



SLOVENSKÝ RYBÁRSKY ZVÄZ



Kontrolná komisia

Miestnej organizácie Stropkov

KONTROLA HOSPODÁRENIA MO SRZ STROPKOV

SPRÁVA Z KONTROLY ZA ROK 2010

Kontrolu vykonali za účtovné obdobie od 1.1.2010 – do 31.12.2010:

Ing. Pavol Andrejovský, PhD. - predseda komisie

Bc. Jozef Gajdoš - člen KK MO SRZ Stropkov

Jozef Gula - člen KK MO SRZ Stropkov

KONTROLA HOSPODÁRENIA MO SRZ STROPKOV

Kontrolná komisia MO SRZ Stropkov v zmysle Stanov SRZ (§17) a Organizačného poriadku SRZ (§16) vykonala kontrolu hospodárenia za rok 2010 nasledovne:

1. kontrola hospodárenia a hospodárskej činnosti MO SRZ,
2. kontrola plnenia úloh MO SRZ z hľadiska dodržiavania finančného plánu a rozpočtu,
3. kontrola dodržiavania zásad riadneho hospodárenia s majetkom v MO SRZ,
4. kontrola vedenia spisovej agendy podľa spisového poriadku,
5. kontrola plnenia uznesení členskej schôdze.

O plánovaných aktivitách KK bol pravidelne informovaný aj výbor MO SRZ.

V tejto súvislosti boli požiadaní členovia výboru – hospodár, účtovník a pokladník MO SRZ o predloženie spracovaných dokladov a dokladov potrebných na vykonanie kontroly. Kontroly hospodárenia sa zúčastnili 2 členovia KK, 1 bol ospravedlnený zo zdravotných dôvodov.

Doklady predložili títo členovia MO SRZ - *účtovník, pokladník, hospodár, tajomník výboru.*

Predložené doklady (za sledované obdobie roku): zúčtovanie povolení, dobropis, peňažný denník, pokladničná kniha, výpis z účtu zo SLSP, výpis z účtu zo VÚB za sledované obdobie, príjmové a výdavkové doklady, zápisnice z výboru.

Predseda Kontrolnej komisie (KK) MO SRZ Stropkov na stretnutiach a pri pravidelnej kontrole hospodárenia MO SRZ Stropkov za rok 2010, ktorá sa konala dňa 18.2.2011 (piatok) o 18⁰⁰ hod. a 19.2.2011 o 10:00 hod. v miestnosti MO SRZ Stropkov pri Vodnej nádrži Ondava, predložil zápis o priebehu kontroly.

Spisová agenda bola vykonávaná priebežne, zápisnice boli členom KK zasielané pravidelne. Kontrola vedenia spisovej agendy bola vykonávaná priebežne a 14.1.2011 o 18:00 hod. v miestnosti MO SRZ Stropkov pri VN Ondava predsedom KK, agendu predložil tajomník výboru, zodpovedný za riadne vedenie spisovej agendy.

Kontrola účtovania členských známok a povolení, brigádnickej činnosti bola vykonávaná priebežne a 18.11.2010 o 18:00 hod. v miestnosti MO SRZ Stropkov pri VN Ondava predsedom KK, agendu predložil hospodár výboru, zodpovedný za riadne vedenie tejto agendy.

Prítomní podpisom potvrdili vykonanie kontroly a skutočnosť, že boli oboznámení včas s priebehom kontroly. Ak mali členovia komisie, účastníci kontroly akékoľvek výhrady voči kontrole, resp. pripomienky, mohli uviesť tieto pripomienky.

Pripomienky KK boli pravidelne prerokované na zasadnutiach Výboru MO SRZ, vznesené pripomienky boli zdokumentované aj v zápisniciach, resp. Výbor MO SRZ zvažil návrhy členov komisie. Dokumentácia bola predložená výboru MO SRZ k archivácii.

Na základe stretnutia predseda komisie zvažil možnosť spracovania pripomienok, ktoré sčasti sú aj súčasťou tejto správy, predložené budú aj výboru na jeho zasadnutí po VČS.

