

SPRÁVA O KONTROLNEJ A REVIZNEJ ČINNOSTI KONTROLÓRA SBA

za obdobie od 15.06.2018 do 30.04.2019

Predkladaná správa o činnosti kontrolóra SBA zahŕňa obdobie od poslednej riadnej konferencie SBA konanej dňa 16. júna 2018 do 30.4.2019. Správa je zameraná predovšetkým na plnenie uznesení Výkonného výboru SBA, dodržiavanie Zákona o športe č. 440/2015 v platnom znení, prerozdelenia štátnych prostriedkov – dotácie od MŠVVaŠ SR v zmysle §-u 69 zákona vo výške 15% pre mládež (športovcov do 23 rokov), ako aj kontrole hospodárenia s finančnými prostriedkami pri náhodne vytypovaných zúčtovaní cestovných príkazov a akciách reprezentačných družstiev.

Kontrolór SBA týmto delegátov konferencie dáva na vedomie, že po získaní Osvedčenia o odbornej spôsobilosti v zmysle §-u 11 zákona č. 440/2015 v platnom znení v decembri 2017, absolvoval 3-dňové školenie kontrolórov v novembri 2018, ktoré usporiadala hlavná kontrolórka športu a v júni 2019 absolvujem ďalšie školenie kontrolórov.

Od konferencie SBA v júni 2018 pracoval Výkonný výbor SBA v počte 5 členov a zasadal v zložení prezident SBA – pán Pavel Bagin + 4 členovia zvolení konferenciou – páni Ondrej Čuraj, Alexander Kšiňan, Zdenko Ryšavý, Marcel Sedlák. Z Výkonného výboru vypadol p. Marcel Sedlák, ktorý sa vzdal členstva v septembri 2018. Teda v nasledujúcom období pozostával VV SBA so 4 členov. Dňa 9.12.2018 sa uskutočnila Mimoriadna konferencia SBA, na ktorej členská základňa zvolila za prezidenta SBA p. Pavla Bagina a za členov Výkonného výboru pánov Ondreja Čuraja, Miloša Drgoňa, Alexandra Kšiňana, Petra Mičudu. Odvtedy teda VV SBA má spolu s prezidentom 5 členov. Výkonných výborov sa popri členoch pravidelne zúčastňujú ako hostia gen. sekretár SBA p. Ľubomír Ryšavý, od januára 2019 p. Michal Ondruš - koordinátor mužskej zložky, Martin Višváder – zástupca GS a obvykle kontrolór SBA.

Od júna do decembra 2018 sa uskutočnilo 6 výkonných výborov, kde bolo prijatých 39 uznesení, z ktorých ku dňu 30.4.2019 boli všetky úlohy z týchto uznesení splnené a uznesenie č. 53. Na predmetných výkonných výboroch mali členovia 2 ospravedlnené neúčasti: po 1 p. Marcel Sedlák a p. Zdenko Ryšavý a účasť na rokovaní VV SBA predstavuje 92%.

Od Mimoriadnej konferencie SBA zasadá VV SBA v počte 5 členov, uskutočnilo sa 7 zasadaní VV SBA z toho 2 zasadnutia bolo hlasovanie per rollam, na všetkých bola 100% účasť členov. Ku dňu 30.4.2019 Výkonný výbor prijal 51 uznesení, z ktorých 42 bolo splnených a 9 uznesení je v štádiu priebežného plnenia. Každá zápisnica je zverejnená na webovej stránke SBA a má k nej prístup každý člen SBA. Na Mimoriadnej konferencii SBA bola uložená VV SBA povinnosť preveriť oprávnenosť 3 poplatkov platených za zahraničného trénera. Úloha nebola termínovaná, no konštatujem, že v priebehu výkonu kontroly VV SBA požiadal o výklad Arbitrážnu komisiu, ktorá sa ku dňu ukončenia kontroly k danému problému nevyjadřila.

