

Správa revíznej komisie Klubu slovenských turistov k hospodáreniu KST za rok 2013

Členovia revíznej komisie KST v zložení Ing. Ján Pullmann, Anna Mazániková a Vladimír Fehérpataky vykonali kontrolu účtovných dokladov KST za rok 2013 a kontrolu plnenia prijatých uznesení VV, ÚR a VZ KST. Kontrolované boli pohyby na bankovom účte a v pokladničnej knihe Klubu slovenských turistov, príjmové a výdavkové pokladničné doklady a faktúry. Kontrola bola zameraná na celkové hospodárenie s finančnými prostriedkami, dokladovanie skutočností, dodržanie zákona o účtovníctve.

A. Kontrola príjmových a výdavkových pokladničných dokladov a faktúr

Kontrola pokladničných dokladov, výpisov z bankového účtu, doručených a odoslaných faktúr bola vykonaná v mesiacoch apríl a máj 2014 v sídle KST v Bratislave.

Pri kontrole bolo zistené:

- 1) Za mobil predsedu KST Petra Perhalu bolo za mesiac január 2013 zaplatené 71,83 € za február 114,31 eura, za mesiac apríl 51,38 € za máj 57,90 € za jún 56,80 € za júl 113,86 € za október 112 € za november 56,93 € Trikrát v priebehu roka tiež bola zaplatená pokuta vo výške 6 € za oneskorenú platbu za mobil.
- 2) Na 60. celoslovenskom zraze turistov v Bratislave bola zaplatená záloha za tričká 805 €, za tlač spravodaja 937,20 € za zrazové tašky 250,80 €, za účastnícke diplomy 718,32 €, za cukrárenské výrobky 257,59 € (torta ?) , za autobusy 2382 €, za prenájom Zelenej sály 96 € ubytovanie delegátov zrazu 1096,05 € čo činí spolu: 6542,96 €.

Klub bratislavských turistov v Bratislave adresoval žiadosť na ústredie o uhradenie schodku vo výške 2836,66 €, ktorý vznikol pri organizovaní 60. celoslovenského zrazu turistov a 44. ročníka TOM v Bratislave dňa 28. októbra 2013. Uznesením VV č. 186/13 bol vyslovený súhlas s bezúročnou pôžičkou 8. novembra 2013, ale úhrada faktúry č. 496 bola vykonaná podľa výpisu z účtu vopred a to už 15. októbra 2013. *Uznesením VV KST č. 121/2011 pôžičky z ústredia KST pre ktorúkoľvek regionálnu radu sú pritom podmienené osobným ručením (majetkom, nehnuteľnosťou). V tomto prípade to tak nie je. Zodpovedná je Ing. E. Fábryová.*

- 3) Pani Bezaňuková dala výpoveď v Dome turistiky v Bardejove k 15.11.2011 z dôvodu zrušenia prevádzky, pritom
 - a) Vodné stočné do 10. apríla 2013 bolo za odber 254 m³ vody účtované vo výške 673 €.
 - b) Za obdobie od 19.9.2011 do 18.9.2012 t.j. za 12 mesiacov bola v tomto objekte účtovaná spotreba 5314 m³ plynu v hodnote 3760,76 €
 - c) Za obdobie od 19.9.2012 do 31.12.2012 t.j. za 3 mesiace bola spotreba plynu 1965 m³.
 - d) Za obdobie od 1.1.2013 do 22.5. 2013 t.j. za 5 mesiacov bola účtovaná spotreba 6383 m³ plynu.
 - e) Za odber elektrickej energie boli platené zálohy vo výške 75 € mesačne a po celkovom zúčtovaní bola vrátená čiastka 3,78 €.
- 4) Zápočty s chatárom na Chate pri Zelenom plese členom RK na ústredí KST neboli k nahliadnutiu pritom nájomca chaty platil nižšie nájomné. Na zasadnutiach VV KST informácie o zápočtoch neboli žiadne predložené a ani nevieme kto tieto zápočty za KST robil.

