

Slovenský národný aeroklub ge. M. R. Štefánika
Výročná správa kontrolóra SNA a kontrolnej a revíznej komisie o činnosti za rok 2020

Kontrolór vykonáva a zabezpečuje nezávislý výkon vnútornej kontroly v zmysle Stanov SNA-NŠZ. Spolu s KRK plní kontrolnú a preventívnu funkciu tak, aby organizácia dodržiavala interné normy a zákony, ako aj hospodárne a efektívne hospodárila s majetkom.

Kontrolór a KRK mal zámer pracovať na základe plánu práce, ale z dôvodu mimoriadnych opatrení bola kontrolná činnosť v 2. polroku prevádzaná vyžiadaním účtovných a prevádzkových informácií z preskenovaných dokladov a mailovou komunikáciou.

V roku 2020 sa uskutočnili kontroly bez podnetu v sídle SNA so zameraním :

- kontrola plnenia návrhov na opatrenia z predchádzajúcich kontrol,
- kontrola dodržiavania Smerníc SNA hospodárenie s finančnými prostriedkami,
- kontrola hlasovania o rozpočte na rok 2020 per rollam z 28.5.2020 v dňoch 12.-13.3.2020 a 28.-29.5.2021

Boli zistené

- pochybenia z interných noriem pri nedodržaní lehôt vysporiadania CP a záloh na CP,
- pochybenia zákona o účtovníctve a postupoch účtovania nesprávnymi opravami dokladov, nedoložením dokladov k účtovným prípadom, nezaevidovanie fa v knihe došlých faktúr, nesprávne použitie kurzu ECB pre vyúčtovanie stravného a nesprávne použitie účtov,
- nebolo zistené prijatie sťažnosti a podnetov.

Hlasovania o rozpočte na rok 2020 per rollam bolo v zmysle Smernice o využívaní elektronického hlasovania Prezídia a Konferencie SNA z 28.5.2020 overené a konštatovali sme právoplatnosť uznesenia.

Pri následnej kontrole boli zistené pochybenia opravené a odstránené.

Od 5.8.2020 do 8.12.2020 prebehla kontrola na základe spoločného podnetu LERMAS a LAA SR, v ktorom bolo poukázané na pochybenia

- v realizácii zákona o športe pri plnení podmienok k priznaniu štatútu NŠZ s podozrením zo subvenčného podvodu
- v Stanovách SNA je neadekvátna úroveň postavenia ich ZOČ a zástupcov v riadiacom orgáne, spochybnenie počtu športovcov a výška PUS pre ich ZOČ
- funkcionári SNA nedodržiavajú Stanovy a systém riadenia
- SNA neposkytuje žiadny servis

Bolo zistené

- pochybenie vo vystavovaní a zverejňovaní zápisov z Prezídia
- ďalšie konštatovania a závery z list LERMAS a LAA SR z 5.8.2020 sú vzhľadom na uvedené zdôvodnenia neopodstatnené

Doporučili sme

- spoločné jednanie LERMASu a LAA s Prezidiom na základe objektívnych a konkrétnych podkladov, ohľadom počtu členov, klubovej štruktúry a spôsobu spolupráce pri riadení.

Pri následnej kontrole bolo zistené, že pochybenie bolo odstránené spracovaním Smernice o vyhotovovaní a zverejňovaní zápisníc zo zasadania orgánov SNA s rozhodovacou pôsobnosťou.

V roku 2. polroku 2020 sme uskutočnili ďalšie dielčie kontroly z účtovných a prevádzkových informácií z preskenovaných dokladov a mailovej komunikácie bez podnetu :

V X/2020 bola prevedená kontrola preplatenia CP člena top tímu za obdobia 03-09/2020. CP prišli za každý mesiac zvlášť.

Bolo zistené

- pochybenie z interných noriem pri nedodržaní lehôt predkladania CP po vykonaní

pracovnej cesty.

Bolo konštatované, že Smernica SNA o cestovných náhradách nerieši problémy pri uplatňovaní mimoriadnych opatrení v núdzovom stave.

V XI/2020 bola prevedená kontrola neuhradených pohľadávok k 30.09.2020 a jednotlivých bodoch konferencie v rámci prípravy elektronického hlasovania, ako aj kontrola zaslania žiadosti na PUŠ na rok 2021 v termíne, ktorá bola zjednodušená tým, že sa nemuseli vypíňať údaje o umiestneniach, keďže PUŠ bude v rovnakej výške. Neboli zistené pochybenia.

