

SPRÁVA KONTROLÓRA STZ O KONTROLNEJ ČINNOSTI OD 15.4.2018 – 12.4.2019

I. Odborná spôsobilosť

V zmysle § 11, ods. 3, Zákon č. 440/2015 Z.z. o športe v znení neskorších predpisov, na výkon funkcie kontrolóra Národného športového zväzu, sa do troch mesiacov od ustanovenia do funkcie, vyžaduje aj odborná spôsobilosť preukázaná úspešným absolvovaním skúšky u Hlavnej kontrolórky športu na MŠVVaŠ.

Skúšku, formou písomného testu som vykonal, dňa 29.6.2018.

V rámci prípravy na skúšku, som sa zúčastnil dvoch seminárov pre kontrolórov o implementácii ZoŠ do športových organizácií a klubov, organizovaných Učenou Právnickou Spoločnosťou: 16.5.2018 v Žiline a 23.5.2018 v B. Bystrici. Semináre boli obsahovo zamerané na zmluvné vzťahy v športe, dane, účtovníctvo, odborníci resp. dobrovoľníci v športe.

V príprave na skúšky, boli pre mňa veľmi užitočné konzultácie a podklady poskytnuté projektovým manažérom STZ, Ing. I.Greguškom.

V dňoch 30.11. – 2.12.2018, som v B. Bystrici, absolvoval trojdňové Vzdelávacie školenie pre kontrolórov Národných športových zväzov, organizačne a lektorsky zabezpečené Hlavnou kontrolórkou športu. Tematickými modulmi podujatia boli: Ústavné právo, Základy finančného manažmentu/cestovné náhrady, Zákon o športe, GDPR/ ochrana osobných údajov.

II. Kontrolná činnosť

II. A. Kontrolná činnosť v zmysle §14, ods.1 písm. d, zákona č. 440/2015 Z.z. – na základe podnetu Hlavnej kontrolórky športu

Hlavná kontrolórka športu, podala dňa 23.4.2018 podnet kontrolórovi STZ, na vykonanie kontroly dodržiavania právnych predpisov, predpisov a rozhodnutí STZ a jeho prislúchajúcich orgánov vo veci odvolania OZ ŠK Odema Púchov.

V prípade neschválených hosťovaní, nebol dodržaný termín podania a preregistrovanie nebolo možné, lebo oba kluby mali v tom čase platnú kolektívnu registráciu.

Po preverení postupov a stanovísk inštancií STZ, podieľajúcich sa na riešení predmetného hosťovania a preregistrácie a analýzou skutkového stavu na základe listinných dokladov, bola v zákonnej lehote (14.5.2018) postúpená HKŠ, Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra STZ, vypracovaná v zmysle ustanovení §14 Zákona č. 440/2015 o športe, v znení neskorších predpisov.

Hlavná kontrolórka športu, v liste prezidentovi OZ ŠK Odema Púchov, zo dňa 29.5.2018, konštatovala: „Kontrolór STZ vykonal kontrolnú činnosť v súlade so Zákonom č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v dostatočnom rozsahu zistil skutkový stav pre zistenia a závery uvedené v Správe. HKŠ sa stotožňuje so závermi a odporúčaniami, ktoré sú uvedené v správe.“

Tým bol potvrdený správny postup Športovo-technického úseku STZ, Odvolacej komisie STZ a VV STZ, pri riešení odvolaní sťažovateľa.

Jedným z odporúčaných opatrení v Správe, bolo: zverejniť na web stránke STZ vzor tlačiva /formulár/: „**Žiadosť o vystúpenie klubu zo STZ**“. Športovo-technický úsek STZ, ihneď úlohu zrealizoval a formulár bol priradený k oficiálnym tlačivám používaných v STZ.

II. B. Kontrolná činnosť vykonaná v §14, ods 1 písm. a zákona č. 440/2015 Z.z. – z vlastnej iniciatívy

V termíne od 10.10. – 10.11.2018, som vykonal kontrolu prvotných finančných dokladov skupiny STZ.

Kontrolované boli dokumenty:

- náležitosti dodávateľských faktúr STZ, NTC, a.s., STZ Marketing, s.r.o.,
- zmluvy uzatvorené v r. 2018, medzi: STZ – MŠVVaŠ SR, STZ – kluby, STZ – hráč.
- stav v čerpaní a použití finančných prostriedkov poskytnutých MŠVVaŠ pre STZ na rok 2018.

Podklady a požadované informácie ku kontrole, poskytol Ing. M. Sihelník – Finančný riaditeľ STZ.