Tento dokument „**Zápis z pravidelnej kontroly hospodárenia MO SRZ Stropkov za rok 2010**“ bude aj prílohou zápisnice z VČS, predložený aj Výboru MO SRZ s návrhmi a pripomienkami členov KK - *podnety a návrhy pre výbor MO SRZ Stropkov sú súčasťou zápisnic.*

Pripomienky budú smerovať najmä k postupom pri hospodárení, zúčtovaní, dokumentácií a návrhy k zlepšeniu fungovania činností v MO SRZ.

Až takto spätnou väzbou je možné funkciu kontroly považovať za riadne plnenú a tým aj účelnú. Veríme, že naše názory a pripomienky sú hodnotné a sú pre výbor podnetné.

I. KONTROLA HOSPODÁRENIA MO SRZ STROPKOV ZA KALENDÁRNY ROK 2010

1. KONTROLA HOSPODÁRENIA A HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI MO SRZ

1.1 Kontrola pokladničných dokladov a stavu pokladne

- a) **stav pokladne k 1.1.2010 bol 573,48 €** - korešponduje to s uzatvorením hospodárenia a stavom k 31.12.2009 a následným otvorením pokladne a počiatočným stavom v roku 2010. Bola to minimálna hotovosť, ktorá bola zmenená po VČS. Po zmenách súvisiacich s novozvolenými členmi výboru bola pokladňa odovzdaná novému pokladníkovi protokolárne, v súlade s bežným postupom a riadnym vedením účtovníctva.
- b) **stav pokladne k 31.12.2010 bol 276, 82 €** – hotovosť, bola vysvetlená potrebou riadneho bežného fungovania MO SRZ a pripravovaného organizačného zabezpečenia VČS, v súlade s termínom jej konania.
- c) **peňažný denník** – je vedený v súlade s platnými predpismi o účtovníctve, príjmy a výdaje sú evidované v chronologickom poradí, podľa dátumu účtovného zápisu, s podpisom zodpovedných osôb. Drobné nedostatky evidencie boli na mieste odstránené.
- d) **pokladničné doklady** - boli riadne predložené, sú v súlade so zápisom v peňažnom denníku. Náhodnou kontrolou neboli zistené výraznejšie nedostatky. Na menšie nedostatky boli členovia výboru upozornení s prísľubom ich odstránenia a systematického preverovania pri riadnych zasadnutiach výboru. Náhodným výberom bolo nami preverených 20 položiek v peňažnom denníku. Nedostatky z minulého obdobia boli odstránené, cestovné príkazy sú už po formálnej stránke presne vedené.

- e) **šeková knižka** – je vedená v súlade s predchádzajúcou evidenciou. V sledovanom období neboli použité žiadne šeky. K 1.1.2010 bola zrušená šeková knižka SLSP a.s. a v dôsledku zmeny účtov bola zriadená nová šeková knižka vo VÚB a. s., ktorú bude evidovať tajomník MO SRZ vzhľadom na práva s ňou disponovať.

Náhodným výberom pri kontrole boli členmi komisie vyberané účtovné operácie a následne k nim predkladané doklady primárnej evidencie. Na prípadné nedostatky boli kontrolovaní upozornení, s prípadnou zmenou zápisu do ďalšieho obdobia. Nedostatky z minulého obdobia boli odstránené. Tieto nedostatky boli iba formálneho charakteru, zápisy boli riadne zdôvodnené.

Na niektoré z nich s ohľadom do tohto účtovného obdobia bol výbor riadne upozornený a zjednáva nápravu na ďalšie obdobia.

1.2. Kontrola stavu účtov

- a) **stav účtu k 1.1.2010 bol 1438,69 €** – je to bežný účet vedený v SLSP a.s., čo korešponduje s uzatvorením hospodárenia a stavom k 31.12.2009 a následným počiatočným stavom v roku 2010.