Osobitne bola venovaná pozornosť vyčísleniu, ako aj následnému vyplateniu príspevku na mládež. Kritériám vyhovelo celkovo 238 družstiev zo 63 klubov a bola rozdelená suma 125.616,40 € t.j. 15% z celkovej dotácie zo strany Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR. V prepočte to predstavuje sumu 527,80 € na jedno mládežnícke družstvo. Jednotlivé formy vyplatenia finančných prostriedkov klubom boli vopred prekonzultované a odsúhlasené na MŠVVaŠ SR už v predošlom roku a samotné kluby boli s možnosťami oboznámené a pri zdokladovaní použitia týchto finančných prostriedkov sa mali nimi riadiť. Náhodným výberom bolo odkontrolované vyplatenie u 13 klubov, spolu 89 mládežníckych družstiev. Pri 11 kluboch t.j. BK Pov. Bystrica, BKM Piešťany, ŠBK Junior Levice, ŠBK Šamorín, ŠBK Handlová, BKM Svit, MBK Victoria Žilina, BAM Poprad, MBA Prievidza, AŠK Slávia Trnava, AŠK Lokomotíva Sereď bolo zdokladované využitie viazaných finančných prostriedkov správne a teda nespochybniteľne v zmysle §-u 69 Zákona o športe č. 440/2015

v platnom znení pre mládež t.j. športovcov do 23 rokov. Pri dvoch kluboch boli zistené tieto skutočnosti:

Pri klube BK 04 AC LB Spišská Nová Ves bola poskytnutá finančná čiastka 3.694,60 €. Predložené doklady zneli na sumu 4.275,60 € a tieto doklady súviseli s nákupom dresov pre mládežnícke družstvá a dopravou, kde jednotlivé úhrady dopravcom boli doložené zápsmi so stretnutí v danom čase. Takto bola zdokladovaná suma 3.348,20 €. V 1 prípade pod položkou 8) je predložená úhrada dopravcovi súvisiaca s dopravou extraligového družstva mužov v termíne 10.03. – 11.03.2018, čo nie je možné považovať za náklad súvisiaci so športovou činnosťou mládeže a nie je možné túto úhradu dopravy uznať za oprávnenú. V priebehu kontroly bol klub vyzvaný k oprave. Klub k faktúre za dopravu doložil kópiu zápisu stretnutia starších žiakov BK Inter Bratislava : BK 04 ACLB Spišská Nová Ves s dátumom 10.03.2018. V danom termíne sa však predmetný zápas neuskutočnil a preto táto položka nebola uznaná vo vyúčtovaní dotácie. Rozdiel medzi poskytnutou finančnou čiastkou a riadne zdokladovanou čiastkou činí **346,40 €**. Klub bol vyzvaný, aby čiastku 346,40 vrátil na účet SBA.

Pri klube Young Angels Academy Košice bola poskytnutá čiastka 6.333,60 €. Medzi predloženými dokladmi bola v 1 prípade úhrada dopravcovi súvisiaca s dopravou extraligového družstva žien na turnaj Európskej ženskej basketbalovej ligy do mesta Daugapilis v Lotyšsku vo výške 2.687,- €. Podľa priloženého zoznamu účastníkov vyhovuje vekovému kritériu do 23 rokov z 9 hráčok len 6 hráčok, 3 hráčky sú staršie, z toho 1 je zahraničná (Petra Bartanúsová, Beáta Jassová a Samantha Rea Logic). Túto položku nie je možné uznať za oprávnený výdaj súvisiaci so športovou činnosťou mládeže - športovcov do 23 rokov. V priebehu kontroly klub opravil vyúčtovanie a doložil trénerskou zmluvou a dokladom o vyplatení odmeny trénerovi mládeže vo výške 2.000,- € a faktúrou za prenájom basketbalovej haly vo výške 1.500,- €. Týmto bola záhada vo vyúčtovaní dotácie odstránená.

V rámci kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami boli skontrolované doklady priložené k vyúčtovaniu 18 cestovných príkazov. K viacerým vyúčtovaniam kontrolór vyslovuje výhrady:

- a) Z predložených dokladov nie je zrejmé, v akej pozícii bola dotyčná osoba na pracovnú cestu vyslaná, či ide o člena realizačného teamu, hráča, hráčku, prípadne ďalšie možnosti. Vo viacerých prípadoch je cesta do miesta cieľu odlišná ako pri návrate. Ak tréner vezie cestou späť 3 hráčov do iných miest ako je jeho miesto návratu a tým sa jeho cesta predĺži, je okrem poznámky: cestou späť (do Popradu) cez SNV a Kežmarok +3 hráči, potrebné do poznámky uviesť aj mená hráčov s uvedením miesta pobytu, čím je táto zachádzka zdôvodnená a zdokumentovaná.
- b) Pri viacerých vyúčtovaniach cestovných príkazov je miesto nástupu na služobnú – pracovnú cestu odlišné od miesta trvalého bydliska, resp. miesta pôsobenia dotýčnej osoby. Napr. pri zúčtovaní cestovných príkazov súvisiacich s akciou reprezentačného družstva žien so začiatkom v Šamoríne a následne v Ružomberku je u viacerých účastníčok uvedené ako miesto začiatku pracovnej cesty Viedeň. Je potrebné v kolónke pre poznámky zdôvodniť, prečo je miesto začiatku cesty odlišné od miesta trvalého pobytu, resp. od miesta pôsobenia.
- c) Reprezentačný tréner mužov - Ivan RUDEŽ - cesta 29.7.2018 deň príchodu aj deň návratu, ako účel cesty je na zúčtovaní uvedená jeho účasť na VV SBA. V danom dni (nedeľa) VV SBA nezasadal. Cez pokladňu vyplatená čiastka 150,06 € dňa 27.8.2018. V priebehu kontroly bol text opravený účasťou reprezentačného trénera na pracovnom stretnutí s vedením SBA.

Uvedené skutočnosti budú zapracované do novej smernice o vyúčtovaní cestovných náhrad (mimo zamestnancov).

Ďalšou oblasťou kontroly boli zúčtovania vytypovaných akcií (výcvikových táborov) niekoľkých reprezentačných družstiev. Takto boli skontrolované akcie, či už na Slovensku ako aj výcvikové tábory spojené s výjazdom do zahraničia. Pri niekoľkých boli zistené určité nedostatky:

- a) Pri zúčtovaní VT U20 muži v termíne 17.-22.6.2018 v Spiš. Novej Vsi + výjazd do Srbska je pri faktúre za ubytovanie priložený zoznam účastníkov odlišný, ako v zozname účastníkov priložených k faktúre za dopravu. Súčasťou zúčtovania tejto akcie je aj poistenie hráčov počas cesty do zahraničia. V zozname poistených hráčov je Samir HEBIBI, no nie je na zozname ubytovaných ani prepravovaných osôb. Podľa zoznamov účastníkov sa akcie zúčastnili hráči Simon ĎURIŠ a Marek IVAN, no títo nie sú zahrnutí v poistnej zmluve
- b) Pri zúčtovaní VT U16 chlapci v termíne 31.7.- 4.8.2018 v Prievidzi je priložený zoznam účastníkov, no bez podpisov. Pri faktúre za prenájom športovej haly je za 4 dni fakturovaných 21 hod./4 dni v cene 60€/hod, z toho 3 dni po 6 hod. Je možné, že 16 roční mladí muži trénovali denne až 6 hodín?
- c) Pri zúčtovaní VT U14M EYBL v termíne 4. – 7.10.2018 + výjazd do Maďarska (Sopron). Prezenčná listina účastníkov priložený k faktúre za ubytovanie sa odlišuje od prezenčnej listiny priloženej k faktúre za dopravu. Podľa poistnej zmluvy bol poistený aj Jakub KOLLÁR, ktorý nie je v zozname účastníkov tejto akcie.
- d) Pri zúčtovaní turnaja reprezentačných družstiev krajín V4 v termíne 27. – 31.12.2018 v kategórii U16 dievčatá a U16 chlapci v Maďarsku. Podľa zoznamu účastníkov vycestovalo 13 chlapcov, no poistených bolo len 12, hráč Jakub IŠTÓK cestoval bez poistenia.

Z uvedeného je možné skonštatovať, že vedúci družstiev, resp. vedúci realizačných tímov pri zúčtovaní jednotlivých akcií nevenujú dostatočnú pozornosť administratíve, ktorá súvisí s výdajom finančných prostriedkov. Taktiež vycestovanie bez poistenia považujem za vážny nedostatok. Kto bude znášať náklady pri prípadnom vážnejšom úraze?

V priebehu marca a apríla 2019 prebieha audit činnosti SBA, ktorého výsledky v čase vypracovania tejto správy ešte neboli známe.

V Bratislave dňa 21.05.2019


Vypracoval kontrolór SBA
Mgr. Ján Vígaš