

# SPRÁVA KONTROLÓRA STZ

## O KONTROLNEJ ČINNOSTI OD 14.4.2019 DO 25.9.2020

V zmysle Plánu kontrolnej činnosti na r. 2019 a podnetov, boli vykonané nasledovné kontroly:

### **1. Kontrola čerpania a vyúčtovávania finančných prostriedkov, zadefinovaných v Zmluve č. 0057/2019/SŠ, o poskytnutí príspevku uznanému športu v r. 2019**

Jednalo sa o kontrolu prerozdelenie 20 % z celkovej sumy vyššie citovanej zmluvy, čo po dodatočnom navýšení, predstavovalo čiastku 915 293,50 €.

Rozdelenie na jednotlivé kluby a hráčov, bolo v súlade s kritériami odsúhlasenými na Rade STZ, zo dňa 13.4.2019, priebežne zverejňované na webe STZ.

Zmluvy o finančnom príspevku pre talentovaného športovca, resp. o finančnom príspevku na šport mládeže pre TK na sezónu 2019, spĺňajú náležitosti vyplývajúce z ustanovení § 51 Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v aktuálnom znení. Súčasťou každej zmluvy sú prílohy: *Vzor vyúčtovania finančných prostriedkov, Usmernenie a vyúčtovanie k zmluvám o finančného príspevku, Štatút CTM STZ.*

Jednotlivé vyúčtované položky sú na FÚ STZ zoradované podľa účelu úhrady, s popisom úhrady a v zmysle pokynov Usmernenia MŠV VaŠ.

Opakujúcim nedostatkom zo strany TK, bolo nepodpísanie zaslaných zmlúv o finančnom príspevku a dodatkov k zmluvám, alebo nevyúčtovanie finančných prostriedky v plnej či čiastočnej sume. V zmysle čl. 6 bod 11, Zmluvy č 0057/2019 SŠ, STZ je povinný bez vyzvania nepoužitú finančné prostriedky vrátiť poskytovateľovi.

### **2. Kontrola prvotných účtovných dokladov - dodávateľských faktúr**

Vo vybraných dodávateľských faktúrach spoločnosti NTC, a.s., bolo posudzované dodržanie zmluvných podmienok, správnosť uvedeného množstva, rozpis vykonaných prác, dohodnutá cena, overenie a parafovanie faktúr zodpovednou osobou..

V kalkulácii nákladových položiek na dve rôzne akcie (FC, resp. DC), konané v rozdielnych termínoch, boli uvedené zhodné náklady a dátumy. Po upozornení FR ihneď odstránené.

Zmluvy o nájme nebytových priestorov a ceny za prenájom, sú dohodnuté podľa Zákona č.18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov, podpísané štatutármi. Dohodnuté jednotkové ceny v zmluvách za prenájom nebytových priestorov NTC na akcie STZ, s vyšpecifikovaným inventárom a službami súvisiacimi s užívaním predmetu nájmu, boli dodržané.

### **3. Podnet TC EMPIRE Trnava, a.s.**

Dňa, 3.6.2019 podal TC EMPIRE Trnava podnet na kontrolóra STZ, k záležitostiam finálového stretnutia extraligy mužov: TK Slávia STU Bratislava – TC EMPIRE Trnava, z 3.5.2019.

Predmetom kontroly bolo dodržanie predpisov a rozhodnutí STZ a jeho príslušajúcich orgánov, k udalostiam pred a po finálovom stretnutí extraligy mužov a k následnému odstúpeniu družstiev TC EMPIRE Trnava zo súťaží riadenými STZ a ZsTZ.

Kompletná správa z vykonanej kontroly, vrátane použitých listinných dokladov a súvisiacich platných predpisov, s doporučenými opatreniami, je umiestnená na webe STZ – sekcia kontrolóra STZ.