- b) **stav účtu k 31.12.2010 bol -4,03 €** – je to bežný účet vedený v SLSP a.s., nakoľko došlo k jeho zrušeniu (zdôvodnená potreba šetrenia a poplatkov za vedenia účtov - správa KK za rok 2009, zápisnice MO SRZ Stropkov). Na vyrovnanie rozdielu bolo potrebné doplniť vklad 7,5 € a až následne došlo k jeho zrušeniu. Vklad hotovosti sa prejavil v evidencii v roku 2011. Od 1.1.2011 sa bežným účtom organizácie stáva účet č. 2811783159/0200 vedený vo VÚB a.s.

stav účtu k 1.1.2010 bol 23 236,35 € - tzv. REZERVNÝ a 1 189. 62 € - tzv. FONDOVÝ a k 22.10.2010 bol 24 242, 40 € - tzv. REZERVNÝ a 31.10.2010 € - tzv. FONDOVÝ € – je to účet vo VÚB, úroky sú osobitne vedené na podúčte.

K 31.12.2010 bol stav účtu 26 742, 40 € (termínovaný vo VÚB) je to REZERVNÝ a 516, 78 € tzv. bežný účet organizácie (FLEXI BIZNIS účet vo VÚB)

Tieto účty sme navrhli v predchádzajúcom období zlučiť – t.j. podúčet a hlavný účet - vo VÚB, budú tak ušetrené finančné prostriedky – poplatky za vedenie účtu v banke. Z uvedeného dôvodu došlo k týmto zmenám. Posledná zmena sa prejaví v tomto roku pri rušení účtu SLSP a doplatku potrebného na jeho zrušenie. Takto budú fungovať účty MO SRZ v ďalšom období pri zostávajúcom fungovaní (tvorba rezerv podľa finančnej situácie MO SRZ na nepredvídateľné udalosti – škody, odkúpenie rybníka do majetku MO SRZ a pod.)

- c) **stav majetku k 31.12.2010 bol 41 392,17 €** - stav je podľa názoru KK stále sčasti zavádzajúci, podstata majetku MO SRZ je účtovná. Reálne naša organizácia nemá v skutočnom vlastníctve takúto hodnotu. Tieto skutočnosti je potrebné podľa nášho názoru ešte stále vysporiadať a následne účtovne správnym vedením v stave majetku v upravenej hodnote aj uvádzať. Jedná sa o hodnoty stavby VD Bokša, ktorú náležite a patrične MO SRZ užíva, požiarom boli časti hodnôt zničené. V stave majetku by tak došlo k zníženiu stavu, evidencia by mohla byť zachovaná, no vedená osobitne, neprejavujúc sa v hodnote majetku organizácie pre účtovnú evidenciu. Tento stav je riešený výborom a účtovníkom organizácie.

Účtovník organizácie predložil spracovaný súpis majetku na základe požiadavky komisie. Navrhujeme, aby bol tak ako je predložený súpisný stav majetku MO SRZ, bol aj náležite vedený, následne zoznamovo (bez súm) vyvesený aj v miestnostiach v priestoroch MO SRZ na VN Ondava. Takto je potom uľahčené vykonať kontrolu a následne inventarizáciu, resp. vyradenie opotrebovaného majetku. Túto skutočnosť navrhujeme bezpodmienečne riešiť v tomto období po VČS pred uskutočnením pretekov, tak aby pri brigádnickej činnosti boli nefunkčné náradia vyradené a súpis - t.j. fyzická inventúra bola riadne vykonaná.

1.3. Vyúčtovanie členských známk, povolení a tlačív za rok 2010

Bolo prevedené v súlade so zásadami riadneho hospodárenia, predložené hospodárom na predpísanom tlačíve v prehľadnom tabuľkovom formáte. Predseda KK vykonal osobitnú kontrolu s hospodárom organizácie, náležite preveril všetky potrebné doklady a vyhotovil osobitný zápis, ktorý je súčasťou spisovej agendy MO SRZ.

Kontrolu vykonal za účtovné obdobie od 1.1.2010 – do 31.12.2010: Ing. Pavol Andrejovský, PhD. - predseda kontrolnej komisie, Ing. Peter Čakloš - hospodár MO SRZ Stropkov o čom spísal predseda KK záznam KK č. 3/2011.

Z neho vyberáme:

Zameranie kontroly, podklady, evidencia a predpis účtovania, možné návrhy:

1. hospodárenie s majetkom MO SRZ - táto časť sa týka predaja povolení – vo vzťahu k príjmom, evidencie brigádnickej činnosti a následne aj príjmov za neodpracované brigády ako aj ich každoročného zúčtovania.

