



SLOVENSKÝ RYBÁRSKY ZVÄZ

Kontrolná komisia

Miestnej organizácie Stropkov



KONTROLA HOSPODÁRENIA MO SRZ STROPKOV

SPRÁVA Z KONTROLY ZA ROK 2021

Kontrolu vykonali **za účtovné obdobie od 1.1.2021 – do 31.12.2021:**

Ing. Pavol **Andrejovský**, PhD. - predseda Kontrolnej komisie MO SRZ (ďalej len KK),
Jozef **Gula** - člen KK MO SRZ Stropkov,
Jozef **Špirňak** - člen KK MO SRZ Stropkov.

Kontroly **za účtovné obdobie od 1.1.2021 – do 31.12.2021** sa zúčastnili (dňa 8.1.2022 a 27.1.2022 kontrola hospodárenia a doplnené podklady účtovníkom počas pandémie COVID 19 – obmedzenia - do 29.1. 2022):

Daniel Hurný - tajomník Výboru MO SRZ Stropkov (08.01.2022 a 27.1.2022 vedenie spisovej agendy a priebežne /zápisnice/, elektronicky podklady – zápis z priebežnej kontroly),

Ing. Peter Čakloš - hospodár Výboru MO SRZ Stropkov (10.9.2021 elektronicky podklady; 08.01.2022 - evidencia a kontrola účtovania členských známok a povolení - zápis z priebežnej kontroly),

Ing. Ján Blanár - člen Výboru MO SRZ Stropkov – účtovník (kontrola hospodárenia - dňa 8.1.2022, 17.1.2022, 29.1.2022 riadna kontrola členmi KK – kontrola a doplnenie spracovaných podkladov elektronickou formou - rozpočet a návrh nového rozpočtu, 2% z podielu zaplatenej dane, stav majetku, inventúrny zápis),

Róbert Paňko - člen Výboru MO SRZ Stropkov pokladník (8.1.2022, 29.1.2022 – evidencia a stav pokladne, kontrola členmi KK).

Kontrolná komisia MO SRZ Stropkov v zmysle Stanov SRZ vykonala kontrolu hospodárenia. Tieto náležitosti kontroly vyplývajú aj z Organizačného poriadku SRZ a z novej dokumentácie schválenej Radou SRZ (Vestník 6/2016 - Smernica pre činnosť kontrolných komisií základných organizačných zložiek Slovenského rybárskeho zväzu od 1.1.2017). Z nej uvádzam:

Slovenský rybársky zväz ako združenie občanov na území Slovenskej republiky so svojimi organizačnými zložkami (miestnymi organizáciami a mestskými organizáciami) disponuje so značným množstvom hmotného majetku a finančných prostriedkov. Spravovanie a hospodárenie s týmito prostriedkami je upravené internými predpismi Slovenského rybárskeho zväzu, a to najmä Stanovami SRZ a Organizačným poriadkom SRZ.

Kontrola plnenia plánu činnosti a hospodárenia v organizačných zložkách je vykonávaná najmä kontrolnými komisiami základných organizácií SRZ, ktoré ako volený orgán v zmysle Stanov SRZ, vykonávajú sústavnú kontrolu činností a hospodárenia organizačnej zložky, pri ktorej sú zvolené.

Kontrolná komisia miestnej organizácie alebo mestskej organizácie vykonáva kontrolnú činnosť výlučne v rámci organizačnej zložky, v ktorej bola zvolená. Zo svojej činnosti sa zodpovedá členskej schôdzi alebo mestskej konferencii, ktorou bola zvolená a ústredným orgánom SRZ.

O plánovaných aktivitách a termínoch kontroly je informovaný výbor MO SRZ resp. dotknutý člen výboru. V tejto súvislosti sme požiadali tajomníka, účtovníka, pokladníka a hospodára MO SRZ o predloženie spracovaných dokladov potrebných na vykonanie kontroly.

O zhodnotení a zmenách bol informovaný výbor MO SRZ, informácie sú prezentované na VČS, na stránke MO SRZ sú sumárne správy k dispozícii.

