



Správa o kontrolnej činnosti

Spisová značka: HKŠ-2017/009

v zmysle § 61 ods. 1, písm. a) zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o športe“), postupom podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrolovaný subjekt:

Slovenský zväz cyklistiky

Junácka 6, 832 08 Bratislava

IČO:

00684112

Dátum začatia kontroly:

18.12.2017

Dátum ukončenia kontroly:

17.4.2018

Vyhodnotenie kontrolnej činnosti:

Použitím časti verejných prostriedkov (bližšie špecifikovaných v Návrhu správy v časti Zistenia), v rámci účelu „Zabezpečenie športovej reprezentácie, výber a príprava športových talentov, rozvoj športových odvetví“ Zmluvy č. 0096/2016/SŠSŠM o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky pre oblasť športu v roku 2016, došlo k porušeniu finančnej disciplíny, v zmysle § 31, ods. 1, písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Vypracovali:

Ing. Alica Fisterová – hlavný kontrolór športu

Ing. Jozef Kučera, MSc – kancelária hlavného kontrolóra športu, Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR

Dňa:

24.4.2018



PÔVOD PODNETU

Podnet podal: orgán národného športového zväzu, v zmysle § 14 ods. 1, písm. b) zákona o športe

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O KONTROLOVANOM SUBJEKTE

Slovenský zväz cyklistiky (ďalej len „SZC“ alebo „kontrolovaný subjekt“) je národným športovým zväzom v uznanom športe. SZC plní úlohy v zmysle § 16 zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle neskorších predpisov, je občianskym združením založeným v súlade so zákonom č. 83/1990 Zb. o združovaní občanov. SZC je členom medzinárodnej organizácie pre cyklistický šport Union Cycliste Internationale (ďalej len „UCI“).

Štatutárnym orgánom v kontrolovanom období 1.1.2016 – 31.12.2016 po dátum ukončenia kontrolnej činnosti boli:

- Peter Privara – prezident SZC
- Mgr. Katarína Jakubová – generálny sekretár SZC

PREDMET A ROZSAH KONTROLY

Predmetom kontroly sú finančné prostriedky poskytnuté na základe Zmluvy č. 0096/2016/SŠSSM o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky pre oblasť športu (ďalej len „zmluva o poskytnutí dotácie“), účinnnej od 20.1.2016 a Dodatku č.1 k zmluve č. 0096/2016/SŠSSM o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky pre oblasť športu, účinného od 6.9.2016. Predmetom kontrolnej činnosti je kontrola hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného použitia časti finančných prostriedkov, určených na účel „Zabezpečenie športovej reprezentácie, výber a príprava športových talentov, rozvoj športových odvetví“, ktoré boli vyplatené v kontrolovanom období od 1.1.2016 do 31.12.2016 v úhrnej výške 2.178,65 EUR. Kontrolovanými dokladmi boli doklady identifikujúce vyplatenie stravného členom športovej výpravy, uvedené vo Vyúčtovaní použitia dotácie zo štátneho rozpočtu za rok 2016 pod označením interného čísla účtovného dokladu ID2016092, ID20160176, ID20160204, ID20160237, ID2016060.

Pri kontrole boli overené a inak použité tieto doklady a písomnosti:

- Stanovy SZC platné v kontrolovanom období od 1.1.2016 do 31.12.2016



- Správa o kontrolnej činnosti č. 201601, vypracovaná kontrolórom SZC dňa 12.12.2016 vrátane vyjadrenia štatutárneho orgánu SZC k predmetnej Správe a ďalšia súvisiaca dokumentácia k predmetnej Správe kontrolóra SZC.
- Smernica o poskytnutí náhrad výdavkov za akcie Slovenského zväzu cyklistiky, o.z., platná od 1.6.2016 do 1.3.2017
- Avízo o vrátení finančných prostriedkov a potvrdenie o pripísaní predmetných finančných prostriedkov na bankový účet Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR – stravné uvedené vo Vyúčtovaní použitia dotácie zo štátneho rozpočtu za rok 2016 pod interným číslom dokladu ID2016092, ID20160204
- Vyúčtovanie použitia dotácie zo štátneho rozpočtu za rok 2016, zverejnené na internetovej stránke Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (<http://www.minedu.sk/register-poskytnutych-dotacii/>)
- Dokumentácia k vyúčtovaniu dotácie so štátnym rozpočtom SR za rok 2016 (účtovné doklady, dodávateľské faktúry, výdavkové pokladničné doklady a ďalšie písomnosti preukazujúce účelnosť čerpania poskytnutých verejných zdrojov)