účtovanie - vo vzťahu k príjmom za predaj členských známk a povolení

- hospodár si vedie podrobnú evidenciu aj v informačnom systéme a výpismi, evidencia je aj za rok 2010 urobená, jedná sa o tzv. „platby za základnú povolenku“ z informačného systému (IS) MO SRZ Stropkov
- evidencia platieb je chronologicky zoradená, platby členov sú zoradené podľa dátumu platieb a podľa skutočnosti kedy k zápisu došlo (celková platba môže byť uskutočnená vo viacerých termínoch – členské, brigádnickej činnosti, resp. predaj povolení)
- systém odovzdávania výkazov k brigádam - (*člen výboru MO SRZ zodpovedný za brigádu odovzdá následne podpísaný zoznam, zoznam je v evidencii u tajomníka MO SRZ*). Výstupná zostava je prehľadne spracovaná v tabuľkovej forme pomocou MS EXCEL)
- náhodným výberom boli prekontrolované účtovania u 40 vybraných členov MO SRZ podľa rôznych spôsobov evidovania platieb (člen, člen-dôchodca, uhradené platby za neodpracované brigády, splnená povinnosť odpracovania brigádnickej činnosti)
- hospodár MO SRZ vypracoval a predložil riadne a včas podklady pre výbor MO SRZ na základe legislatívy Rady SRZ z dôvodu konečného zúčtovania členských známk a povolení ako aj zaslania dobropisu SRZ (*vlastné a prehľadné spracovanie tabuľkovou formou pomocou MS EXCEL, ktorú vypracoval a odovzdal – evidovať ju bude účtovník – vo vzťahu k príjmom ktoré ma vedené na účte – vkladom hotovosti na účet MO SRZ a výbor vo svojej riadnej agende, čo bude uvedené v zápisnici zo zasadnutia výboru (september 2010)*).

Predseda kontrolnej komisie kontroloval dokumentáciu, ktorá pozostáva z nasledovných častí:

Informačný systém, vyúčtovanie členských známk a povolení, zoznam členov a plnenie brigádnickej povinnosti, kópia faktúry za ceniny z 26.2.2010, dobropis z 9.9.2010, vklady na účet v SLSP (z dňa 19.2, 10.3., 30.3., 8.4., 14.6., 8.9. 2010).

.....

Pripomienky ku kontrole:

1. *podnety KK viedli k tomu aby bola vypracovaná smernica o nakladaní s majetkom, resp. o hospodárení s finančnými prostriedkami*
Opatrenie – výbor MO SRZ prijal opatrenie po VČS
STAV – podnet pretrváva – návrh k začiatku roka 2011 podaný
2. *podnety hospodára MO SRZ vedú k tomu aby pred koncom kalendárneho roka bol výboru MO SRZ predložený stav hospodárenia MO SRZ, tak aby mohli byť prípadné finančné prostriedky využité v prospech dodatočného zarybnenia revírov MO SRZ Stropkov*

Opatrenie – výbor MO SRZ prijal opatrenie na základe podnetu hospodára MO SRZ Stropkov STAV – zarybnenie vykonané – nákup násady kapra navýšený.

1.4. Vyúčtovanie odmien MO SRZ

Bolo prevedené v súlade so smernicou Rady SRZ, podľa rozhodnutia výboru vo výške 1 620 €, boli riadne zúčtované, vyplatené. Osobitne bola v priebehu roku vyplatená odmena za predaj povolení. Daňové povinnosti voči daňovému úradu boli splnené.

2. KONTROLA DODRŽIAVANIA FINANČNÉHO PLÁNU A ROZPOČTU

Osobitnú správu predkladá na VČS účtovník organizácie. Členskej schôdzi aj náležite zmeny zdôvodní. Pre účely kontroly bola vyvodená požiadavka, aby zmeny týkajúce sa požiadaviek boli prejednané výborom a uvedené v zápisnici zo zasadnutia. Tieto náležitosti sú prejednávané aj za účasti člena KK, s vyslovením názoru komisie. Z uvedenej správy účtovníka vyplýva nasledovné:

Plánované výdavky celkom : 15 000 €

Skutočné výdavky celkom : 19 908,14 €

Rozdiel: 4 908,14 €

čo pozostáva v nasledovnom prekročení oproti plánovaným položkám :

- nákup 3 937, 48 €

- ostatné 935, 46 €

- cestovné 35, 20 €.