- 5) Dňa 8.5. 2013 bolo zaplatených 150 € za ubytovanie, stravu pri stretnutí s chatármi (16.4.2013). Žiadny iný doklad nie je priložený, ani prezenčná listina. Zaplatenie 150 € schválil Peter Perhala.
- 6) Dňa 6. novembra 2013 bolo zaplatených 671,35 € za ubytovanie, občerstvenie, prenájom pri rokovaní s KČT v Pezinku. Ďalej bolo zaplatených 72 € pri tejto akcii za prehliadku múzea v Pezinku.
- 7) V dňoch 6.-8. decembra 2013 sa uskutočnila Medzinárodná konferencia KST „Tradície a perspektívy organizovanej turistiky v strednej Európe“ v Trnave, na ktorej bolo za obedy a večere zaplatené 315,60 €, za prenájom zrkadlovej sály 96,30 €, západoslovenskému múzeu 85,56 € za konferenciu, za ubytovanie 298,80 €, za catering (pozn. jedná sa o výraz za pokrmy v lietadle) konferencie 256 € + 400 € záloha, za tlač bulletinu 66 €, za hudobné vystúpenie 150 €, za tlmočníka 978,94 €, za služby DJP (?) 96 €. Celkové náklady boli 2743,20 € pričom nejaký p. Oravec, nie zástupca KST zabezpečil na túto akciu 1500 €. Chýba prezenčná listina účastníkov. KST táto akcia vyšla na 1243,20 €
- 8) Dňa 29. augusta 2013 bolo zaplatených 210 € vokálnej skupine z Bratislavy + 325 € za občerstvenie pri vernisáži výstavy 140 rokov založenia Uhorskokarpatského spolku.
- 9) Na základe objednávky č. 78/2013 pre účastníkov 140 rokov založenia Uhorskokarpatského spolku za kapustnicu a chlieb s pomazánkou na Zbojníckej chate bolo zaplatené 532,90 €. Chýba prezenčná listina účastníkov, rozpis občerstvenia, schválil Peter Perhala.
- 10) Dňa 28.5.2013 uzatvorila Ing. Fábryová s Petrom Perhalom dohodu o vykonaní práce na jednorázovú odmenu vo výške 1286 € (čistých 1000 €) za sprostredkovanie finančných prostriedkov z grantov a projektov KST. Ostatní členovia VV KST o tejto zmluve doposiaľ neboli vôbec informovaní. Okrem toho nie je preukázateľne uvedené, ktorých grantov a projektov KST sa týkajú sprostredkované finančné prostriedky.
- 11) Dňa 28.7 bolo zaplatených 903,50 € za občerstvenie na 58. ročníku TID a 10.8. bolo opäť zaplatené za občerstvenie účastníkov TID 793 €.
- 12) Účtovné doklady nie sú často doložené prílohami a tento nedostatok pokračuje aj v roku 2014, ako napr. dňa 20. marca 2014 bolo zaplatených 1175,04 €. V prílohe ani nikde v dokladoch nie je možné zistiť o čo sa jedná keďže nie je priložená objednávka, faktúra a ani s výpisu z účtu sa to nedá zistiť. Je tam len nejaká poznámka Sporopay.
- 13) Z kontroly výdavkových pokladničných dokladov sme zistili, že boli zúčtované
 - a) cestovné náhrady na VV KST v roku 2013 boli vo výške cca 4830,00 €
 - b) cestovné náhrady na ÚR a VZ KST 3.-4.7.2013 v Bratislave vo výške cca 5375,00 €
 - c) cestovné náhrady na ÚR KST 14.12.2013 v Čadci vo výške cca 1572,00 €
 - d) cestovné náhrady delegátov na hlavné podujatia KST v roku 2013 vo výške 3990,00 €
 - e) cestovné náhrady pri rôznych pracovných cestách, (*bez pracovných ciest predsedov, členov sekcii a komisii a ich zasadnutí*) boli vo výške 3907,00 €
 - d) náklady na činnosť sekcií (zasadnutia, aktivity, školenia, PTZ, materiál, pracovné cesty vrátane ubytovania, stravy) boli vo výške 9900,13 €Cestové náhrady, týkajúce sa zasadnutí VV KST, ÚR KST a VZ KST sú v súlade so zápisnicami z týchto zasadnutí. Nie každý cestovný príkaz bol schválený vo VV KST.
U pokladničných dokladov bola vykonávaná štvrt'ročne inventarizácia pokladničných dokladov.

Konštatujeme však, že z kontroly účtovných dokladov vyplýva, že náklady na činnosť VV, ÚR a VZ KST a náklady na pracovné cesty sú vysoké a neprimerané dosiahnutým výsledkom.

- 14) V pokladničnej knihe je zúčtované dvakrát vrátenie pôžičky (2000 € - PVD č. 041/13 + 1700 € - PVD č. 090/13 €). Z popisu účtovnej operácie nie je jasné, o aké vrátenie pôžičky ide, komu KST vracia pôžičku.

Je problém robiť na ústredí KST kontrolu dokladov, keď veľa dokladov je mimo ústredia. Ani pri kontrole 16.5.2014 nebola predložená hlavná kniha. Bol predložený pokladničný denník, v ktorom u niektorých položiek nebol uvedený popis peňažnej operácie, resp. bol popis neúplný.