PRIEBEH KONTROLNEJ ČINNOSTI

- 6.3.2017 – Doručené postúpenie podnetu a žiadosti o prešetrenie vyplácania odmeny formou stravného zo strany orgánu národného športového zväzu – orgán národného športového zväzu, v zmysle § 14 ods. 1, písm. b) zákona o športe, obsahujúci prílohy vo forme fotokópií:
 1. Žiadosť 4 športovcovo prešetrenie vyplácania odmien stravného trénerom RD žien v sezóne 2016 (nepodpísaná žiadosť).
 2. Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra SZC č. 201601 zo dňa 12.12.2016
 3. Vyjadrenie SZC k správe o kontrolnej činnosti č. 201601.
 4. Čestné prehlásenie športovkyne A. J. o zabezpečení stravy zo strany organizátora podujatia.
 5. Čestné prehlásenie športovkyne Z. J. o zabezpečení stravy zo strany organizátora podujatia.
 6. Čestné prehlásenie športovkyne J. K. Š. o zabezpečení stravy zo strany organizátora podujatia.
 7. Odpoveď kontrolóra SZC zo dňa 22.12.2016 na Vyjadrenie SZC k správe o kontrolnej činnosti č. 201601.
 8. Vyjadrenie SZC k podnetu pretekárov reprezentačného ženského družstva v odvetví cestnej cyklistiky.
 9. Stanovisko trénera D. K. vo veci vyplatenia diét zo dňa 3.2.2017 (nepodpísané stanovisko).
- 24.3.2017 – Zaslание žiadosti o doplnenie dokumentov k postúpenému podnetu (č. listu 2017-4074/13785:3-81AA) kontrolórovi SZC, doručený dňa 28.3.2017. Konkrétne sa jednalo o žiadosť na zaslание nasledovnej dokumentácie:



- 1) Fotokópia Vyúčtovania služobnej cesty, správy zo služobnej cesty, prislúchajúcich dokumentov preukazujúcich zúčtované výdavky, výdavkový pokladničný doklad úhrady cestovných náhrad – Preteky Grácia Orlová, Česká republika zaúčtované ID2016092.
- 2) Fotokópia Vyúčtovania služobnej cesty, správy zo služobnej cesty, prislúchajúcich dokumentov preukazujúcich zúčtované výdavky, výdavkový pokladničný doklad úhrady cestovných náhrad – Preteky Horizon Park Race Kyjev, Ukrajina zaúčtované ID20160176.
- 3) Fotokópia Vyúčtovania služobnej cesty, správy zo služobnej cesty, prislúchajúcich dokumentov preukazujúcich zúčtované výdavky, výdavkový pokladničný doklad úhrady cestovných náhrad – Preteky Tour de Pologne, Poľsko zaúčtované ID20160204.
- 4) Fotokópia Vyúčtovania služobnej cesty, správy zo služobnej cesty, prislúchajúcich dokumentov preukazujúcich zúčtované výdavky, výdavkový pokladničný doklad úhrady cestovných náhrad – Preteky Premondiale Giro Toscana, Taliansko zaúčtované ID20160237.
- 5) Fotokópia Vyúčtovania služobnej cesty, správy zo služobnej cesty, prislúchajúcich dokumentov preukazujúcich zúčtované výdavky, výdavkový pokladničný doklad úhrady cestovných náhrad – Reprezentačné sústredenie žien v Chorvátsku zaúčtované ID2016060.
- 6) Interná smernica k poskytovaniu cestovných náhrad platnú a účinnú v roku 2016.
- 7) Zdokladovanie preukazným spôsobom – akou formou bolo poskytnuté stravovanie na jednotlivých podujatiach vyúčtované p. Klúčikom.