Kontrola hlasovania konferencie per rollam prevedenej elektronicky zo dňa 12.-30.11.2020 bolo členom KRK p. Nagy osobne a kontrolórom a členom KRK p. Lipjanec „per rollam“ overené a konštatovali sme platnosť uznesení. Konferencii bola predložená Výročná správa kontrolóra SNA a kontrolnej a revíznej komisie o činnosti za rok 2019. V XII/2020 bola prevedená kontrola plnenia opatrení na nápravu zistených nedostatkov z odbornej kontroly č. 2020/991:103-A9060 hlavnej kontrolórky športu za obdobie od 1.1.2019 do 29.2.2020. Pochybenia ustanovení zákona o športe boli vysporiadané prípravou Smernice o vyhotovovaní a zverejňovaní zápisníc zo zasadania orgánov SNA s rozhodovacou pôsobnosťou a budú vysporiadané doplnením zápisníc orgánov na web SNA.

V XII/2020 k hlasovaniu konferencie per rollam prevedenej elektronicky zo dňa 12.-30.11.2020 bola prevedená kontrola na základe podnetu PaeDr Miroslava Jančiara, prezidenta LAA SR a p. Ing. Ľubomíra Krupára, predsedu LERMAS o.z. k nesprávne stanovenému počtu hlasov ZOČ Hurikán a ZOČ Aero Motor Military Club.

Bolo zistené

- pochybenie v nesprávnom stanovení počtu hlasov ZOČ Hurikán a ZOČ Aero Motor Military Club v počte 4' za ZOČ, správne malo byť 3 za ZOČ.

Podnet bol opodstatnený. Po opätovnom preverení členom KRK p. Nagy osobne a kontrolórom p. Kušnírik a členom KRK p. Lipjanec „per rollam“ opravených podkladov, bola prepracovaná Správa kontrolóra a KRK SNA o hlasovaní per rollam zo dňa 30.11.2020 a zaslaná členom SNA. K obsahu jednotlivých bodov konferencie neboli podané pripomienky a formálna chyba nemala vplyv na výsledok hlasovania.

KRK je 3 členná. Kontrolór SNA má zriadenú e mailovú schránku na podnety a sťažnosti kontrolor@sna.sk a v rámci svojej činnosti uskutočnil informatívne stretnutia s prezidentom SNA ohľadom informácií z kontrol a školení.

Kontrolór informoval o poznatkoch zo školení hlavnej kontrolórky športu k tvorbe legislatívnych noriem v športovej organizácii, poznatkov z trestnej činnosti pri používaní verejných prostriedkov, k auditu v športovej organizácii, organizácii športových podujatí, k cestovným náhradám, k riešeniu konfliktných situácií a projektovému riadeniu.

Kontrolór sa zúčastňoval na zasadnutiach prezídia SNA, už len on line elektronicky. Kontrolór a KRK, na základe dielčích kontrol, nemajú výhrady k účtovnej závierke SNA a AERONU za rok 2020. Stanovisko predložíme konferencii SNA po zapracovaní výsledkov auditu za rok 2020.

Poznámka - NŠZ SNA združuje športové odbornosti FAI - 5 odbornosti v ZOČ tzv. bývalého SNA, v LAA 3 odbornosti a v LERMAS 1 odbornosť. Všetky odbornosti majú svoj pohľad na vlastný rozvoj a problematiku, všetky odbornosti sú podfinancované. Napriek tomu o úspechy sa dominantne počas dlhých rokov zaslúžili vďaka nesmiernej obetavosti a vynaloženiu obrovského množstva peňazí, športovcov a rodičov samotných športovcov. O všetkých veciach musí rozhodovať konferencia NŠZ SNA a všetci by mali rešpektovať jej výsledky. Všetky spory, ktoré sa neriešia vo vnútri NŠZ vytvárajú negatívny obraz v NŠZ a v spoločnosti a narušujú autonómiu športu a NŠZ

Doporučenie - upozorniť ZOČ na doplnenie Stanovy ZOČ o články :

- poslanie - rozvoj športu vo všeobecnosti a napĺňanie verejného záujmu v športe, najmä zabezpečenie prípravy a účasti športových reprezentantoch na významných súťažiach, ochrana integrity športu a podpora zdravého spôsobu života obyvateľstva,
- členstvo - súhlas a vôľu podriaďiť sa platným pravidlám športového letectva a parašutizmu, ktoré sú vyjadrené v predpisoch SNA, predpisoch medzinárodnej športovej organizácie Fédération Aéronautique International (Lausanne, Švajčiarsko). Dodržiavať pravidlá letectva a parašutizmu, pravidlá Svetového antidopingového programu, opatrenia proti manipulácii priebehu a výsledkov súťaží a iné pravidlá a opatrenia proti negatívnym javom v športe vyplývajúce z medzinárodných predpisov a rozhodnutí.

V Prešove 8.4.2021

Ing. Andrej Kušnírik, kontrolór SNA a predseda KRK

Erik Nagy, člen KRK

Lipjanec, člen KRK