



## Výročná správa o činnosti kontrolóra a kontrolnej komisie Slovenského horolezeckého spolku JAMES za rok 2021

### Vážení delegáti VZ SHS JAMES, vážení hostia!

V zmysle § 13, ods. 3, písm. e) Zákona o športe č. 440/2015. Z.z. predkladám Vám výročnú správu o činnosti kontrolóra a kontrolnej komisie za rok 2021.

Kontrolná komisia Slovenského horolezeckého spolku JAMES (ďalej aj spolok alebo SHS JAMES) vykonávala svoju činnosť v súlade so Stanovami SHS JAMES a Zákona č. 440/2015 Z. z., o športe.

Podľa zákona o športe kontrolór národnej športovej organizácie priebežne vykonáva kontrolnú činnosť zameranú najmä na:

1. hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov,
2. dodržiavanie právnych predpisov,
3. dodržiavanie predpisov a rozhodnutí SHS JAMES.

Na úvod musím uviesť, že kontrolná činnosť aj v roku 2021 bola obmedzovaná núdzovým stavom na území Slovenskej republiky a vydávanými opatreniami k pandémie COVID 19.

### I. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Kontroly boli zamerané na:

#### A. Kontrolu účtovných dokladov a s nimi súvisiacich dokumentov

1. Vykonané kontroly počas roka 2021 boli hlavne zamerané na kontrolu účtovných dokladov a s nimi súvisiacich zmlúv, vzťahujúcich sa k finančným príspevkom z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej MŠVVaŠ). Zistené nedostatky v priebežnom čerpaní finančných prostriedkov boli odstraňované v priebehu roka. Priebežné čerpanie bolo zverejňované na webovej stránke spolku v súlade s uzavretými zmluvami. Finančné prostriedky z poskytnutej dotácie MŠVVaŠ boli vyčerpané. Okrem toho boli kontrolované účtovné doklady a s nimi súvisiace zmluvy, vzťahujúce sa k čerpaniu finančných prostriedkov spolku, ako sú napríklad príjmy z nájomného, sponzorské príjmy, členské a pod.
2. Kontrolovaná bola pokladničná kniha, kniha záväzkov, kniha pohľadávok a s nimi súvisiace náhodným výberom vybrané účtovné doklady. Ďalej boli kontrolované pohyby na bankových účtoch a v pokladničnej knihe spolku. Kontrola bola zameraná na celkové hospodárenie s finančnými prostriedkami. a dokladovaním finančných operácií.

Pokladničné doklady sa v prevažnej miere týkali zúčtovania výdavkov na kancelárske potreby a poštovné.

3. Kontrolované účtovné doklady sa týkali hlavne platieb za športový materiál, nájom priestorov, energie, pohonné hmoty, za telefóny a internet, spracovania účtovníctva a audit, za opravy vysokohorských chát, cestovného na sústredenia a preteky a nákladov na oslavy storočnice spolku.
4. Mzdové doklady obsahovali mzdy zamestnancov spolku a mzdy na základe uzavretých zmlúv.
5. Z kontrolnej činnosti bola spracovaná správa, ktorá bola predložená na prerokovanie vo VV spolku.

## **B. Kontrolu inventarizácie majetku**

V roku 2021 boli vykonané fyzické inventúry majetku spolku za súčinnosti Klubu slovenských turistov. SHS JAMES je spoluvlastníkom majetku - turistických chát vo Vysokých Tatrách (Teryho chata, Zbojnická chata, Chata pri Zelenom plese a Chata pod Rysmi) s Klubom slovenských turistov. Fyzická inventúra majetku sa vykonáva raz za 2 roky.

## **C. Čerpanie rozpočtu SHS JAMES za rok 2021, účtovná závierka, výročná správa SHS JAMES**

### **1. Kontrola čerpania rozpočtu SHS JAMES za rok 2021:**

#### **1.1. Kontrola kapitoly rozpočtu PRÍJMY**

Príjmy rozpočet 570 004,83 €, z toho príspevky v oblasti športu (ďalej len príspevok) 133 709,00 €, skutočnosť 519 064,02 €, z toho 134 995,00 € príspevok.

V príjmovej časti boli hlavne skontrolované príjmy na základe zmlúv s MŠVVaŠ, sponzorské príjmy a príjmy z nájmu vysokotatranských chát. Kontrolou bolo zistené, že príjmy z nájmu vysokotatranských chát bol ovplyvnený znížením nájomného počas 6 mesiacov (15% 1.-4.mesiac, 50% 5.mesiac a 30% 12.mesiac), čo predstavuje v peňažnom vyjadrení cca 20 000 €.

Skutočné príjmy boli o 50 940,81 € nižšie ako schválený rozpočet.

#### **1.2 Kontrola kapitoly rozpočtu VÝDAVKY**

Výdavky rozpočet celkom 504 896,00 €, z toho príspevky 133 709,00 €, skutočnosť 452 119,96 €, z toho príspevky 134 995,00 €. Skutočné výdavky boli o 52 776,04 € nižšie ako schválený rozpočet.