I. KONTROLNÁ ČINNOSŤ MO SRZ STROPKOV

Kontrolná komisia MO SRZ Stropkov v zmysle Stanov SRZ (§17) a Organizačného poriadku SRZ (§16) vykonala kontrolu hospodárenia za kalendárny rok 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 súvislosti s obmedzeniami počas pandémie COVID 19 boli prispôbené termíny ako aj spôsob predloženia podkladov čo najviac elektronickou formou. Vyhlásením núdzového stavu predseda KK necestoval mimo okres z pracovných dôvodov (pobyt v mieste Košice mesto) k termínu február 2021 podklady zo správy odovzdal účastníkom kontroly elektronicky. Fyzicky skontrolované podklady sa týkali účtovania – peňažný denník, pokladňa – členmi KK a sken dokumentácie obdržal aj predseda KK elektronicky, stav účtov je pravidelne kontrolovaný, zápis je vedený aj v zápisniciach zo zasadnutí Výboru MO SRZ Stropkov.

V tejto súvislosti boli požiadaní členovia výboru – tajomník, hospodár, účtovník a pokladník MO SRZ o predloženie spracovaných dokladov a dokladov potrebných na vykonanie kontroly. Priebežné kontroly vykonal predseda komisie, výslednej kontroly hospodárenia sa zúčastnili menovaní členovia.

Doklady predložili 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 VÚB za sledované obdobie, príjmové a výdavkové doklady, zápisnice z výboru, ostatné doklady a spracované podklady, ktoré boli predkladané pri priebežnej kontrole a následnej kontrole.

Predseda Kontrolnej komisie (KK) MO SRZ Stropkov a členovia KK na stretnutiach a pri pravidelnej kontrole hospodárenia MO SRZ Stropkov za rok 2021 vykonali kontroly, ktoré sa konali v dňoch 10.9.2021, 8.1.2022 a 27.1.2022 a 29.1.2022 (prvotné podklady), a v termínoch do 5.2.2022 (evidencia pokladničnej knihy, peňažného denníka a dokladov) (doplnenie podkladov, stav majetku a jeho evidencia, podklady pre účelnú kontrolu evidovania zúčtovania 2% z podielu zaplatenej dane z príjmov ako aj zhodnotenie rozpočtu a príprava nového rozpočtu účtovníkom organizácie – doplnená v termíne). Predseda KK predložil čiastočné zápisy o priebehu kontroly – jedná sa o 2 priebežné zápisy poskytnuté výboru MO SRZ v mesiacoch január – február 2021 a výslednú správu o kontrole ako podklad pre Výbor MO SRZ, členov KK ako aj pre členov MO SRZ na VČS.

Vedenie spisovej agendy je vykonávané priebežne, zápisnice boli KK zasielané pravidelne. Kontrola vedenia spisovej agendy bola vykonávaná priebežne a 8.1.2022 (sobota) o 16⁰⁰ hod. v miestnosti MO SRZ Stropkov pri Vodnej nádrži Ondava predsedom KK, agendu predložil tajomník výboru, zodpovedný za riadne vedenie spisovej agendy.

Kontrola účtovania členských znáмок a povolení, evidovania brigádnickej činnosti bola vykonávaná priebežne a dňa 8.1.2022 (sobota) o 12⁰⁰ hod. v miestnosti MO SRZ Stropkov pri Vodnej nádrži Ondava a predsedom KK, agendu predložil hospodár výboru, zodpovedný za riadne vedenie tejto agendy. Kontrola na mieste 8.1.2022 súvisela aj s vyhotovením zápisu k inventúre majetku a návrhu na vyradenie nepotrebných a opotrebovaných častí majetku, taktiež zaradenie zakúpeného kontajnera do majetku organizácie aj za účasti členov komisie.

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

Na základe stretnutia predseda komisie zvážil možnosť spracovania pripomienok, ktoré sčasti sú aj súčasťou tejto správy, predložené sú aj výboru na jeho zasadnutí a členom MOSRZ na VČS.

Tento dokument bude aj prílohou zápisnice z Výboru MO SRZ a zápisnice z VČS, predložený bol aj Výboru MO SRZ s návrhmi a pripomienkami členov KK - *podnety a návrhy pre výbor MO SRZ* *Stropkov sú súčasťou zápisníc.*

Pripomienky smerujú najmä k postupom pri hospodárení, zúčtovaní, dokumentácii a návrhy k zlepšeniu činností v MO SRZ.

Až takto spätnou väzbou je možné funkciu kontroly považovať za riadne plnenú a tým aj účelnú. Verím, že naše názory a pripomienky sú pre Výbor MO SRZ podnetné.

