



## **SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI**

Kontrolór Slovenského šachového zväzu (SŠZ) vykonal kontrolu k podnetu osoby s príslušnosťou k športovej organizácii v zmysle § 14 ods. 1 písm. c) zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### **Čl.1 Pôvod podnetu**

Kontrolór SŠZ prijal e-mailom podnet od člena SŠZ Rastislava Nemečkaya zo dňa 25.2.2020, ktorý je uvedený v prílohe tejto správy.

Správa o kontrolnej činnosti je vedená pod identifikačným číslom: JS-7-3-140920.

### **Čl.2 Predmet kontroly**

Predmetom kontroly je citujem „Dávam podnet na prešetrnie vyplatených faktúr v súvislosti z kongresom FIDE zverejnených na chess.sk v sekcii faktúry. Žiadam o preskúmanie či boli vyplatené v rámci predpisov a rozpočtu SŠZ ...“

### **Čl.3 Zistenia**

- 1) Dňa 13.1.2020 sa stal novým predsedom Ekonomickej komisie Š.Blaho, ktorého jednou z prvých úloh bolo pripraviť rozpracovaný návrh rozpočtu na r.2020.
- 2) V čl.7 ods. 1 Ekonomickej smernice SŠZ je uvedený: „SŠZ hospodári na základe plánovaného rozpočtu. Rozpočet musí byť zaslaný najvyššiemu orgánu najneskôr do 31.1. rozpočtového roku. Pokiaľ najvyšší orgán SŠZ nerozhodne inak SŠZ hospodári podľa zaslaného plánu rozpočtu pre daný kalendárny rok.“
- 3) Dňa 5.2.2020 predložil Š.Blaho predložil členom Konferencie SŠZ návrh rozpočtu na r.2020 na diskusiu.
- 4) Zo strany VV SŠZ nebola dodržaná lehota na zaslanie rozpočtu najvyššiemu orgánu najneskôr do 31.1.2020 z dôvodu zmeny predsedu Ekonomickej komisie. Nový predseda Ekonomickej komisie bol stanovený dňa 13.1.2020, viď čl.3 ods.1 tejto správy.
- 5) Dňa 5.2.2020 E.Repková e-mailom informovala VV SŠZ, že od 26.2. do 1.3. sa uskutoční FIDE kongres v Abu Dhabi a zároveň požiadala o informáciu, či SŠZ má záujem sa kongresu zúčastniť.
- 6) Dňa 8.1.2020 bol na stránke FIDE zverejnený zoznam delegátov vrátane E.Repkovej.
- 7) Dňa 22.1.2020 boli na stránke FIDE zverejnené podrobné informácie o podujatí (miesto, program, ubytovanie, ...).
- 8) Dňa 5.2.2020 K.Pekár e-mailom odpovedal, že účasť delegáta je žiadúca a potrebná. Zároveň informoval, že E.Repková je v zozname delegátov zverejnenom na stránke FIDE.