Zistenia:

V kontrolovaných dodávateľských faktúrach, boli zistené ako formálne nedostatky:

- úhrada faktúry za prenájom, pred termínom splnenia;
- nesprávny dátum a nesprávne priradenie kalkulácie nákladových položiek v prílohe k faktúre (termín a náklady na stretnutie FC: SVK - RUS, čiastočne zhodné s nákladmi na stretnutie DC: SVK - BIH).

Zmluvy MŠVVaŠ - STZ:

V roku 2018 MŠVVaŠ, uzatvorilo so STZ tri zmluvy a jeden dodatok ku zmluve:

- Zmluva č. 0066/2018, o poskytnutí príspevku uznanému športu v r. 2018, vo výške 4 195 925 eur, s určenou špecifikáciou použitia (min. 15% - aktívni športovci, min. 20% - talenty, min. 25% - reprezentácia, max. 15% - správa a prevádzka).
 - Za účelom prerozdelenia finančných prostriedkov, FÚ STZ pripravil 174 zmlúv s tenisovým klubom a 106 zmlúv pre hráčov.
 - V čase kontroly, k 30.9.2018, FÚ STZ evidovalo až 52 zmlúv s TK, ktoré predložené zmluvy zo STZ nevrátili podpísané štatutárom klubu a tým nedošlo k čerpaniu finančných prostriedkov určených pre TK! Išlo predovšetkým o kluby s nižšou sumou príspevku. K 31.12. 2018 nebolo vyúčtovaných 35 110 eur pre 30 TK a 20 432 eur pre 4 hráčov.
 - Nedostatky vyskytujúce sa v predložených vyúčtovaniach klubu, predovšetkým neoprávnené použitie prostriedkov, pracovníci FÚ STZ riešili priebežne so zástupcami klubov, buď vyžiadali nové doklady alebo neoprávnenú čiastku vo vyúčtovaní, neuznali.
 - Zmluva č. 0352/2018 + dodatok č. 1, O podpore národného športového projektu v r. 2018 – Top team. Dodatkom navýšené prostriedky, neboli v čase kontroly (10/2018), ešte premietnuté do výkazov MŠVVŠ SR, k čerpaniu finančných prostriedkov. K 31.12.2018 boli finančné prostriedky vyúčtované vykázané na predpísanom formulári.
 - Zmluva č. 0044/2018, O poskytnutí dotácie pre školský a vysokoškolský šport – tenis do škôl (23 800 eur), k termínu kontroly neboli finančné prostriedky čerpané. Čerpanie v celom rozsahu bolo zrealizované až po dodaní materiálu pre vybavenie škôl zapojených do tohto projektu, 13.12.2018
- Pri kontrole zmlúv medzi STZ a TK, sa nachádzalo niekoľko trénerov s platnosťou odbornej spôsobilosti končiacou k 30.6., resp. 31.10.2018. Termínové nastavenie školenia, umožňuje trénerom splniť podmienku pre udelenie licencie. Zoznam trénerov STZ obsahoval vysoký počet už neaktívnych trénerov, čo zhoršovalo jeho prehľadnosť.

O zistených nedostatkoch z kontroly boli i oboznámení: predseda Rady STZ, Prezident STZ a FR STZ.

Splnenie navrhnutých opatrení k odstráneniu zistených nedostatkov, bolo predložené kontrolórovi STZ, dňa 10.12.2018

III. Hospodárenie skupiny STZ a využitie verejných prostriedkov v roku 2018

Priebežný stav v hospodárení spoločností skupiny STZ, predkladal finančný riaditeľ na každom zasadnutí VV STZ, s vysvetlením aktuálneho stavu, najbližších nákladov, resp. výnosoch v jednotlivých spoločnostiach a očakávané konečné výsledky.

Celková suma finančných prostriedkov poskytnutých MŠ VVaŠ SR pre STZ, v zmysle ZoŠ (príspevok uznanému športu, školský a vysokoškolský šport – tenis do škôl, národné športové projekty – top team) dosiahla **4 312 253,- €**, čo je o 1 109 835 € viac ako v roku 2017, čo kladne ovplyvnilo hospodárenie celej skupiny STZ, ktorá skončila v roku 2018 s hospodárskym výsledkom 223 086 eur, čo je však oproti plánu menej o 325 987 eur.

STZ a STZ Marketing, s.r.o., dosiahli kladný hospodársky výsledok, ale nižší oproti rozpočtu na rok 2018.

