- právnej KRK pozastavila kontrolnú činnosť

2. Upretie práva člena SZB používať označenie príslušnosti k SZB

podávajúci: člen UMB BIATHLON TEAM n.o

- odoslané podávateľovi

3. Podnet od HKŠ preposlaný k vyriešeniu od osoby s príslušnosťou k športovej organizácii

- spracované, poslané HKŠ a pochybenie odstránené

3. Kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti použitia verejných prostriedkov

Kontroly od predchádzajúceho VZ prebiehali pod vplyvom pandemickej situácie vzdialene. V mesačných intervaloch som kontrolovala výstupy zverejnené na webovom sídle SZB avšak bez patričných podkladov- faktúr, objednávok a všetkých potrebností vyplývajúcich z obehu účtovných podkladov. Vypracovanie vyúčtovania smerom k MŠVVaŠ za rok 2020 vo februári 2021 bolo realizované SZB bez mojej aktívnej účasti. Vzhľadom k tejto skutočnosti a legislatívnym ustanoveniam som odmietla podpísať dané ročné zúčtovanie, čo nakoniec MŠVVaŠ aj akceptovalo.

Záver :

Účtovná jednotka a všetky účtovné podklady a výsledky hospodárenia sú predložené viceprezidentom pre ekonomiku vo Výročnej správe SZB za rok 2020.

4. Kontrola dodržiavania § 9 ods. 4 až 7 ZoŠ – Hospodárenie športovej organizácie

Podľa § 9 ods. 4 ZoŠ športová organizácia, ktorá je prijímateľom verejných prostriedkov, je povinná mať riadnu účtovnú závierku a výročnú správu overenú audítorom, ak

- a) príjem verejných prostriedkov v účtovnom roku, za ktorý je ročná účtovná závierka zostavená, presiahne 250 000 Eur, alebo
- b) všetky príjmy športovej organizácie v účtovnom roku, za ktorý je ročná účtovná závierka zostavená, presiahnu 800 000 Eur.

Podľa § 9 ods. 5 ZoŠ Výročná správa obsahuje

- a) prehľad vykonávaných činností a projektov,
- b) prehľad dosiahnutých športových výsledkov,
- c) ročnú účtovnú závierku, zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých a výrok audítora k ročnej účtovnej závierke, ak bol vykonaný jej audit,
- d) prehľad výnosov podľa zdrojov a ich pôvodu,
- e) meno, priezvisko fyzických osôb a názov, sídlo a identifikačné číslo právnických osôb, ktorým športová organizácia poskytla zo svojho rozpočtu prostriedky prevyšujúce v súčte sumu 5 000 eur, a účel, na ktorý boli tieto prostriedky určené,
- f) prehľad nákladov športovej organizácie a osobitne prehľad nákladov na prevádzku športovej organizácie, mzdové náklady, náklady na odmeny a náhrady výdavkov podľa osobitného predpisu,
- g) stav a pohyb majetku a záväzkov,
- h) návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia,
- i) zmeny vykonané v zakladajúcom dokumente a iných predpisoch,

- j) zmeny v zložení orgánov,
- k) ďalšie údaje podľa predpisov športovej organizácie.

Podľa § 9 ods. 7 ZoŠ výročná správa sa vypracúva v termíne určenom najvyšším orgánom športovej organizácie alebo v termíne určenom zakladajúcim dokumentom, najneskôr do šiestich mesiacov od skončenia účtovného obdobia. Výročná správa musí byť do 15 dní po prerokovaní najvyšším orgánom športovej organizácie zverejnená a uložená v registri účtovných závierok podľa osobitného predpisu, najneskôr do 31. júla nasledujúceho kalendárneho roka po skončení účtovného obdobia.

Záver :

Výročnú správu som pred jej schválením Prezidiom prešla a nenašla som žiadne pochybenia. Správa nezávislého auditora za rok 2020 mi zatiaľ nebola doručená, čo ale nie je nateraz žiadne pochybenie.

5. Kontrola úhrad členských príspevkov od členov SZK

Členské príspevky

Kontrolór SZB vykonal kontrolu úhrad členských príspevkov od členov SZB podľa platného rozhodnutia VZ SZB z VZ konaného 27. júna 2020 a chcem len požiadať o dodržiavanie stanovených termínov úhrad.

Podľa zákona č. 440/2015 Z.z. o športe v znení neskorších predpisov a Stanov SZB športová organizácia vyberá od svojich členov členské na svoju činnosť. Klub za svojich členov uhradza ročný členský príspevok priamo na účet SZB. Splatnosť členského pre členov SZB bolo ŠTK komisiou určená na 15.12.2020 ak sa chce športovec zúčastniť pretekov organizovaných SZB. Následne boli členské platené priebežne a ich suma je 7000€. Zistené pochybenia boli riešené priebežne s jednotlivými klubmi matrikárom SZB.