Slovenský šachový zväz, Bernolákovo námestie 811/25, 940 02 Nové Zámky

- 9) Dňa 5.2.2020 Z.Gregor e-mailom odpovedal, že je potrebné zúčastniť sa kongresu FIDE a súhlasí s účasťou E.Repkovej.
- 10) Dňa 5.2.2020 kontrolór SŠZ z vlastnej iniciatívy e-mailom informoval členov VV SŠZ, KK SŠZ a generálneho sekretára o tom, že v rozpočte nebola vyčlenená samostatná položka na kongres, ale keďže ide o služobnú cestu je možné použiť rozpočtovú položku „cestovné“, čo znamená ušetriť cestovné na napr. zasadnutiach VV SŠZ, komisií SŠZ, ... .
- 11) Dňa 6.2.2020 prezident SŠZ požiadal generálneho sekretára o potvrdenie účasti E.Repkovej na kongrese a zabezpečenie leteniek.
- 12) Podľa informácií od prezidenta SŠZ, dôvodom na čo najskoršie zakúpenie leteniek bol súhlas členov VV SŠZ a skorším nákupom leteniek značné ušetrenie financií SŠZ.
- 13) Ekonomická smernica, čl.4 ods.2 písm. b): „Cestovné príkazy vo výške nad 200€ v tuzemsku a všetky zahraničné cestovné príkazy schvaľuje VV SŠZ.“
- 14) Po zistení kontrolórom SŠZ z vlastnej iniciatívy, že boli uhradené „služby“ na kongres FIDE, kontrolór SŠZ dňa 11.2.2020 požiadal generálneho sekretára o informácie, čo všetko bolo uhradené na kongres FIDE a na základe čoho, nakoľko neexistovalo žiadne uznesenie na uhradenie „služieb“ spojených s kongresom FIDE. Ďalej kontrolór SŠZ v danom e-maile uviedol generálnemu sekretárovi dva články z Ekonomickej smernice SŠZ a to:
  - a) čl.5 Finančné operácie, ods. 3: Bankové prevody vykonáva sekretariát SŠZ. Podkladom na realizáciu platby sú: schválené uznesenia Konferencie, VV SŠZ, ... .
  - b) čl.5 Finančné operácie, ods. č.5: V prípade, ak osoba poverená disponovať s bankovým účtom SŠZ, zrealizuje prevod bez riadneho podkladu, resp. príde k výberu hotovosti vo väčšej sume ako je uvedené v bode 2 bez predošlého schválenia zo strany VV SŠZ, bude to považované za závažné disciplinárne previnenie.
- 15) Dňa 12.2.2020 generálny sekretár e-mailom informoval kontrolóra SŠZ, že úhrada bola na základe e-mailového vyjadrenia troch členov VV SŠZ (E.Repková, K.Pekár a Z.Gregor) s informáciou, že „Kongres začína 25.02.2020, bolo treba uhradiť, ak by nemala byť ohrozená účasť.“ s dodatočnou informáciou, že prezidentom SŠZ bol požiadaný o zakúpenie leteniek a ubytovania, viď čl.3 ods.9.
- 16) Celkovo bolo uhradené:
  - a) letenka vo výške 438,31 € zaplatená dňa 6.2.2020 (faktúra č. 8120011155),
  - b) ubytovanie vo výške 845,86 € zaplatená dňa 11.2.2020,
  - c) letenka vo výške 211 € zaplatená dňa 2.3.2020 (faktúra č. 8120017486) – dodatočná letenka z dôvodu pandémie COVID-19.
- 17) Dňa 12.2.2020 kontrolór SŠZ z vlastnej iniciatívy e-mailom informoval členov VV SŠZ, KK SŠZ, generálneho sekretára a predsedu ekonomickej komisie na nasledovné pochybenia:
  - a) VV SŠZ nezadal uznesenie,
  - b) prezident SŠZ nemal právomoc požiadať generálneho sekretára o zakúpenie leteniek a ubytovania bez schváleného uznesenia VV SŠZ,
  - c) generálny sekretár nemal právomoc zakúpiť letenky a ubytovanie bez schváleného uznesenia VV SŠZ.

V závere tohto e-mailu kontrolór SŠZ odporučil VV SŠZ zadať uznesenie.

- 18) Dňa 19.2.2020 generálny sekretár e-mailom požiadal VV SŠZ o zadanie uznesenia.
- 19) Dňa 19.2.2020 prezident SŠZ zadal uznesenie č. E-0006-2020 s textom „VV SŠZ schvaľuje účasť slovenského delegáta, viceprezidentku Evu Repkovú na kongrese FIDE v termíne od



Slovenský šachový zväz, Bernolákovo námestie 811/25, 940 02 Nové Zámky

25.02.2020 - 01.03.2020 s úhradou cestovných a pobytových nákladov.“. Uznesenie nadobudlo platnosť dňa 25.2.2020.

20) Dňa 25.2.2020 podal R.Nemečkay podnet.