Plánované príjmy celkom 15 000 €

Skutočné príjmy celkom : 21 012.47 €

Rozdiel : 6 012.47 €

Výsledok hospodárenia **1 104, 33 €.**

V roku 2010 bola zaplatená daňová povinnosť za rok 2009 vo výške 323,92 €.

Aj z týchto dôvodov naše podnety vedú k zlepšeniu tvorby plánu a rozpočtu ako aj k prehodnoteniu predbežného výsledku hospodárenia. Vzhľadom na príjmy, ktoré organizácia vie identifikovať v novembri kalendárneho roka tak po odpočítaní výdavkov vie vyčíslit' predbežne výsledok hospodárenia. Toto prehodnotenie sa koncom roka 2010 aj uskutočnilo (zápisnica zo zasadnutia Výboru). Na základe návrhu boli následne uskutočnené tieto aktivity: nákup násady kapra, nákup PC stolíka a multifunkčného zariadenia (tlačiareň, kopírovací stroj, scanner) pre potreby MO SRZ.

1. KONTROLA DODRŽIAVANIA ZÁSAD HOSPODÁRENIA MO SRZ

KK na pravidelnej kontrole a kontrole dokladov z minulých rokov preukázala výboru MO SRZ podnety a návrhy na zlepšenie, týkajúce sa evidencie majetku, plnenia činností a kontroly hospodárenia – nakladanie s majetkom, evidencia a vyradenie, inventarizácia, kontrola brigádnickej činnosti, ostatných príjmov. Boli prijaté aj interné predpisy – smernice, najmä týkajúce sa finančného hospodárenia a použitia 2% podielu zaplatenej dane z príjmov, vrátane zúčtovania.

Toto zúčtovanie je potrebné vykonať za celé obdobie fungovania organizácie ako prijímateľa. Doposiaľ bolo predložené Výboru a KK zúčtovania za jednotlivé roky (od roku 2007). Je potrebné, aby sa to každoročne prejavilo aj v správe o činnosti na VČS. Navrhujeme túto činnosť zlepšiť, spresniť a zjednotiť v súlade so smernicami, ktoré bude zrejme potrebné dopracovať, resp. prepracovať.

Podrobnejšie sú naše podnety tlmočené aj výboru na jeho zasadnutiach. Tieto náležitosti výbor dopracuje v súčinnosti so zodpovednými osobami za vyššie uvedené aktivity.

Osobitne by som však chcel v tomto období vyzdvihnúť prácu MO SRZ vo vzťahu k verejnosti a členom MO SRZ a to zlepšenou činnosťou v oblasti zverejňovania podkladov, informácií, oznamov, noviniek na zriadenej www stránke MO SRZ Stropkov (<http://www.mosrzstropkov.sk>), v Okienku Týždenníka Spektrum, na úradnej výveske - informačnej tabuli ale aj k dobrej organizácii pretekov v love rýb udicou, ktoré sú tradičným podujatím v meste Stropkov.

Člen MO SRZ tak má možnosť dozvedieť sa všetky relevantné informácie, a mnoho iných zaujímavých informácií.

Dovolím si poznamenať že je správne a dobre mienené smerovanie k práci s mládežou prostredníctvom fóra a diskusií ako aj prípadných súťaží organizovaných MO SRZ Stropkov.