### **4. Účasť na zasadnutiach VV STZ - kontrola zápisníc zo zasadnutí**

Za hodnotené obdobie som sa zúčastnil všetkých piatich zasadnutí VV STZ. Pozvánka s obsahujúca program zasadnutia a materiály na rokovanie, boli členom VV STZ zasielané v zákonných lehotách. Z každého zasadnutia sú na webe STZ zverejnené: pozvánka obsahujúca program, prezenčná listina a zápisnica. Plnenie prijatých úloh bolo kontrolované v úvode najbližšieho zasadnutia a dokladované zodpovedným pracovníkom sekretariátu STZ, resp. členom VV STZ. Nesplnené úlohy zaznamenané neboli.

Prehľad z rokovaní VV STZ bol využitý do vypracovania podkladov do Správy odbornej kontroly HKŠ, predmetom ktorej bol obsah a zverejňovanie zápisníc zo zasadaní najvyšších orgánov a najvyšších výkonných orgánov STZ, podľa § 21 ods. 2 a 3 Zákona o športe, konaných v období od 1.1.2019 do 29.2.2020, dňa 6.8.2020.

## 5. Vzdelávacie aktivity kontrolóra STZ v r. 2019

V r. 2019, som sa zúčastnil troch, trojdňových školení pre kontrolórov Národných športových zväzov, organizovaných Hlavnou kontrolórkou športu (Zvolen, Kežmarok, B. Štiavnica). Tematické zamerania školení súviseli s aktuálnymi zmenami v legislatívnych normách, premietajúcimi sa do Zákona o športe. Informácie o obsahu absolvovaných vzdelávacích seminárov som prezentoval na zasadnutiach VV STZ a následne boli umiestnené na web STZ, sekcia kontrolór STZ.

## 6. Hospodárenie skupiny STZ

Pri hodnotení hospodárenia skupiny STZ je potrebné konštatovať, že neboli dosiahnuté hodnoty podľa finančných plánov spoločností, resp. očakávaného odhadu predloženého finančným riaditeľom 23.11.2019, na zasadnutí VV STZ.

Najväčší prepád hospodárskeho výsledku bol zaznamenaný v NTC, a.s., **plánovaný HV: 131 153 €, skutočnosť: - 26 129 €, rozdiel: -157 282 €.**

Nepriaznivý hospodársky výsledok v spoločnosti NTC, a. s., vyvolali zvýšené náklady o 258 735 € oproti plánu, vyššie náklady na opravu budovy a priestorov NTC vo výške **197 806 €** a nepodieľanie menšinového spoločníka NTC, na týchto nákladoch.

Dozorná rada NTC, a.s., Dozorná rada STZ Marketing, s.r.o. a následne VV STZ, vzali dňa 19.6.2020, výsledky hospodárenia skupiny STZ za rok 2019, predkladané finančným riaditeľom, na vedomie.

## 7. Záver

V hodnotenom období, zo strany členov STZ a orgánov STZ, neboli doručené ďalšie podnety na vykonanie kontroly. Pri kontrolnej činnosti, som nezaznamenal porušenie platných legislatívnych noriem, stanov a športovo-technických predpisov STZ.

### Návrh opatrení:

I. Na zasadnutia Dozorných rád skupiny STZ a na zasadnutia VV STZ, predkladať priebežne detailnejšie informácie o vývoji položiek, významne ovplyvňujúcich plánovaný výsledok hospodárenia v spoločnostiach STZ.

T: 7 dní pred zasadnutím DR a VV STZ

Z: finančný riaditeľ STZ

II. Vypracovať internú smernicu pre kolobeh účtovných dokladov a realizáciu úhrad, so zadefinovaním zodpovednosti za jednotlivé úkony

Z: finančný riaditeľ STZ

III. Vyvolať rokovanie s akcionárom NTC, a.s., Magistrátom mesta Bratislava, k plneniu alikvotného podielu na nákladoch opráv a údržby budovy NTC.

T: do 31.12.2020

Z: predseda predstavenstva NTC, a.s,

IV. Využiť sekretárov RTZ na kontaktovanie štatutárov TK nereagujúcich na zaslané zmluvy k čerpaniu finančných prostriedkov poskytnutých MŠVVaŠ a STZ, odsúhlasených na R STZ., aby sa predišlo k ich nevyčerpaniu.

25.9.2020

Ing. Juraj VALENTÝNI, kontrolór STZ