1 KONTROLA HOSPODÁRENIA A HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI MO SRZ ZA KALENDÁRNY ROK 2021

1.1 Kontrola pokladničných dokladov a stavu pokladne

- a) **stav pokladne k 1.1.2021 bol 651,16 €** - stav korešponduje s uzatvorením hospodárenia a stavom k 31.12. predchádzajúceho roku a následným otvorením pokladne a počiatočným stavom v danom roku, koncovým stavom k 31.12.. Bola to minimálna hotovosť, ktorá bola zmenená po VČS v predchádzajúcich obdobiach.
- b) **stav pokladne k 31.12.2021 bol 484,83 €** – hotovosť, bola vysvetlená potrebou riadneho bežného fungovania MO SRZ (vklad z predaja členských známok a povolení a iné v novom roku), Pokladnica bola uzatvorená k 31.12.2021, kontrola prevedená 29.1.2022, pokladník bol upozornený na včasné uzatvorenie, čo bolo riadne urobené, nakoľko potreby organizácie vyžadujú účtovanie v novom kalendárnom roku (z dôvodu možného časového nesúladu medzi účtovaním a stavom pokladne pri kontrole).
- 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. Osobitne preverili členovia komisie pred samotnou kontrolou celý peňažný denník a účtovné doklady, pokladničnú knihu.
- d) **pokladničné doklady** - boli riadne predložené, sú v súlade so zápisom v peňažnom denníku.

Náhodnou kontrolou neboli zistené výrazné nedostatky. Na menšie nedostatky boli členovia výboru upozornení. Náhodným výberom bolo ešte preverených 17 položiek v peňažnom denníku, osobitne členovia KK skontrolovali všetky doklady a vrátane ich zápisu: (P1- P2/2021 a V2,4,6,9,10,13,14,15,16,18,19,20,21,22,24/2021).

Osobitne bola preverený príjem z predaja povolení ako vklad do pokladne pre potreby riadneho fungovania MO SRZ.

Nedostatky z minulého obdobia boli odstránené, malé nedostatky boli zistené na mieste v uvedených dokladoch, časť je prenesená do ďalšieho obdobia, vysvetlené boli na mieste (doklady potvrdzujúce platnosť k uvedenému dátumu). Dva nedostatky evidencie boli zaznamenané, vysvetlené s návrhom na doplnenie (podpis).

Osobitne aj nákup krmív a liečiva súvisiacich s jarnou virémiou kapra na VN Ondava, energie, úhrada za doménu, nákup tonerov do tlačiarne).

Na zmiernenie negatívnych dopadov jarnej virémie pravidelným kŕmením najmä v jarných mesiacoch a aplikovaním liečiva bolo vynaložených 663,60,-€ v snahe zabrániť nadmernému úhynu rýb z predchádzajúceho obdobia (krmivo – 408,-€ ; vrecia, vápno 3,6€ + 12,-€ ; rupín 240,-€). Podľa ichtyológa SRZ vírusom sa darí vo vode, ktorá má teplotu 10 až 17 stupňov - ak sa teplota zvýši na 18 stupňov, ochorenia ustupujú; úhyn bol zaznamenaný v rámci SR aj v správach informácie boli medializované na území SR).

Aj na základe podnetov a preverenia stavu pri kontrole, upozorňujeme na dlžnú sumu vo výške 120,-€. MO SRZ je povinné evidovať prvýkrát k 31.12.2015 a naďalej pohľadávku v tejto výške. Túto vzniknutú situáciu Výbor MO SRZ prejednal na zasadnutiach a členov MO SRZ bude informovať o postupe MO SRZ voči členovi MO SRZ Stropkov a navrhnutom splátkovom kalendári a prípadnom zriadení škodovej komisie (viď Vedenie spisovej agendy v časti 4 tejto správy).

- e) **šeková knižka** – je vedená v súlade s evidenciou, ktorú eviduje tajomník MO SRZ vzhľadom na práva s ňou disponovať. *Nebol použitý žiaden šek* (posledný v 2016 – 00883258). **K 1.1.2021** stav začína s uvedeným číslom 00883259. **K 31.12.2021** stav končí s uvedeným číslom 00883259. Tie sú používané výhradne na potreby doplnenia pokladničnej hotovosti.

Náhodným výberom pri kontrolách boli členmi komisie vyberané účtovné operácie a následne k nim predkladané doklady primárnej evidencie. Na prípadné nedostatky boli kontrolovaní v predchádzajúcom období upozornení, s prípadnou zmenou zápisu do ďalšieho obdobia.

Tieto nedostatky boli najmä formálneho charakteru, zápisy boli riadne zdôvodnené cestovné náhrady – aktivity SRZ, pozvánky na pracovné stretnutia SRZ Žilina a iné. Kontrolované osobitne boli opätovne doklady zamerané na účtovanie cestovných náhrad.

