

Správa Kontrolnej komisie KBT za rok 2023

Kontrolná komisia KBT (KoK KBT) vykonala kontrolu hospodárenia občianskeho združenia Klub bratislavských turistov vo februári 2024.

Kontrolované obdobie: 1.1.2023 – 31.12.2023

Účtovnú evidenciu o príjmoch a výdavkoch viedol Miloslav Kubla, hospodár KBT. Na vykonanie kontroly predložil dňa 01. 02. 2024 KoK KBT peňažný denník, bankové výpisy a pokladničné doklady. Predmetom kontroly boli všetky účtovné doklady za kontrolované obdobie vo väzbe na zápisy v účtovnej evidencii. KoK konštatuje, že účtovná evidencia KBT za dané obdobie je vedená v súlade so Zákonom o účtovníctve SR a vykonávacími predpismi Ministerstva financií SR. Všetky zápisy v peňažnom denníku sú doložené príjmovými a výdavkovými dokladmi.

Príjmy za rok 2023	26 337,40 eur
Výdavky za rok 2023	21 806,79 eur
Rozdiel príjmov a výdavkov	4 530,61 eur

Majetok: 0

Peňažné prostriedky:

Zostatok k 1.1.2023: 14 253,94 eur (z toho v pokladni 88,25 eur, na účte 14 165,69 eur).

Zostatok k 31.12.2023: 18 784,55 eur (z toho v pokladni 88,25 eur, na účte 18 696,30 eur).

KBT nemal pohľadávky, záväzky ani iný majetok k 31.12.2023.

Kontrola známok

Kontrola známok bola o niečo jednoduchšia ako minulý rok, nakoľko sme dostali aj dodatočný dokument, ktorý spresnil za aké veci išla platba smerom na KST. Týmto chcem poďakovať hospodárovi KBT p. Kublovi za poskytnutie tohto dokumentu. Kontrola smerom k výdavkom smerom na KST mala len jednu nezrovnalosť. Pri omyle v platbe a vrátení prostriedkov však KST vrátil sumu o 1 € nižšiu akoby malo.

- Necháme na zváženie VZ prípadne VV ako sa vysporiadať s touto informáciou.

Mierne nezrovnalosti boli aj v príjmoch. Od klubu Bjatek bola prijatá suma, ktorá bola vyššia o 3 €. Klub KVŠ KV v dvoch platbách poslal plnú sumu za známky, kde si patrične neponížil svoj príspevok o súhrne 10,8 €.

- Odporúčame sa spojiť s klubmi a tento preplatok vrátiť.

Nezrovnalosť je aj platba p. Kinikovej 18€ na účet KBT. Nie je individuálnou členkou. Je zaujímavé zistenie ktomuto dal hospodár p. Kubla. Pani je členkou Limbaturist - 1000430256 aj členkou Vinohradov - 1000080349.

- Toto by nemalo byť možné a odporúčame tento stav riešiť so spomenutými klubmi a aj spomenutou členkou.

Poslednou nezrovnalosťou je platba za IČ. Dokument objednávok známok obsahuje o jednu známku menej ako je súčet platieb.

- Odporúčame tento nesúlad vyriešiť. Odporúčame zistiť, či všetci IČ, ktorý zaplatili za svoju známku, ju aj dostali a ak nie, tak platbu odporúčame vrátiť.

Kontrola účtovných dokladov

Pri kontrole vyúčtovania podujatí organizovaných členmi KBT, nákladov na vlastnú prevádzku a podujatia KBT a nákladov na účasť členov KBT na podujatiach organizovaných inými zložkami KST neboli zistené žiadne zásadné nezrovnalosti.

Ku kontrole bol predložený súbor 10 zložiek, resp. dokumentov. Po ich prehliadnutí a kontrole jednotlivých zložiek a samostatných dokumentov (titulov) uvádzame:

1. zložka (doklady v euroobale): 2 účty (rovnaké) za kľúče do skriniek na ústredí KST

Vecný titul: bez výhrad

Nedostatok: nie je uvedený člen VV KBT, zodpovedný za nákup a využívanie kľúčov / skriniek na ústredí KST, Záborského 33 v Bratislave (osoba/meno, dátum, podpis)

2. zložka (doklad v euroobale): účet za overenie podpisov

Vecný titul: bez výhrad

Nedostatok: nie je uvedený člen VV KBT, zodpovedný za túto agendu

3. zložka: Tatran Devín: Vyúčtovanie Hviezdicového výstupu na Devínsku Kobylu

Akcia bola finančne podporená KBT na základe uznesenia VV KBT (v zložke nie je uvedené jeho číslo). VV KBT odsúhlasil úhradu 150 EUR, náklady usporiadateľa bol 168,97 EUR. V zložke nebol doložený zoznam účastníkov ani obdobný dokument.

Vecný titul úhrady: správny (bez výhrad: išlo o akciu pre verejnosť)

4. zložka (doklad v euroobale): Pochod bankových úradníkov, konaný 14.10.2023

Akcia bola finančne podporená KBT na základe uznesenia VV KBT (v zložke nie je uvedené jeho číslo). VV KBT odsúhlasil úhradu 135,57 EUR.

V zložke bol uvedený počet účastníkov (69), bez zoznamu alebo bližšej identifikácie. Nie je uvedená osoba zodpovedná za spracovanie/predloženie vyúčtovania.