6. Kontrola § 69 ods. 4 písm. a) zákona č. 440/2015 Z. z. o športe

Úlohou kontrolóra je okrem iného aj dohliadať na právne rozloženie PUŠ na jednotlivé kategórie a to nasledovne:

Národný športový zväz je povinný rozdeliť najmenej

a)

15 % finančných prostriedkov z príspevku uznanému športu na účel športu mládeže s jeho príslušnosťou, a to pomerne medzi športové kluby podľa počtu aktívnych športovcov do 23 rokov v individuálnych športoch alebo počtu súťažiacich družstiev do 23 rokov v kolektívnych športoch,

b)

20 % finančných prostriedkov z príspevku uznanému športu na účel rozvoja talentovaných športovcov; kritériá, účel a rozdelenie finančných prostriedkov schvaľuje najvyšší orgán národného športového zväzu,

c)

25 % finančných prostriedkov z príspevku uznanému športu na účel športovej reprezentácie.

V časovej verzii od 1.1.2021 sa opätovne dodržia jednotlivé percentuálne rozloženia a nemôže sa navyšovať napr. výdavok na správu a prevádzku národného športového zväzu ako bolo v roku 2020.

7. Konzultačnú činnosť a poradenskú činnosť pre členov SZK a sekretariátu SZB

Kontrolór SZB vykonáva aj konzultačnú činnosť a poradenskú činnosť pre členov SZB telefonicky alebo emailom a to hlavne k povinnostiam vyplývajúcich zo ZoŠ. predpisov:

8. Školenia a semináre

Ako kontrolór SZB sa pravidelne zúčastňujem školení kontrolórov športových organizácií organizovaného kanceláriou Hlavného kontrolóra športu so zameraním na všetky oblasti kontroly v športe:

V roku 2020 prebiehali školenia formou on-line a závery som poslala na sekretariát SZB viceprezidentom. Momentálne sa zmenila HKŠ, pani Ing. Fisterovej skončilo funkčné obdobie a novou hlavnou kontrolórkou športu sa stala Ing. Mariana Dvorščíková.

Materiály prejednávané na školeniach si môžete pozrieť na linku:

<https://www.minedu.sk/jun-2020/>

<https://www.minedu.sk/november-2020/>

Harmonogram činnosti KKK:

Hlavnou úlohou kontrolóra v skratke je: upozorňovať na nedostatky, poukázať ako majú byť nedostatky odstránené a následne kontrolovať nápravu, preto sme si stanovili témy:

- kontrola súladu schváleného rozpočtu a následné jeho plnenie
- dodržiavanie platných smerníc/ kontrola smerníc vypracovaných v minulosti

- hospodárne plánovanie čerpaní PUŠ
- sledovanie bezúhonnosti športových odborníkov pracujúcich s mládežou
- napĺňanie ISS

Iné:

Pre zaujímavosť a celkový prehľad o práci Kontrolóra a Hlavnej kontrolórky športu pripájam správu HKŠ za rok 2020: <https://www.minedu.sk/data/att/19095.pdf>
Vzhľadom k skutočnosti, že aj mne končí funkčné obdobie dávam na inšpiráciu a celkový prehľad fungovania pre ostatných členom SZB.

Osobný pohľad:

Hlavnou úlohou kontrolóra je sledovať dodržiavanie právnych predpisov, dodržiavanie predpisov a rozhodnutí športovej organizácie, súlad priebehu zasadnutí orgánov národných športových zväzov a všetkých úkonov, aby nedošlo k strate spôsobilosti prijímateľa verejných prostriedkov.

Avšak kontrolóri športových zväzov majú len 2 oči, preto vás všetkých prosím o spoluprácu. V prípade, že máte určité podozrenie, že zväz nepracuje v súlade so Stanovami SZB, že hospodárenie s verejnými alebo s inými zdrojmi nie je v súlade so schváleným rozpočtom, prosím kontaktujte ma.

Spolu určite vidíme viac, spolu môžeme ľahšie predchádzať pochybeniam a jedine spolu sa vieme vyhnúť nezrovnalostiam.

Kontrolór športového zväzu pracuje vo svojom voľnom čase a bezodplatne, nekoná proti združeniu, ale prípadným poukazovaním na pochybenia sa snaží udržať spôsobilosť verejných zdrojov.

Novelizácia ZoŠ: <https://www.slov-lex.sk/pravne-predpisy/SK/ZZ/2015/440/>

Kontaktné údaje:

Adresa pre osobný kontakt po predchádzajúcej dohode telefonicky alebo emailom :

Ing. Zdenka Aneštková, SZB, Partizánska cesta 71, 074 01 Banská Bystrica

Telefón: +421 915 743 460

E-mail: zdenka.anestikova@biathlon.sk

V Banskej Bystrici 16.6.2021