Z minulého obdobia poukazujem, že z vybraných zistení vyplýva skutočnosť, že 1 člen sa školenia RS riadne zúčastnil, zdokladoval účasť a riadne vyúčtoval cestovné náhrady, rovnako ako člen výboru na aktívne hospodárov. Nedostatok pretrvávajúci z predchádzajúceho obdobia ako dlh voči MO SRZ pochybením a uznaním dlhu 120,- € je zaznamenaný.

1.2. Kontrola stavu účtov a majetku

- a) **K 1.1.2021 bol stav účtu 62 786, 03 € (termínovaný vo VÚB) je to tzv. REZERVNÝ FOND a 8910,67 € tzv. BEŽNÝ účet organizácie (FLEXI BIZNIS účet vo VÚB),**

- b) **K 31.12.2021 bol stav účtu 67 809, 78 € (termínovaný vo VÚB) je to REZERVNÝ FOND a 5 151,76 € tzv. BEŽNÝ účet organizácie (FLEXI BIZNIS účet vo VÚB).**

V tomto roku bolo prevedených na rezervný fond **5000,- €** dňa 9.12.2021, v predchádzajúcom roku 2020 bolo na rezervný fond prevedených 5000,-€ v predchádzajúcom roku 2019 bolo na rezervný fond prevedených 5000,-€ v 2018 bolo na rezervný fond prevedených 5000,-€ ; v 2017 bolo na rezervný fond prevedených 3500,- € ; v 2016 bolo prevedených 3000,- € ; v 2015 neboli finančné prostriedky prevedené - finančné prostriedky na bežnom účte boli použité na nákup majetku v prospech členov MO SRZ - v roku 2016 zaznamenané kúpou pozemkov p.č. KN 2857/206 vo výške 5 869,6 €.

Otázka ďalšieho postupu tvorby a použitia zdrojov rezerv je vždy na vedení organizácie ako aj členov MO SRZ, čo navrhujem objasniť vždy na VČS (uznesením z VČS).

Osobitne boli preverené úhrady faktúr /výpisy preverené členmi KK, osobitne zápisy v peňažnom denníku a chronologická evidencia týchto zápisov u zodpovedného člena - tajomníka MO SRZ). Osobitne aj úhrada faktúr za zarybnenie, kosenie, TBD, príjmy z 2% podielu z FS SR, odvodové povinnosti MO SRZ, upomienkové predmety.

Účtovník organizácie predložil spracovaný súpis majetku na základe požiadavky komisie do 31.1. Po úpravách v termíne sme navrhli, aby bol tak ako je predložený súpisný stav majetku MO SRZ, bol aj náležite vedený, následne zoznam 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 bezpodmienečne riešil spolu s predsedom KK aj Výbor MO SRZ, zriadil komisiu k 31.12.2021 bola vykonaná inventúra a vyradenie nepotrebných zásob, účtovník predložil stav a súpis majetku MO SRZ, čím pokračuje proces, ktorý stav majetku organizácie jasne sprehľadňuje.

V 2021 roku k 31.12.2021 inventúra bola prevedená, vzhľadom na interné predpisy SRZ, odporúčame vykonať k 31.12.2023 - fyzickú aj dokladovú.

Dovolím si poznamenať, že transparentné aktivity MO SRZ boli v roku 2016 zaznamenané aj kúpou pozemkov p.č. KN 2857/206 vo výške 5 869,6 €, čím bol navýšený stav dlhodobého majetku DHM o uvedenú čiastku a zaradený do evidencie.

Dovolím si poznamenať, že transparentné aktivity MO SRZ sú zaznamenané aj pri hospodárnosti, keď finančné prostriedky sú pravidelne prevedené na rezervný fond MO SRZ. V roku 2021 bol zakúpený nový kontajner a zabezpečená bola aj úprava pozemku a presun kontajnerov na pozemok už vo vlastníctve MO SRZ Stropkov.