4. KONTROLA VEDENIA SPISOVEJ AGENDY PODĽA SPISOVÉHO PORIADKU

Kontrola vedenia spisovej agendy podľa spisového poriadku preukázala súlad v podkladoch a spisovej agende v sledovanom období. Registratúrny poriadok sa na MO SRZ nevzťahuje. Všetky podklady z výboru sú pravidelne zaznamenané v zápisniciach, ktoré sú predkladané aj členom KK. Zúčtovanie povolení predkladá v rámci účtovníctva účtovník- výpisy z účtu, dobropis, evidencia príjmov, spracovaný záznam podľa položiek vedie hospodár organizácie. *V tejto súvislosti došlo v minulom roku k UPGRADU softwaru MO SRZ, keď bolo potrebné zo strany hospodára MO SRZ pracne opätovne nahodiť všetkých členov MO SRZ do informačného systému, vzhľadom na nevhodný export dát.*

Zameranie kontroly, podklady, evidencia možné návrhy:

1. vedenie spisovej agendy MO SRZ - táto časť sa týka evidencie spisovej agendy MO SRZ.

Spisová agenda - vo vzťahu k jej evidovaniu, dokladovanie, archivovaniu

- tajomník si vedie podrobnú evidenciu agendy, evidencia je aj za rok 2010 urobená,
- evidencia je chronologicky zoradená,
- systém odovzdávania agendy - *(člen výboru MO SRZ zodpovedný za vybranú oblasť vedie evidenciu a má podklady organizácie pre uvedenú oblasť, v prípade potreby predloží a odovzdá na pravidelnom zasadnutí Výboru príslušné podklady, doklady, návrhy na riešenie bežných činností týkajúcich sa fungovania takejto organizácie, organizácia následne prejedná tieto aktivity a určí postup a spôsob vykonania – zodpovedné osoby: predseda, tajomník, účtovník, hospodár),*
- náhodným výberom boli prekontrolované podklady týkajúce sa vedenia spisovej agendy pre tieto oblasti za kalendárny rok 2010: Došlá pošta, Odoslaná pošta, Smernice, Vestníky, VČS, Voľby, Zápisnice, Zmluvy, Iné,
- tajomník MO SRZ vypracoval a predložil riadne a včas podklady pre kontrolnú komisiu,
- osobitne bolo preverené konanie VČS a volieb do orgánov MO SRZ (výbor, kontrolná komisia).

2. postup spravovania a evidencie spisovej agendy MO SRZ - táto časť sa týka postupov pri spracovaní a dokumentovaní spisovej agendy MO SRZ.

- Člen MO SRZ je riadne informovaný prostredníctvom vývesnej tabule (tzv. nástenky), informačného okienka MO SRZ v týždenníku Spektrum, www stránky MO SRZ (www.mosrzstropkov.sk) - kde sú aktuálne a platné informácie o dianí v MO SRZ, oznamy a aktuálne informácie (zodpovednou osobou je člen výboru – Mgr. Roman Kudič)

- Člen výboru MO SRZ a člen KK je riadne informovaný na pravidelnom zasadnutí výboru a prostredníctvom zápisnice z výboru (zodpovednou osobou je tajomník výboru)
- Postup vybavovania poštovej agendy je prejednávaný na zasadnutí Výboru, vrátane spôsobu vybavovania, kontrola je uskutočnená na nasledujúcom zasadnutí Výboru
- Rok 2010 bol volebný rok pre MO SRZ – tieto dokumenty má výbor riadne zdokumentované (pozvánka, návrh pracovného predsedníctva, prezenčná listina, schválený rozpočet, príslušné správy – predseda, hospodár, účtovník, predseda KK, plán hlavných úloh, zápisnica z VČS 7.3.2010).

Predseda kontrolnej komisie kontroloval dokumentáciu, ktorá pozostáva z nasledovných častí:

Došla pošta, Odoslaná pošta, Smernice, Vestníky, VČS, Voľby, Zápisnice, Zmluvy, Iné

.....