- Predmetný list súčasne obsahoval žiadosť o doplnenie Správy z kontrolnej činnosti č. 201601:

- Ktoré ustanovenia, ktorej zákonnej normy a akým spôsobom boli porušené z právnych predpisov, ktoré majú vplyv na závažné porušenie povinnosti podľa § 13 ods. 1 zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Nakoľko zo Správy z kontrolnej činnosti 201601 nie je zrejmé, ktoré právne predpisy a akým spôsobom boli porušené, aké sankcie a postihy môžu vzniknúť Slovenskému zväzu cyklistiky.
- Ako malo byť správne spracované vyúčtovanie cestovných náhrad p. Klúčikovi.

➤ 24.4.2017 - Doručený list od kontrolóra SZC, ktorý obsahoval dokumentáciu v požadovanom rozsahu podľa listu hlavného kontrolóra športu č. 2017-4074/13785:3-81AA, vrátane :

1. Fotokópií dokumentácie k interným účtovným dokladom, ktoré boli uvedené vo vyúčtovaní výdavkov SZC za rok 2016:



Poradové číslo	Interné číslo dokladu	Suma z dotácie	Suma spolufinancovanie
1	ID2016092 - stravné	194,00 EUR	-----
2	ID20160176 - stravné	416,25 EUR	-----
3	ID20160204 - stravné	185,00 EUR	-----
4	ID20160237 - stravné	1 023,40 EUR	-----
5	ID2016060 - stravné	360,00 EUR	-----
SPOLU		2 178,65 EUR	-----

- 3.5.2017 - Zaslание žiadosti o poskytnutie informácie na sekciu štátnej starostlivosti o šport, Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR (č. listu 2017-4758/19755:2-81AA) ohľadom telefonicky oznámenej informácie zo strany SZC o vrátení časti finančných prostriedkov v úhrnnej výške 379,00 EUR, ktoré sa týkali interných účtovných dokladov č. ID2016092 a ID20160204. Žiadosť bola doručená dňa 3.5.2018.
- 4.5.2017 - Doručená odpoveď zo strany sekcie štátnej starostlivosti o šport Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (č. listu 2017-1986/19920:8-30AA) na zaslanú žiadosť o poskytnutie informácie hlavným kontrolórom športu. Predmetná odpoveď obsahovala potvrdenie o vrátení finančných prostriedkov zo strany SZC vo výške 379,00 EUR.
- 18.12.2017 - Začiatok kontroly hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného použitia časti finančných prostriedkov, určených na účel „Zabezpečenie športovej reprezentácie, výber a príprava športových talentov, rozvoj športových odvetví“ v rozsahu uvedenom v časti Návrhu správy „Predmet a rozsah kontroly“
- 11.4.2018 - Vypracovanie Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009
- 12.4.2018 - Osobné prevzatie Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009 zástupcom SZC
- 13.4.2018 - Prerokovanie Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009 so štatutárnymi zástupcami SZC
- 16.4.2018 - Doručenie stanoviska SZC k Návrhu správy o kontrolnej činnosti (č. listu 70/2018)
- 17.4.2018 - Doručenie avíza o úhrade odvodu stanoveného v Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009 a ukončenie kontrolnej činnosti (č. listu 72/2018). Ukončenie kontrolnej činnosti.



ZISTENIA

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR poskytlo v roku 2016 na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 0096/2016/SŠSŠM a Dodatku č.1 k predmetnej zmluve na bankový účet č. SK29 0200 0000 0017 8455 9156 dotáciu vo výške 677 700,00 EUR na účel „Zabezpečenie športovej reprezentácie, výber a príprava športových talentov, rozvoj športových odvetví“. Podanie orgánu SZC sa týkalo celkovo 5 interných účtovných dokladov, ktorých obsahom bolo vyplatené stravné v úhrnnej výške 2 178,65 EUR. Z dôvodu vrátenia finančných prostriedkov SZC dňa 22.2.2017 interné účtovné doklady číslo ID2016092 a č. ID20160204 v celkovej výške 379,00 EUR, neboli predmetom vykonávanej kontrolnej činnosti.