- c) „**Stav majetku k 1.1.2012**“ bol **41 573,67 €** - podstata majetku MO SRZ bola 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 na VN Bokša, ktorú náležite a patrične MO SRZ obhospodaruje, preto sme túto zmenu navrhli – čím po schválení v predchádzajúcom období je stav upravený a reálny, osobitne v agende vedený záznamovo.
Osobitne bude účtovník viesť evidenciu VN Bokša **v hodnote 34 221,27 €** (dôvodom je existencia záznamu užívania)- k čomu by bolo vhodné získať aj ďalšie podklady pre vnútornú evidenciu na základe čestných prehlásení členov MO SRZ, na základe žiadosti o poskytnutie informácii dotknutých subjektov, čo realizované v tomto volebnom období nebolo.
- d) **Stav majetku k 1.1.2021 bol 9 129, 13 €** - čím po schválení VČS bol stav upravený a zrealizovaný po schválení, spolu s evidovaním osadených lavičiek podľa predloženého súpisu a vyradením časti opotrebovaných zásob a krátkodobého majetku.
- e) **Stav krátkodobého majetku (krátkodobý majetok, zásoby) k 31.12.2021 je 13 186, 86 €** - po schválení a navýšení majetku o lavičky v exteriéry, kontajnera a vyradení v hodnote 164,31-€.
- f) **Stav dlhodobého majetku (dlhodobý hmotný majetok) k 1.1.2018 bol 5 869,60 €** kúpou pozemkov v 2016 na VN Ondava pre potreby organizácie - p.č. KN 2857/206.
- g) **Stav dlhodobého majetku (dlhodobý hmotný majetok) k 31.12.2018 bol 5 869,60 € rovnako k 31.12.2019 a k 31.12.2020 a k 31.12.2021** - čím po schválení VČS bol stav upravený a zrealizovaný. Upozornili sme na podanie daňového priznania k dani z nehnuteľností, čo bolo aj zrealizované k 31.1.2017. Upozorňujeme na potrebu uhradiť daň z nehnuteľností podľa výmeru k 31.3.

Z podkladov vyberáme najdôležitejšie (vybrané aktivity za volebné obdobie):

Došlo k nárastu krátkodobého majetku o 60 eur – nákup vesiel (2019). V 2018 boli do stavu majetku zaradené a lavičky v hodnote 400,-€ a 800 €, dokúpené Krovinores FS 669,-€ a kosačka VARI 399,-€. Na základe získaných prostriedkov z 2% podielu zaplatenej dane bola kúpená PC zostava - Notebook HP v hodnote 479,-€ a multifunkčná tlačiareň HP v hodnote 150,-€ (celková cena faktúry 703,- € vrátane

toneru). PC zostava je potrebná k evidencii členov, ako aj k evidencii podľa nového systému evidovania členov MO SRZ, taktiež k používaniu pri vydávaní potvrdení o platbách za členské známky a povolenia. Došlo k vyradeniu majetku - Tlačiarne HP Officejet 6500 E 709 a Notebooku Lenovo G575 vo výške 526,51 (poškodená elektronika tlačiarne a poškodená matičná doska na PC). V 2020 došlo k nákupu krovínorezu v hodnote zo strany MO SRZ - 699,€. V roku 2021 došlo k nákupu kontajnera v hodnote 3 835,20 €.

Navrhujeme zvážiť doplnenie stavu majetku a tým aj nákup pracovných pomôcok podľa potreby organizácie v ďalšom období (napr. z 2% podielu zaplatenej dane z príjmov). V hodnotenom období roku od 31.12.2018 budeme evidovať v stave majetku aj lavičky na základe získaných projektov (časť majetku darovaním), ktoré v stave majetku boli opomenuté, čím vznikol nesúlad.

Odporúčame v roku 2022 dokúpiť pracovné pomôcky v období jar – leto kedy je aj najviac brigád, taktiež náradie aj pre potreby konania rybárskych pretekov a pre potrebu brigád a to aj na základe príjmu z 2% podielu zaplatenej dane z príjmov a iných príjmov.

Opatrenie: Výbor prijal opatrenie na základe vykonanej inventúry a zaradil časť majetku do stavu k 31.12.2021, nákup ďalších pomôcok prípadne ďalšieho náradia do termínu brigád pred konaním pretekov, podľa zváženia prípadne ďalšieho náradia. Opatrenie hodnotíme ako plnené. Odporúčame v 2022 pred realizovaním brigád v jarých mesiacoch vypratať vyradený majetok v spolupráci s podnikom Služba m.p.

Opatrenie: Zaradiť na základe rozhodnutia Výboru do stavu majetku unimobunku na základe zmluvy v 2022 a realizovať opravu unimobunky tzv. Rybárskeho domu na VN Ondava.

1.3. Vyúčtovanie členských známok, povolení a tlačív za rok 2021

V zmysle kontroly podľa stanov SRZ táto časť kontroly je zameraná na vyúčtovanie členských známok a povolení a predpisy tohto účtovania v súlade s predpismi SRZ za obdobie **od 1.1.2021 – do 31.08.2021**. Vyúčtovanie bolo prevedené v súlade so zásadami riadneho hospodárenia, predložené hospodárom na predpísanom tlačive, spracované detailne v prehľadnom tabuľkovom formáte – MS Excel. Predseda KK vykonal osobitnú kontrolu s hospodárom organizácie, náležite preveril všetky potrebné doklady a vyhotovil osobitný zápis, ktorý je súčasťou spisovej agendy MO SRZ.