Vybrané zistenia:

- poštu preberá a vybavuje tajomník MO SRZ, resp. predseda MO SRZ,
- v 2010 došlo k zmene štatistických údajov - pri predelení IČO došlo k zmene adresy – adresa je vedená ako sídlo MO SRZ v príslušnej zmene od 12.10.2010,
- v časti Iné sa nachádzajú podklady týkajúce sa dožiadaní, resp. poskytovania informácií o dotknutých Uzneseniach OO PZ, resp. riešenia škôd na majetku organizácie (stanovenie výšky škody a spoločenskej hodnoty – napr. týkajúce sa rýb),
- absentuje pravidelné vyhodnocovanie a kontrola uznesení, vrátane zdôvodnenia,
- evidencia pečiatok MO SRZ - chýba 1 pečiatka MO SRZ – pečiatka predsedu MO SRZ podľa evidencie,
- časť evidencie je vedená nejednotne – agenda je uchovávaná u jednotlivých členov predsedníctva Výboru osobitne,
- zmluvy sú riadne evidované (počet zmlúv 2 – týkajúce sa zarybnenia - jedná sa o zmluvy medzi MO SRZ Stropkov a SRZ Rada ŽILINA, Dona s.r.o. Veľké Revišťa.

Pripomienky a podnety ku kontrole:

1. *podnety KK viedli k tomu aby bola vypracovaná smernica o nakladaní s 2% zaplatenej dane z príjmov - k dispozícií je smernica SRZ.*
2. *podnety KK viedli k tomu, aby bol vedený zoznam pri poštovej dokumentácii, zmluvách (vrátane kontroly ich plnenia).*
3. *podnety KK smerujú k prijatiu opatrenia, aby boli na VČS vykonané činnosti – plnenie plánu hlavných úloh, kontrola uznesení VČS.*
4. *podnety KK smerujú k prijatiu opatrenia, aby v zápisnici z príslušného výboru, resp. na VČS boli uvedené plnenia zmlúv (zhodnotenie).*
5. *podnety KK smerujú k prijatiu opatrenia, aby všetku agendu po uzatvorení hospodárenia v kalendárnom roku evidovala 1 zodpovedná osoba vrátane platného a aktuálneho zoznamu dokumentácie (napr. v rybárskom dome na VN Ondava) – nakoľko zodpovednosť je na štatutárnych zástupcoch.*
6. *podnety KK smerujú k prijatiu opatrenia, aby agendu po lehote povinného zdokumentovania bola vhodným spôsobom zlikvidovaná (aj vzhľadom na aktuálnosť dokumentácie).*

5. KONTROLA PLNENIA UZNESENÍ ČLENSKEJ SCHÔDZE

Kontrola plnenia uznesení členskej schôdze je súčasťou pravidelného výročného zasadnutia členskej schôdze vo forme vystúpení členov výboru MO SRZ, plneniami uznesení nielen ustanovení členskej schôdze ale aj výboru sú členovia Výboru MO SRZ poverení. Tieto skutočnosti a kontrolu uskutočňuje aj členská schôdza aj výbor MO SRZ pri otvorení zasadnutia.

Záverom možno konštatovať, že hospodárenie MO SRZ za rok 2010 bolo v celku vedené zo zásadami účtovníctva. Domnievame sa že naše opatrenia prispejú k tomu aby organizácia pred koncom roka zvažila svoje výsledky hospodárenia a predbežne prijala opatrenia smerujúce k zvýšeniu hodnoty majetku organizácie.

Pretrvávajúce problémy, resp. nedostatky sú uvedené v „zápisoch z pravidelnej kontroly hospodárenia MO SRZ Stropkov za hodnotené obdobie. Niektoré nedostatky boli do VČS odstránené, iné budú pre ďalšie obdobie termínované s určením zodpovedných osôb, preto sa táto činnosť môže prejavovať až v budúcoročnej správe z kontroly.

Aj z týchto dôvodov bol charakter aj tejto kontroly viac menej hĺbkový a zameriaval sa najmä na pretrvávajúce problémy, na problémy ktoré je potrebné riešiť resp. na ich zdokumentovanie. Účastníci kontroly vyslovili presvedčenie na ich odstránení.