21) Pochybenia prezidenta SŠZ, VV SŠZ a generálneho sekretára boli identifikované kontrolórom SŠZ z vlastnej iniciatívy v čase medzi 5.2.2020 až 12.2.2020, uznesenie bolo zadané dňa 19.2.202, čiže všetko potrebné sa udialo, resp. bolo doriešené ešte pred zaslaním podnetu R.Nemečkaya, ktorý bol podaný dňa 25.2.2020.

#### **Čl.4 Vyhodnotenie kontroly a navrhnuté opatrenia**

1) Kontrolór SŠZ vyhodnotil nasledovné pochybenia prezidenta SŠZ, VV SŠZ a generálneho sekretára a navrhuje tieto opatrenia:

Pochybenie č.1: Prezident SŠZ nemal právomoc požiadať generálneho sekretára o zakúpenie leteniek a ubytovania na kongres FIDE bez schváleného uznesenia VV SŠZ v zmysle platných predpisov SŠZ.

Opatrenie č.1: Prezident SŠZ musí postupovať v zmysle platných predpisov SŠZ, v tomto prípade v zmysle:

- a) § 16 ods. 2 Stanov SŠZ: „Prezident SŠZ v súčinnosti s výkonným výborom riadi a spravuje činnosť sekretariátu v zmysle úloh a uznesení výkonného výboru, konferencie a kontrolóra.“,
- b) čl.4 ods.2 písm. b) Ekonomickej smernice SŠZ: „Cestovné príkazy vo výške nad 200€ v tuzemsku a všetky zahraničné cestovné príkazy schvaľuje VV SŠZ.“

Vykonanie opatrenia č.1: Uvedené opatrenie kontrolórom SŠZ bolo naplnené dodatočným zadaním uznesenia.

Pochybenie č.2: Zo strany VV SŠZ nebola dodržaná lehota na zaslanie rozpočtu najvyššiemu orgánu najneskôr do 31.1.2020 rozpočtového roku.

Opatrenie č.2: Dodržať termín na zaslanie rozpočtu najvyššiemu orgánu najneskôr do 31.1. rozpočtového roku v zmysle Ekonomickej smernice SŠZ. V prípade nepredvídaných skutočností, v tomto prípade zmena predsedu Ekonomickej komisie, odporúčam informovať najvyšší orgán o posune zaslania návrhu rozpočtu. Návrh rozpočtu bol zaslaný novým predsedom Ekonomickej komisie najvyššiemu orgánu SŠZ dňa 5.2.2020.

Pochybenie č.3: VV SŠZ nezadal uznesenie na kongres FIDE.

Opatrenie č.3: VV SŠZ je povinný zadať uznesenie (schváliť zahraničný cestovný príkaz) v zmysle čl.4 ods.2 písm. b) Ekonomickej smernice SŠZ: „Cestovné príkazy vo výške nad 200€ v tuzemsku a všetky zahraničné cestovné príkazy schvaľuje VV SŠZ.“.

Vykonanie opatrenia č.3: Uvedené opatrenie kontrolórom SŠZ bolo naplnené dodatočným zadaním uznesenia.

Pochybenie č.4: Generálny sekretár SŠZ nemal právomoc zakúpiť letenky a ubytovanie bez schváleného uznesenia VV SŠZ.

Opatrenie č.4: Generálny sekretár SŠZ je povinný riadiť sa predpismi SŠZ, v tomto prípade v zmysle:



- a) čl.5 ods. 3 Ekonomickej smernice SŠZ: Bankové prevody vykonáva sekretariát SŠZ. Podkladom na realizáciu platby sú: schválené uznesenia Konferencie, VV SŠZ, ...,
- b) § 16 ods. 2 Stanov SŠZ, citujem „Prezident SŠZ v súčinnosti s výkonným výborom riadi a spravuje činnosť sekretariátu v zmysle úloh a uznesení výkonného výboru, konferencie a kontrolóra.“

Vykonanie opatrenia č.4: Uvedené opatrenie kontrolórom SŠZ bolo naplnené dodatočným zadaním uznesenia.