Podklady ku kontrole boli riadne a včas zaslané 10.09.2021 predsedovi KK elektronicky, skontrolované zúčtovanie obdržali všetci členovia komisie elektronickou formou. Tento priebežný zápis z kontroly súvisí aj s fyzickou kontrolou a kontrolou výstupov informačného systému. Z dôvodu pandémie COVID 19 bola kontrola po dohode spracovaná zápisom dodatočne elektronickou formou, po ukončení opatrení v roku 2022 bude možné ďalšie kontroly vykonať aj fyzicky, zápis a kontrola prebehli na základe osobného rozhovoru a telefonického rozhovoru, zaslané podklady elektronicky, kontrola na mieste 8.1.2022 súvisiaca aj s vyhotovením zápisu k inventúre majetku a návrhu na vyradenie nepotrebných a opotrebovaných častí majetku, taktiež zaradenie zakúpeného kontajnera do majetku organizácie aj za účasti členov komisie.

Kontrolu vykonali za sledované obdobie príslušného roka (od 1.1. – do 31.08). : Ing. Pavol Andrejovský, PhD. - predseda kontrolnej komisie, Ing. Peter Čakloš - hospodár MO SRZ Stropkov o čom spísal predseda KK záznam, ktorý je k súčasťou zápisnic Výboru MO SRZ. Z kontroly vyberáme:

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

1. hospodárenie s majetkom MO SRZ - táto časť sa týka predaja členských známok a povolení – vo vzťahu k príjmom organizácie, ďalej evidencie platieb a brigádnickej činnosti a následne aj príjmov za neodpracované brigády, ročného vyúčtovania aj vo vzťahu k SRZ.

Počet členov podľa predaja povolení za rok 2021 (k 31.8.2021) bol nasledovný:

| | |
|---------|-----|
| Dospelí | 382 |
| Mládež | 44 |
| Deti | 90 |

Spolu to znamená 516 členov (rok 2020 - 469, rok 2019 – 447; rok 2018 – 480, rok 2017 – 445). Oproti roku 2020 vzrástol počet členov o 34.

Zápisné tvorilo 1 215,-€ (v roku 2020 - 980,-€ ; v roku 2019 1 000,- € ; v roku 2018 – 1205,- €; v roku 2017 bolo zápisné vo výške 1 035,-€).

V roku 2018 došlo aj k zvýšeniu predajnej ceny členskej známky dospelí – o 3,-€ a povolenie K - miestne deti o 4,-€ čo zvýšilo príjem organizácie. Členská známka deti bola stanovená na 1,-€.

V roku 2019 došlo k zvýšeniu poplatku za jednu neodpracovanú brigádu sa na základe uznesenia Výboru MO SRZ č. 159/18/8 zo dňa 3.12.2018 na 20 €. Poplatok za dve neodpracované brigády sa určuje na 40 €. Zmena výšky poplatku je účinná od 1.1.2019, to znamená, že v prípade neodpracovania brigád sa sumy 20 €, resp. 40 € budú platiť pri úhrade členských príspevkov v roku 2020.

Účtovanie - vo vzťahu k príjmom za predaj členských známok a povolení:

- Hospodár si vedie podrobnú evidenciu aj v informačnom systéme a výpismi, evidencia je aj za rok 2020 spracovaná, jedná sa o tzv. „*platby za základnú povolenku*“ z informačného systému (IS) MO SRZ Stropkov, systém ostáva nezmenený (firma ROTURSOFT). V 2018 roku bol schválený nákup PC zostavy (notebook, tlačiareň) pre novozavádzaný systém evidencie - aplikáciu SRZ pre potreby SRZ a členských organizácií SRZ.
- *Účtovanie v novom systéme SRZ (web aplikácia vyžadujúca online pripojenie) neobsahuje všetky položky ako eviduje MO SRZ Stropkov prehľadne; obsahuje povolenia a členské. Odporúčame realizovať evidovanie pomocou doposiaľ využívaného systému ROTURSOFT z dôvodu prípravy podkladov pre vyúčtovanie ako aj pre výbor MO SRZ a následne evidovať duplicitne len členské a povolenia prostredníctvom aplikácie SRZ a to najneskôr v mesiaci keď bola prijatá platba (platba je zaznamenávaná po prihlásení sa na stránku).*
- Účtovanie a predaj sa vykonávalo podľa dohody Výboru MO SRZ aj v predajni SEMFA, k dispozícii na mieste predaja je od roku 2011 počítačová zostava a tlačiareň na vytlačenie dokladov v zmysle prijatých opatrení KK a Výboru MO SRZ z minulého obdobia (výpis je vytlačený 2x, 1 obdrží a podpíše člen MO SRZ pri predaji, 1 ostáva k archivácii), výpis je zároveň dokladom (ako výstup z IS) pre člena MO SRZ.
Upozorňujem, že evidencia uvádza podľa nastavenia Sk jednotky ale platba je vykonávaná v eurách, nakoľko software je bol vyvinutý pred zavedením euro. Napriek tomu je evidencia presnejšia a uvádza aj položky ako neodpracované brigády, poplatok MO SRZ a iné. Evidencia pre platiteľa je uvádzaná v eurách – považujeme za riadny a oprávnený doklad, ktorý člen pri platbe aj obdrží fyzicky.
- 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 – povinnosť uhradiť členské, brigádnickej činnosť, predaj povolení môže byť realizovaný aj viackrát podľa záujmu o povolenie – miestne a napr. osobitne zväzové, resp. lipňové), kontrola vykonaná podľa čísla zápisu s krížovou kontrolou podľa mena člena MO SRZ kvôli celkovej platbe.

- Systém odovzdávania výkazov k brigádam - (člen výboru MO SRZ zodpovedný za brigádu odovzdá následne po odpracovaní podpísaný zoznam, zoznam je v evidencii u tajomníka MO SRZ). Výstupná zostava o plnení je spracovaná, je súčasťou vedenia spisovej agendy.
- 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 cez MS EXCEL , ktorú vypracoval a odovzdal. Tlačivo zasiela Rada SRZ – evidovať ju bude účtovník – vo vzťahu k príjmom, ktoré ma evidované – vkladom hotovosti na účet MO SRZ a vkladom do pokladne MO SRZ – evidenciu uchováva aj tajomník vo svojej riadnej agende, čo je uvedené v zápisnici zo zasadnutia výboru (september 2021).
- Náhodným výberom boli na základe komunikačných prostriedkov prekontrolované účtovania u 10 náhodne vybraných členov MO SRZ podľa rôznych spôsobov evidovania platieb (člen, člen-dôchodca, uhradené platby za neodpracované brigády, splnená povinnosť odpracovania brigádnickej činnosti, členská známka, zľavnené povolenie pre členov komisie, študent, dôchodca, povolenie miestne K, zväzové K,L).
- Z dôvodu rôznych cien povolení po zmenách bola zmena objednávaní rôznych druhov povolení (vychádza to len z predpokladov nákupu povolení), čo je len predpoklad budúceho nákupu povolení, dobropis sa znížil oproti rokom 2019,2020.
Dobropis bol vo výške 1 434 € (v 2020 - 2 360,-€ ; v roku 2019-3840,-€ ; v roku 2018 - 399,50 €, v roku 2017 - 1 377,50 €), suma za nepredané tlačivá je vo výške 183,-€ (na úkor MO SRZ). Výška dobropisu (oproti predchádzajúcim rokom) bola ovplyvnená nákupom rôznych druhov povolení, podľa predpokladaného záujmu a odhadu z predchádzajúceho roka, v predchádzajúcom roku bola časť vybraných druhov povolení skôr predaná, ovplyvňuje to záujem a následne predaj, preto bolo vhodné navýšiť nákup cenín, rozdiel sa následne realizuje vrátením časti nepredaných povolení (nepredané povolenia s vyššou hodnotou – napr. zakúpená miestna a nezakúpená zväzová a podobne). V roku 2021 bolo vrátených 171 cenín (v 2020 bolo vrátených 200 cenín; v 2019 bolo vrátených 322 cenín; v 2018 bolo vrátených 80 cenín, v 2017 -184 cenín).
- Suma pokút za neodpracované brigády je vo výške 5660,-€ (rok 2011 – 2756,- € ; rok 2012 – 2899,- € ; rok 2013 – 2756,- € ; rok 2014 – 2639,- € ; rok 2015 – 2743,- € ; rok 2016 – 2678,- € ; rok 2017 - 2782,- € ; rok 2018- 2821,-€; rok 2019 - 3328,-€ ; rok 2020 - 5120,-€), pri náraste členskej základne a predaji povolení, taktiež aj zvýšenej sumy za neodpracované brigády v predchádzajúcom období. Na základe rozhodnutia bola Výboru bola suma pre rok 2019 navýšená, zvýšený výber je možné využiť externými spoločnosťami na základe dohody z dôvodu zníženého počtu odpracovaných hodín členov a potreby starostlivosti o revíry MO SRZ.
- V 2021 roku boli skúšky nových členov – spracované a realizované testy, nový člen je prijatý na základe výsledkov testov (zodpovedá člen výboru - hospodár).
Uchádzač je informovaný prostredníctvom oznamov na nástenke v centre mesta, prostredníctvom www stránky MOSRZ – www.mosrzstropkov.sk a „Rybárskeho okienka“, telefonicky po dohode s hospodárom MO SRZ. Skúšky vykonáva hospodár organizácie.
- Disciplinárne opatrenia boli vo vzťahu k MO SRZ splnené (pred vydaním povolení).
- Hospodár obdrží včas zoznam z Disciplinárnej komisie za príslušný rok (pred predajom – mesiac január).