II. KONTROLNÁ KOMISIA MO SRZ STROPKOV – ODPOČET PLNENIA

Dovoľujem si poznamenať že v roku 2010, po VČS došlo k zmenám aj v Kontrolnej komisii MO SRZ Stropkov (ďalej len KK):

- z dôvodu zmeny vo funkcii predsedu Kontrolnej komisie MO SRZ Stropkov vo voľbách na výročnej členskej schôdzi - opätovné zvolenie predsedu KK a ukončenia činnosti v KK Mgr. Romana Kudiča bol zvolený nový člen KK – p. Jozef Gajdoš. *Následne bol oboznámený zo všetkými aktivitami KK v nasledovnom období. V zmysle § 17 Stanov SRZ KK požiadala o prizývanie členov KK MO SRZ Stropkov na schôdze predsedníctva výboru. Túto činnosť vykonával pravidelne člen KK Mgr. Roman Kudič, s cieľom spolupráce a koordinácie postupov pri práci v prospech MO SRZ Stropkov. Za túto činnosť mu v mene KK ďakujem.*

- Informácie o priebehu kontroly, termíny kontroly - oznam č. 4/2010 bol určený Výboru MO SRZ, v ktorom odznali informácie o kontrole a plánovaných aktivitách.

Informácie o doterajšom priebehu kontroly a zameranie kontroly:

1. Prvotná kontrola v kalendárnom roku 2010 sa týkala zúčtovania pretekov v love rýb udicou na VN Ondava, ktorej som sa zúčastnil spolu s ďalšími členmi - predseda MO SRZ, tajomník, pokladník (máj 2010). Vyúčtovanie je súčasťou zápisnice, doklady sú preverované v súlade s účtovnými zápsmi na ďalšej kontrole - kontrole hospodárenia.

2. Ďalšia kontrola bola uskutočnená v mesiaci november 2010, účelom bolo preverenie vyúčtovania členských znáмок a povolení, o čom dokladám osobitný zápis z priebehu kontroly.

3. Nasledujúca kontrola sa týkala preverenia spisovej agendy MO SRZ – január 2011, čo bolo zdokumentované v zápisnici z priebehu kontroly.

Podklady: zápisnica z VČS a kontrola uznesenia výboru vo vzťahu k členom MO SRZ - súčasť zápisníc, kontrola poštovej dokumentácie a jej vybavenia vo vzťahu k SRZ, orgánom miestnej štátnej správy, verejnej správy, vedenie spisovej agendy, informácie týkajúce sa zmien vedenia účtov - štatutár, kontrola pečiatok a disponibility s nimi.

4. Informácia týkajúca sa predbežného hospodárenia MO SRZ (predpoklad vykázania výsledku hospodárenia a následne prejednaná možnosť zakúpenia pracovných pomôcok resp., iných potrieb pre MO SRZ) - účtovník MO SRZ bol v minulom období požiadaný o túto informáciu – stav bol zhodnotený v zápisnici z Výboru.

5. Stav podnetov z kontroly - ku koncu kalendárneho roka - do VČŠ stav podnetov kontroly z minulého obdobia a ich zdôvodnenie - opatrenie, stav, skutočnosť.

6. Kontrolná komisia MO SRZ Stropkov v zmysle Stanov SRZ vykonala kontrolu hospodárenia, účtovných dokladov a pokladne za rok 2010, preto som požiadal účtovníka a pokladníka o zabezpečenie podkladov k 31.1.2011, tak aby v mesiaci február bolo možné kontrolu vykonať, prípadné chýbajúce podklady tak ešte do VČS zabezpečiť do konca mesiaca, čo bolo aj uskutočnené.

Členovia KK sa okrem priamej činnosti, zúčastňujú aj všetkých činností, ktoré sú potrebné v rámci fungovania organizácie (preteky, zarybnenie, výlov, brigády). Tým je aj vhodne zabezpečená priama, následná kontrola ako aj kontrola na mieste.

Výbor MO SRZ je náležite informovaný o činnosti KK. Aj keď sa predseda nezúčastňuje pravidelne zasadnutí Výboru MO SRZ, je informovaný o všetkých aktivitách predsedom, tajomníkom resp. jednotlivými členmi výboru, osobne, telefonicky, elektronicky zápisnicami z výboru MO SRZ.

V záujme KK je napomôcť fungovaniu MO SRZ a prezentovať MO SRZ Stropkov aj naďalej ako transparentnú organizáciu slúžiacu záujmom všetkých jej členov.

V Stropkove, 3.4.2011



.....

Ing. Pavol Andrejovský, PhD.
predseda komisie