Vecný titul úhrady: správny (bez výhrad: išlo o akciu pre verejnosť)

5. zložka: CIK-CAK 15.4.2023

Akcia bola finančne podporená KBT na základe uznesenia VV KBT (v zložke nie je uvedené jeho číslo). VV KBT odsúhlasil úhradu 58,91 EUR, bez identifikácie výdavku/účtu na 33,41 EUR.

V zložke nebol uvedený počet účastníkov ani ich zoznam, alebo bližšia identifikácia. Nie je uvedená osoba zodpovedná za spracovanie/predloženie vyúčtovania.

Vecný titul úhrady: správny (bez výhrad: išlo o akciu pre verejnosť)

6. zložka: Rokovanie VV KBT 6.11.2023: Občerstvenie

Akcia bola uhradená VV KBT na základe jej uznesenia (v zložke nie je uvedené jeho číslo). VV KBT odsúhlasil úhradu 70,20 EUR.

V zložke nebol uvedený počet účastníkov rokovania ani prezenčná listina z tejto akcie. Nie je uvedená osoba zodpovedná za spracovanie/predloženie vyúčtovania.

7. zložka: Občerstvenie Valné zhromaždenie KBT 3.4.2023

Náklady boli uhradená VV KBT vo výške 29,54 EUR.

Nie je uvedená osoba zodpovedná za spracovanie/predloženie vyúčtovania.

8. zložka: Účastnícky poplatok členov KT Tatran Devín na 69. Celoslovenskom zraze turistov 6.-9.2023

Náklady boli uhradená VV KBT vo výške 30,- EUR.

Vecný titul úhrady: správny (bez výhrad: išlo o podporu členov KBT na celoslovenskom zraze)

9. zložka: Poštovné (súhrn za rok 2023)

Náklady na poštovné boli uhradená VV KBT vo výške 24,70 EUR.

Bez vecných pripomienok, odporúčanie: doklady separovať / prilepiť alebo pripnúť na samostatné listy a uviesť osobu zodpovednú za spracovanie podkladov a predloženie vyúčtovania.

10. zložka: Kolky (správne poplatky)

Náklady na správne poplatky k podaniu žiadosti o zmenu štatutára a zaregistrovanie stanov KBT boli uhradené VV KBT vo výške 33,- EUR.

Opätovne sa však objavujú nedostatky zistené aj minulý rok. Jedná sa o dôslednejšie označovanie zodpovedných osôb z KBT, podrobnejšiu správu k podujatiam podporených z rozpočtu KBT, či doplnenie výdavkových dokladov potvrdzujúce úhradu dielčích pokladničných dokladov. Apelujeme na kluby aby pri vyúčtovaní takýchto podujatí spravili aspoň krátku správu a doložili kópiu zoznamu účastníkov. Takáto správa pomôže RK pri kontrole dokladov a môže poslúžiť aj VV KBT pri nastavovaní schém podpory akcií do budúcnosti. Podobné odporúčanie dávame aj VV KBT, aby súvisiace doklady boli nejak označené a prípadné faktúry obsahovali potvrdenie prijatia konkrétnou osobou a s dátumom a popisom.

Zasadnutia

Zástupca KoK KBT v priebehu roka 2023 zúčastnil zasadnutia KoK KST. Na stretnutí sa riešil podnet p. Glevického ohľadne nezaregistrovaných klubov TO Biatek a TK AŠK Inter na zozname MV SR. Táto registrácia je podmienkou pre fungovanie v rámci KST a jej neexistenciou klub nemá právnu subjektivitu. Členmi KoK KST bolo doporučené predsedníčke KBT, aby na VZ dala vopred hlasovať či kluby bez právnej subjektivity môžu byť účastní VZ a môžu hlasovať alebo budú mať len poradný hlas. KoK KST malo predniesť túto požiadavku o právne vysvetlenie podpredsedníčkou KST p. Calpašovou. Výsledok tejto požiadavky zatiaľ nebol doručený. Riešilo sa aj pomalšie zverejňovanie dokumentov a príprava rozpočtu, kde p. Glevický neskôr poslal aj podklady, podľa ktorých by mal byť tvorený rozpočet a vzor. Z otvorených bodov poslednej správy bolo vyriešené vrátenie peňažných prostriedkov klubu Kyklop. Ostal ešte otvorený podnet na p. Calpašovú ohľadom upresnenia, ktoré body zo stanov KST je nevyhnutné prevziať v stanovách regiónu, no tam nebola aj po opätovnej žiadosti žiadna reakcia.

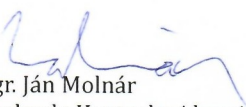
Posledná čerstvá informácia z piatka 8. 3. 2024 od p. Glevického je, že klub TK AŠK Inter je členom Asociácie športových klubov Inter Bratislava a tak spĺňa podmienky pre plnohodnotné členstvo v KST/KBT. Problém vznikol neaktuálnosťou údajov na stránke KBT. Tak ako v prípade štatutárov by bolo vhodné preveriť správnosť aj tohto zverejňovaného údaje a v prípade nezrovnalostí ho upraviť.

Oceňujeme, že kluby a aj individuálni členovia si vzali k srdcu a dôsledne označujú svoje platby, ktoré je tak jednoduchšie kontrolovať. Veľmi pekne ďakujeme.

Odporúčania

K zisteným skutočnostiam z jednotlivých bodov správy sa odporúčame venovať na zasadnutí VV KBT a prijať k nim stanoviská.

V Bratislave 10. 03. 2024


Mgr. Ján Molnár
Predseda Kontrolnej komisie KBT