Nedostatok č. 1: **porušenie finančnej disciplíny, v zmysle § 31, ods. 1, písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**

Porušenie finančnej disciplíny, a to poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov,:

Interný účtovný doklad č. ID20160176

Predmetom interného účtovného dokladu bola časť nákladov spojených s účasťou reprezentačného družstva žien v počte 7 osôb na pretekoch „Horizon Park Race Kyjev“ uskutočnených v dňoch 28.5.-29.5.2016 v Kyjeve, Ukrajina. Náklady spojené s pretekmi boli vyúčtované trénerom – p. Kľúčikom v úhrnnej výške 654,49 EUR, pričom časť nákladov pripadajúcich na stravné pre 3 osoby počas 5 dní bola vypočítaná vo výške 416,25 EUR. Prevzatie stravného potvrdili svojim podpisom športovkyne Z. J., K. B. a tréner D. K.. K vyúčtovaniu nákladov za účasť reprezentačného družstva neboli priložené cestovné príkazy, resp. hromadný cestovný príkaz a vyúčtovania pracovnej cesty za jednotlivých účastníkov, z tohto dôvodu nie sú známe miesta nástupu na zahraničnú služobnú cestu, časy nástupu na zahraničnú služobnú cestu jednotlivých osôb, rovnako tak časy ukončenia zahraničnej služobnej cesty a miesta ukončenia zahraničnej služobnej cesty jednotlivých osôb. Zároveň kontrolór k predmetnej zahraničnej ceste doplnil:

1. E-mail od organizátora (Príloha č. 1) v rámci ktorého potvrdzuje poskytnutie stravy účastníkom v rozsahu raňajky, občerstvenie, večera v období 27.-29.5.2016.
2. Čestné vyhlásenie športovkyne Z. J. (Príloha č. 2), o poskytnutí stravy organizátorom.

Vzhľadom k chýbajúcim cestovným príkazom resp. hromadného cestovného príkazu a vyúčtovaniu za jednotlivých účastníkov zahraničnej služobnej cesty (vrátane chýbajúcich údajov o miestach nástupu na zahraničnú služobnú cestu, časoch nástupu na zahraničnú služobnú cestu jednotlivých osôb, časoch ukončenia zahraničnej služobnej cesty a miestach ukončenia zahraničnej služobnej cesty jednotlivých osôb) nie je možné výdavky na stravné považovať za preukázateľný účtovný záznam v zmysle §10, ods. 1) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a súčasne za preukázateľný a nevyhnutný výdavok na účel zabezpečenia reprezentácie v zmysle čl. 7, ods. 2, písm. a) zmluvy o poskytnutí dotácie č. 0096/2016/SŠSŠM. Navyše vzhľadom k ďalšej dokumentácii, ktorá tvorí prílohu č. 1 a 2. Správy má kontrolná skupina za preukázané, že interný účtovný



doklad č. ID20160176 v časti cestovných náhrad – stravného nie je možné považovať za preukázateľný účtovný záznam v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a preukázateľný a nevyhnutný výdavok v zmysle čl. 7, ods. 2, písm. a) zmluvy o poskytnutí dotácie.

Na základe uvedeného došlo k porušeniu § 31, ods. 1, písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, pričom prijímateľ, teda SZC, je v zmysle § 31, ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, povinný odvieť:

Odvod vo výške porušenia finančnej disciplíny:

416,25 EUR

Interný účtovný doklad č. ID20160237

Predmetom interného účtovného dokladu boli náklady spojené s účasťou reprezentačného družstva žien o počte 7 osôb na pretekoch „Giro Della Toscana“ uskutočnených v dňoch 9.9-12.9.2016 Taliansku. Náklady spojené s pretekmi boli vyúčtované trénerom – p. Kľúčikom v úhrnnej výške 1.491,46 EUR, pričom časť nákladov pripadajúcich na stravné pre 7 osôb počas 4 dní boli vo výške 1.023,40 EUR. Prevzatie stravného potvrdili svojim podpisom športovci M. R., M. K., A. J., M. F., T. J., L. H. a tréner D. K.. K predmetnému vyúčtovaniu nákladov za účasť reprezentačného družstva neboli priložené cestovné príkazy, resp. hromadný cestovný príkaz a vyúčtovania pracovnej cesty za jednotlivých účastníkov a nie sú známe miesta nástupu na zahraničnú služobnú cestu, časy nástupu na zahraničnú služobnú cestu jednotlivých osôb, rovnako tak časy ukončenia zahraničnej služobnej cesty a miesta ukončenia zahraničnej služobnej cesty jednotlivých osôb. Zároveň kontrolór k predmetnej zahraničnej ceste doplnil:

1. E-mail od organizátora (Príloha č. 3) v rámci ktorej tento potvrdzuje poskytnutie stravy účastníkom počas 2 dní v rozsahu plnej penzie.
2. Čestné vyhlásenie športovkyne A. J. (Príloha č. 4) , že stravné jej bolo poskytnuté organizátorom pretekov.

Vzhľadom k chýbajúcim cestovným príkazom resp. hromadného cestovného príkazu a vyúčtovaní za jednotlivých účastníkov zahraničnej služobnej cesty (vrátane chýbajúcich údajov o miestach nástupu na zahraničnú služobnú cestu, časoch nástupu na zahraničnú služobnú cestu jednotlivých osôb, rovnako tak časoch ukončenia zahraničnej služobnej cesty a miestach ukončenia zahraničnej služobnej cesty jednotlivých osôb) nie je možné výdavky na stravné považovať za preukázateľný účtovný záznam v zmysle §10, ods. 1) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a za preukázateľný a nevyhnutný výdavok na účel zabezpečenia reprezentácie v zmysle čl. 7, ods. 2, písm. a) zmluvy o poskytnutí dotácie č. 0096/2016/SŠŠŠM. Na základe predloženej ďalšej dokumentácii, ktorá tvorí prílohu č. 1 a 2. Správy má kontrolná skupina za preukázané, že interný účtovný doklad č. ID20160237 v časti cestovných náhrad – stravného nie je možné považovať za preukázateľný účtovný záznam v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a preukázateľný a nevyhnutný výdavok v zmysle čl. 7, ods. 2, písm. a) zmluvy o poskytnutí dotácie.

Na základe uvedeného došlo k porušeniu § 31, ods. 1, písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, pričom prijímateľ, teda SZC, je v zmysle



§ 31, ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, povinný odvieť:

Odvod vo výške porušenia finančnej disciplíny:

1 023,40 EUR

ODPORÚČANIA NA ODSTRÁNENIE IDENTIFIKOVANÝCH NEDOSTATKOV

OPIS NEDOSTATKU	CHARAKTER NEDOSTATKU	ODPORÚČANIE/NAVRHNUTÉ OPATRENIE
<p>Nedostatok č. 1: porušenie finančnej disciplíny, v zmysle § 31, ods. 1, písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v celkovej výške 1 439,65 EUR, identifikované pri kontrole interných účtovných dokladov č. ID20160176 (Príloha č. 8) a č. ID20160237 (Príloha č. 9).</p> <p>V rámci zabezpečenia kontroly použitia verejných prostriedkov oprávnený kontrolný orgán overuje súlad internej účtovnej dokumentácie kontrolovaného subjektu s vyúčtovaním použitia poskytnutej dotácie, ktoré je kontrolovaný subjekt v zmysle čl. 4, ods. 10 Zmluvy o poskytnutí dotácie najneskôr do 15.2. nasledujúceho kalendárneho roku povinný zaslať v elektronickej aj listinnej podobe na adresu poskytovateľa dotácie.</p> <p>Predložená účtovná dokumentácia musí byť v súlade nie len s podmienkami určenými zmluvou o poskytnutí dotácie, ale aj s ďalšími, všeobecne záväznými právnymi predpismi – hlavne v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákonom č. 283/2002 o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov.</p> <p>POUČENIE: Neodvedenie prostriedkov do termínu ukončenia kontrolnej činnosti (vypracovania Správy o kontrolnej činnosti) hlavným kontrolórom športu má za následok postúpenie Správy o kontrolnej činnosti Úradu vládneho auditu, ktorý môže okrem odvodu stanoviť aj penále v zmysle § 31, ods. 4, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách</p>	<p>Finančný – odvod prostriedkov na účet Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR</p>	<ol style="list-style-type: none">Upraviť a zosúladiť existujúcu internú dokumentáciu SZC, ktorá upravuje oblasť cestovných náhrad/poskytnutia stravného a to tak, aby dokumentácia bola v súlade s aktuálne platnými zneniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 283/2002 o cestovných náhradách (vrátane ďalšej aktuálne platnej legislatívy na Slovensku, upravujúcej cestovné náhrady a pracovno-právne vzťahy).Zabezpečiť poučenie pre osoby, ktoré sú SZC vysielané na tuzemské a zahraničné služobné cesty o náležitostiach spojených s vyúčtovaním služobnej cesty.



verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.		
--	--	--

LEHOTA NA SPLNENIE OPATRENÍ PRIJATÝCH NA NÁPRAVU NEDOSTATKOV A NA VYJADRENIE SA K ZISTENÝM NEDOSTATKOM

- Kontrolovaný subjekt do ukončenia kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009 uhradil odvod za porušenie finančnej disciplíny v zmysle § 31, ods. 1, písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **v plnej výške 1 439,65 EUR**. Predmetné finančné prostriedky boli pripísané na účet Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR dňa 18.4.2018. SZC listom č. 72/2018 (obsahujúcim avízo o úhrade) oznámil úhradu týchto finančných prostriedkov (Príloha č. 6)
- Kontrolovaný subjekt listom č. 70/2018, v zmysle § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zaslal stanovisko k Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009, doručené dňa 16.4.2018 – bez pripomienok, pričom sa v plnom rozsahu stotožnil so závermi kontrolnej činnosti (Príloha č. 5)

Do 15 kalendárnych dní kontrolovaný subjekt od doručenia **Správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009**, v zmysle § 21 ods. 3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov:

- zašle informácie o opatreniach prijatých na nápravu identifikovaných nedostatkov (zaslaním fotokópií schválenej internej dokumentácie upravujúcej oblasť poskytovania cestovných náhrad/stravného, resp. zaslaním aktuálne platnej internej dokumentácie pre rok 2018, ktorá je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákonom č. 283/2002 o cestovných náhradách).

Adresa pre zaslanie požadovanej dokumentácie:

Hlavný kontrolór športu, Stromová 1, 813 30 Bratislava

PREROKOVANIE KONTROLNEJ ČINNOSTI S OSOBOU, KTOREJ ČINNOSŤ BOLA PREDMETOM KONTROLY

Kontrolovaný subjekt dňa 12.4.2018 osobne prevzal Návrh správy o kontrolnej činnosti. Prerokovanie Návrhu správy sa uskutočnilo dňa 13.4.2018. SZC nemal námietky k Návrhu správy o kontrolnej činnosti, s jej závermi sa v plnej miere stotožnil. Z predmetného stretnutia bol vypracovaný Záznam o prerokovaní Návrhu správy



o kontrolnej činnosti, ktorý bol podpísaný štatutárnymi zástupcami kontrolovaného subjektu a hlavným kontrolórom športu (Príloha č. 7), pričom každá z prítomných strán obdržala 1 originálne vyhotovenie.

Počet výtlačkov: 2
Počet listov: 10

ROZDELOVNÍK:

Výtlačok č. 1: Slovenský zväz cyklistiky (bez príloh)
Výtlačok č. 2 kancelária hlavného kontrolóra športu (s prílohami)

Prílohy:

1. E-mail od organizátora podujatia „Horizon Park Race Kyjev“, fotokópia
2. Čestné vyhlásenie športovkyne Z. J. , fotokópia
3. E-mail od organizátora „Giro Della Toscana“, fotokópia
4. Čestné vyhlásenie športovkyne A. J. , fotokópia
5. Stanoviska SZC k Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009
6. Avízo o úhrade odvodu za porušenie finančnej disciplíny
7. Záznam o prerokovaní Návrhu správy o kontrolnej činnosti č. HKŠ-2017/009
8. Interný účtovný doklad č. ID20160176, fotokópia
9. Interný účtovný doklad č. ID20160237, fotokópia