- 2) VV SŠZ dodatočne zadal uznesenie na konkurz FIDE na základe odporúčania kontrolóra SŠZ, ktorý konal z vlastnej iniciatívy ešte pred podaním podnetu.
- 3) Faktúry na kongres FIDE boli v návrhu rozpočtu čerpané z položky „cestovné“.

### **Čl.5 Rozhodnutie Kontrolóra SŠZ, resp. Kontrolnej komisie SŠZ**

- 1) Rozhodnutie kontrolóra SŠZ k podanému podnetu je nasledovné: Boli porušené predpisy SŠZ prezidentom SŠZ, VV SŠZ a generálnym sekretárom SŠZ, ale na základe odporúčania kontrolóra SŠZ, ktorý konal z vlastnej iniciatívy ešte pred podaním podnetu, VV SŠZ si dodatočným zadaním uznesenia kongresu FIDE splnil povinnosti vyplývajúce z predpisov SŠZ ešte pred podaním podnetu.
- 2) Kontrolná komisia SŠZ odporúča členom VV SŠZ a členom odborných komisií SŠZ, aby o významných plánovaných nákladoch v ich zastrešovanej oblasti čo najskôr informovali predsedu ekonomickej komisie za účelom ich zapracovania pri tvorbe návrhu rozpočtu.

### **Čl.6 Lehota na vyjadrenie k zisteným nedostatkom**

Nakoľko kontrolór SŠZ po podaní podnetu nezistil žiadne nedostatky (všetky pochybenia boli odstránené, resp. vysvetlené ešte pred podaním podnetu), neukladá žiadnu lehotu na vyjadrenie k zisteným nedostatkom a správu o kontrolnej činnosti považuje za ukončenú.

### **Čl.7 Lehota na splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov**

Nakoľko kontrolór SŠZ nezistil po podaní podnetu žiadne nedostatky (všetky pochybenia boli odstránené, resp. vysvetlené ešte pred podaním podnetu), neukladá žiadnu lehotu na splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a správu o kontrolnej činnosti považuje za ukončenú.

### **Čl.8 Deň začatia a skončenia kontrolnej činnosti**

Kontrolná činnosť sa začala 14.9.2020 a skončila 5.10.2020.

Správu vypracoval v Detve dňa 5.10.2020: Ján Sáňka, nar. XX.YY.ZZZZ, kontrolór SŠZ.

Vyjadrenie člena KK SŠZ Martina Sklára, nar. 6.8.1984 zo dňa 8.10.2020: bez pripomienok.



Príloha: Podnet

Dobrý deň

Dávam podnet na prešetrnie vyplatených faktúr v súvislosti z kongresom FIDE zverejnených na chess.sk v sekcii faktúry. Žiadam o preskúmanie či boli vyplatené v rámci predpisov a rozpočtu SŠZ a to najmä v súvislosti z:

**Stanovy:**

§ 20

Finančné hospodárenie

1. Zväz hospodári na základe rozpočtu schváleného na príslušný kalendárny rok. Spravovaním majetku a riešením finančných záležitostí v rámci bežnej prevádzky je poverený generálny sekretár.

**Ekonomická smernica:**

Čl.7 Rozpočet

1) SŠZ hospodári na základe plánovaného rozpočtu. Rozpočet musí byť zaslaný najvyššiemu orgánu najneskôr do 31.1. rozpočtového roku. Pokiaľ najvyšší orgán SŠZ nerozhodne inak SŠZ hospodári podľa zaslaného plánu rozpočtu pre daný kalendárny rok.

2) Všetky položky v rozpočte musia byť pomenované tak, aby bolo možné identifikovať, čo je ich obsahovou náplňou.

3) Náklad, ktorý nebol rozpočtovaný, musí byť pred vynaložením schválený Konferenciou SŠZ. Výnimku tvoria náklady, ktoré sú vynakladané z dôvodu predchádzania väčším škodám (napríklad pri odvracaní nepriaznivých udalostí zapríčinených zásahom vyššej moci). Ďalšou výnimkou sú náklady rozsahu do 500 EUR.

S pozdravom Rastislav Nemečkay