Účtovné doklady, ktoré boli predložené ku kontrole za rok 2013 neboli v čase kontroly riadne označené, podpísané zodpovednými osobami, zodpovednými za účtovné prípady a osobou zodpovednou za jeho zaúčtovanie a nebol predložený denník, čo veľmi sťažuje kontrolu účtovných dokladov.

Podľa zákona o účtovníctve účtovné zápisy sa majú zaznamenávať v účtovnom období priebežne, čo sa nevykonáva, o čom svedčí aj neoznačovanie účtovných dokladov.

Ročná uzávierka (výkaz ziskov a strát, súvaha, daňové priznanie) nám nebola predložená, nebola medzi účtovnými dokladmi pri kontrole 25.4.2014 a nebola predložená ani pri kontrole 16.5.2014.

Štyri roky t.j. počas celého volebného obdobia boli vznášané požiadavky aby rozpočet bol štruktúrovaný na prevádzkový a kapitálový. Nikdy sa tak nestalo, čo aj konštatoval VV KST na svojom zasadnutí dňa 26.4.2014. Ing. Fábryová mala zmluvu na 450 € mesačne od 29.12.2012 za vedenie účtovníctva, takže ako podpredseda pre ekonomiku a marketing má podklady pre zostavovanie rozpočtu k dispozícii.

Členovia RK takisto poukazujú na skutočnosť že by mala byť podaná informácia o stave majetku. Nevieme aká je aktuálna cena majetku KST a pritom nemalé finančné prostriedky sú vynakladané na materiál a opravy jednotlivých objektov.

Ďalej sme zistili, že prístup na Internetbanking KST od marca t.r. (keď išla na dovolenku) nemá zamestnankyňa sekretariátu p. Anna Luhová, pretože bol zmenený prihlasovací kód. Pritom podľa pracovnej zmluvy zo dňa 15. decembra 2010 má p. Luhová v pracovnej zmluve zadávanie príkazov na úhradu cez Internetbanking.

B. Inventarizácia majetku

Uznesenie č. 103/2013 k inventarizácii majetku na jednotlivých chatách a sídle KST nebolo splnené. Boli predložené inventarizačné zápisy z inventúry Chaty pri Zelenom plese, Chaty M. R. Štefánika, a RS Kokava-Háj a sídla KST v Bratislave. Neuskutočnila sa inventarizácia na Téryho chate (pre nepriazeň počasia sa neuskutočnila) a mala byť vykonaná do 30.4.2014, na Zbojníckej chate, pričom boli vyúčtované cestovné príkazy na čiastku 83,81 € (Fábryová, Polomský) a Chate po Rysmi (inventarizácia bola schválená na rok 2014, súpis majetku je uložený na sekretariáte KST). Dom turistiky v Bardejove bol v roku 2013 odpredaný za hodnotu 100000,00 €

C. Kontrola uznesení

Na základe čl. 2 písm. f) platného VP o činnosti revíznej komisie bola vykonaná kontrola plnenia uznesení VV KST, ÚR a VZ KST za rok 2013 vrátane uznesení z roku 2011 a 2012, ktoré prešli do roku 2013 ako nesplnené.

1. V roku 2013 bolo prijatých 209 uznesení, z ktorých do roku 2014 prešlo 35 a ku dňu konania kontroly uznesení, t.j. k 30.4.2014 nebolo splnených 14 uznesení (U 25, 42b, 42c, 103, 110, 130, 155, 156, 169, 171, 172, 194, 196 a 199).
2. Okrem toho do roku 2013 prešlo plnenie 2 uznesení (U 29, 110 c) z roku 2012, ktoré nie sú ešte splnené.
3. Počas volebného obdobia 2010 – 2014 bolo prijatých 36 uznesení s termínom „trvalý“ a „priebežne“.

D. Vybavovanie sťažností

Správa sa mala preukovať na v v KSI 20.4.2014 a taktiez na v v KSI 17.5.2013, ale podpredsedníčka pre ekonomiku a marketing sa týchto zasadnutí nezúčastnila.

4

Sújktoré v roku 2013 bolo prijatých 209 uznesení, z ktorých do roku 2014 prešlo 35 a ku dňu konania kontroly uznesení, t.j. k 30.4.2014 nebolo splnených 14 uznesení (U 25, 42b, 42c, 103, 110, 130, 155, 156, 169, 171, 172, 194, 196 a 199). Okrem toho do roku 2013 prešlo plnenie 2 uznesení (U 29, 110 c) z roku 2012, ktoré nie sú ešte splnené. Počas volebného obdobia 2010 – 2014 bolo prijatých 36 uznesení s termínom „trvalý“ a „priebežne“.

4