*M. V. Č. 2021*

## **2. Účtovná závierka a Výročná správa za rok 2021**

S kontrolou čerpania rozpočtu úzko súvisí „Účtovná závierka“ a „Výročná správa“ za rok 2021. Kontrolná komisia sa s uvedenými dokumentmi oboznámila. Výsledok hospodárenia je strata vo výške 26 937,35 € po zdanení.

Predseda a VV spolku museli riešiť veľa problémov, ktoré súvisia s dodržiavaním zákona o športe a iných právnych predpisov, ako aj so zabezpečením ekonomického a organizačného chodu spolku. Postupne boli prijímané za týmto účelom rozhodnutia výkonného výboru a interné smernice, ktoré ma spolok zverejnené na svojej webovej stránke. Tento proces nie je zatiaľ ukončený.

Výročná správa SHS JAMES obsahuje všetky náležitosti podľa zákona o športe a informácie v nej uvedené sú v súlade s účtovnou závierkou.

### **D. Kontrola uznesenia 32. Valného zhromaždenia a úloh Výkonného výboru SHS JAMES**

1. Kontrola prijatého uznesenia na VZ spolku bola vykonaná pred konaním 33. VZ spolku. Uznesenia VZ spolku boli splnené v bode 2a). Ostatné body sú v riešení.
2. VV spolku zasadal pravidelne buď prezenčnou alebo distančnou formou. Kontrola prijatých úloh výkonným výborom spolku bola priebežne vykonávaná počas roka za prítomnosti člena kontrolnej komisie na zasadnutí VV.

### **E. Kontrolu dodržiavania Stanov a interných predpisov SHS JAMES**

Súčasne s kontrolou účtovných dokladov a príslušných zmlúv sa kontrolovalo aj dodržiavanie Stanov a interných predpisov SHS JAMES. Niektoré činnosti spolku nie sú pokryté aktuálnymi internými predpismi.

### **G. Kontrolná činnosť kontrolórky a kontrolnej komisie**

Z dôvodu dodržania § 11 Zákona o športe č. 440/2015 Z.z. bola za kontrolóra SHS JAMES zvolená na MVZ SHS dňa 25. októbra 2020 Anna Mazániková a jej spôsobilosť vykonávať funkciu kontrolóra skončila 31. januára 2022 podľa § 11 písm. b) Zákona o športe.

Kontrolórka absolvovala v roku 2021 školenie kontrolórov 18.-20.8.2021 v Trenčíne.

V roku 2021 sa zúčastnila troch zasadnutí Výkonného výboru spolku. Pre zhoršujúcu sa epidemiologickú situáciu a vyhlásenie núdzového stavu na území SR sa v mene kontrolórky zúčastňoval zasadnutí Výkonného výboru spolku člen KK SHS Peter Frankovič, na základe poverenia v súlade s čl. II, bod 1, písm. l) Smernice SHS JAMES č. 5/2021. K jeho zastupovaniu kontrolórky sa kriticky vyjadrili členovia kontrolnej komisie spolku.

Peter Frankovič bol zastupovaním poverený z dôvodu, že bol v predchádzajúcom období predsedom KK SHS a bol zvolený za riadneho člena KK SHS.


Z tohto istého dôvodu bola vykonávaná kontrola priebežného čerpania a vyúčtovania finančných prostriedkov pre oblasť športu elektronickou formou vč. jeho zverejňovania na webe spolku. Vzhľadom na náročnosť elektronického zasielania účtovných dokladov nebola vykonaná kontrola všetkých účtovných dokladov. Prezenčne bola vykonaná kontrola vybraných účtovných dokladov za rok 2021 v októbri 2021 a v januári 2022. Z kontroly bola vypracovaná správa. Kontrolná komisia sa stretla druhýkrát až po uvoľnení pandemických opatrení dňa 20. januára 2022.

Účtovné doklady ku kontrolám predložil predseda spolku, ktorý bol počas kontroly prítomný a na požiadanie členov kontrolnej komisie podal vysvetlenia k príslušným dokladom. Členovia kontrolnej komisie spolku mali možnosť skontrolovať všetky účtovné doklady a k nim prislúchajúce zmluvy.

## II. NAVRHNUTÉ OPATRENIA

1. Kontrolná komisia spolku konštatuje, že predložené účtovné doklady a s nimi súvisiace doklady (zmluvy, dohody, objednávky a iné) za rok 2021 boli spracované v zmysle platných predpisov a sú uložené v priestoroch spolku.
2. Kontrolór spolku odporúča Výkonnému výboru SHS JAMES aktualizovať všetky interné predpisy, ktoré sú v rozpore v súčasnosti platnými právnymi predpismi.
3. Kontrolná komisia spolku odporúča VZ SHS JAMES schváliť **Čerpanie rozpočtu, Vyhodnotenie rozpočtu výnosov a nákladov, Účtovnú závierku a Výročnú správu za rok 2021.**

V Žiline dňa 23.4.2022

Anna Mazániková   
kontrolórka SHS JAMES  
v roku 2021

---

### Vysvetlivky použitých skratiek:

MŠVVaŠ – Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu

VZ SHS JAMES – Valné zhromaždenie Slovenského horolezeckého spolku JAMES

VV SHS JAMES – Výkonný výbor Slovenského horolezeckého spolku JAMES

KK SHS JAMES – Kontrolná komisia Slovenského horolezeckého spolku JAMES