Spoločnosť NTC, a.s., dosiahla stratu vo výške 119 464 eur, čo je o 79 900 eur vyššia strata ako kalkulovaná v rozpočte. Strata bola vygenerovaná napriek dosiahnutiu vyšších výnosov o 183 783 eur. K vyšším výnosom spoločnosti NTC, a.s., prispel aj príjem od STZ, za v rozpočte neplánované stretnutie DC: SVK - CA. Stratu v spoločnosti NTC, a.s., vyvolali vyššie náklady v týchto položkách:

- spotreba materiálu o 22 809 eur (pl.: 37 290 eur, sk.: 59 099 eur) ;
- spotreba el. energie o 21 186 eur (pl.156 000 eur, sk.:177 186eur;)
- prevádzka budovy o 184 855 eur, (pl.: 215 529 eur, sk.: 400 384 eur), z toho náklady na opravy a údržbu o 161 054 eur).

Dňa, 28.3.2019, pri kontrole dokladov k položkám so zvýšenými nákladmi v spoločnosti NTC, a.s., finančný riaditeľ STZ Ing. Sihelník a technický riaditeľ NTC, a.s., Mgr. Mokráň, predložili: výzvu na ponuky na výmenu osvetľovacej sústavy v tréningovej hale NTC, postup pri výbere dodávateľov na povrchy kurtov, konečné faktúry za výmenu osvetlenia a povrchov kurtov. V predložených dokumentoch neboli zistené nedostatky.

Aktuálnym stavom hospodárenia a splácania úveru NTC a.s., sa na pravidelných zasadnutiach, zaoberajú orgány spoločnosti.

IV. Ďalšie činnosti kontrolóra STZ

Za hodnotené obdobie som sa zúčastnil všetkých piatich zasadnutí VV STZ. Materiály na rokovanie, boli členom VV STZ zasielané v zákonných lehotách a po ich schválení na zasadnutí, zabezpečoval sekretariát STZ ich umiestnenie na oficiálnu web stránku STZ. Z každého zasadnutia VV STZ, sú na web-e STZ zverejnené: pozvánka obsahujúca program, prezenčná listina a zápisnica.

Kontrola plnenia uznesení VV STZ:

Prijaté úlohy boli spravidla plnené do najbližšieho zasadnutia, resp. v určenom termíne. Viackrát bol posunutý termín(14.4.2018) úlohy č. 01/17/05, návrh zmeny Smernice pre uznávanie odbornej spôsobilosti v športe. Plnenie úlohy závisí od termínu novelizácie Vyhlášky č. 110/2016 Z.z. o odbornej príprave na nadobudnutie odbornej spôsobilosti v športe, na MŠVVaŠ SR.

Prizývaný som bol na zasadnutia Komisie na realizáciu NTC Košice, zasadnutia Dozornej rady STZ Marketing, s.r.o. a NTC, a.s.

K pripravovanej výstavbe NTC v Košiciach, rezonovalo v tenisovom hnutí viac dotazov, vzhľadom na niektoré nevyjasnené otázky. Najviac k finančnému zabezpečeniu akcie, po navýšení nákladov na jej realizáciu; podiel štátu, STZ a mesta Košice.

Je dobré, že projektový manažér STZ Ing. Greguška, generálny sekretár STZ Ing. Moška, prezident STZ RNDr. Macko, podávali na zasadnutiach VV STZ informácie o svojich aktivitách z rokovaní s predstaviteľmi mesta Košice, MF a MŠVVaŠ SR. Tiež na stránke STZ boli zverejňované informácie o vývoji situácie k plánovanej výstavbe NTC v Košiciach.

Poslanci MsZ Košice, dňa 22.3.2019, prijali uznesenie o odstúpení od organizovania EYOF2021 a tým termín výstavby NTC KE, nie je viazaný s týmto podujatím.

Správu k NTC Košice, ako samostatný bod programu Rady STZ, predloží projektový manažér STZ, Ing. Greguška.

V. Záver

Finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu určené na športovú činnosť, boli použité v súlade s príslušnými zákonnými ustanoveniami Zákona o športe a platných predpisov. Pomôckou pre vyúčtovanie poskytnutých prostriedkov, sú Usmernenia pre použitie a vyúčtovanie príspevkov pre kluby a pre talentovaných športovcov, vrátane formulára na vyúčtovanie, vypracované projektovým manažérom STZ, Ing. Greguškom.

Za hodnotené obdobie mi nebol doručený žiadny podnet na vykonanie kontroly, zo strany členov STZ alebo orgánov STZ.

Pri svojej kontrolnej činnosti, som nezistil nedostatky pri dodržiavaní Stanov STZ a ostatných platných predpisov STZ.

V Bratislave, 13.4.2019

Ing. Juraj VALENTÝNI
kontrolór STZ