Podmienky brigádnickej činnosti ostávajú nezmenené v 2021 (8 hodín povinnosť odpracovať pre člena, 1 brigáda = 4hodiny, suma pokút je na 20,- € za 1 neodpracovanú brigádu, čo zvýšilo aj príjem MO SRZ v položke pokuty). Oslobodení sú členovia výboru, komisií, dôchodcovia, invalidi, ženy, deti. V odôvodnených prípadoch na základe žiadosti rozhodne Výbor MO SRZ.

Výbor MO SRZ zvýšil sumu za neodpracované brigády uznesením Výboru MO SRZ č. 159/18/8 zo dňa 3.12.2018 na 20 €. Poplatok za 2 neodpracované brigády sa určuje na 40 €.

Zmena výšky poplatku je účinná od 1.1.2019, na VČS zvýšenie v 2019 bolo prejednané, KK uviedla túto skutočnosť aj v správe o kontrole na VČŠ.

Náležitosti členstva je člen MO SRZ povinný si vysporiadať v stanovených termínoch k 31.3.

Bližšie informácie nájde člen MO SRZ vo výveske – na informačnej tabuli ako aj na www stránke: <http://www.mosrzstropkov.sk> v časti novinky, prípadne v časti oznamy, povolenky, brigády.

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

Informačný systém, vyúčtovanie členských známk a povolení, zápisnice z Výboru MO SRZ, zoznam členov a plnenie brigádnickej povinnosti je v evidencii u tajomníka, dobropis z 28.9.2021, vklady na účet vo VÚB a.s. v 2021 dňa:

9.3. (9 000,- €) ; 30.3. (9 000,-€) ; 27.4. (13 000,- €) , 8.9. (9 000 - €) a 14.9. (5 832,- €) spolu 5x vklad na účet a 2x príjem do pokladne 29.4. (500,-€) ; 12. 9. (500,- €).

Zápisy sú riadne zdôvodnené vkladom do pokladne pre potreby riadneho fungovania, zamedzením zbytočných poplatkov za vklad, ako aj vyplňaniu dotazníka pri vklade 10 000 a viac v bankách. Spolu tak podľa vkladov v danom období bol príjem na účet bol vo výške 45 832 € a do pokladne vo výške 1000,- €; celkovo príjem za predaj 46 832,- €.

MO SRZ Stropkov eviduje v roku 2021 príjem vo výške 29 387,20 € (v 2020 je 27 789,-€ ; v 2019 bol príjem 24 199,-€ ; v 2018 bol 24 610,60 € ; v 2017 bol 21 110,-€) **a odvod Rade SRZ v 2021 bol 17 627,80-€** (v roku 2020 - 16 557,-€ ; v roku 2019 - 15 052,50-€ ; v 2018 bol 13 793,60 € ; v 2017 bol 12 804,20 €).

V zmysle novej Smernice SRZ č. 1947/624/19 – Sekr. účinnej od 1.1.2020 bola fa č. 300001020021 uhradená v 2 čiastkach a to: 10.5.2021 – 10 000,- €; 5.8.2021 – 9 061,80 €. Dobropis bol pripísaný na účet MO SRZ 3.11.2021 vo výške 1 434,- € (fa č. 3000064921).

Podnety a pripomienky ku kontrole:

1. *Hospodár uchováva kópie dokladov o zarybnení (dodací list). Zarybňovací plán je schválený a zverejnený. Zasiela sa krajskému ichtyológovi do konca mesiaca január spolu s vyplnením prostredníctvom elektronického formulára na www stránke Rady SRZ po prihlásení sa.*
2. *Podnety KK a 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 napr. v prospech dodatočného zarybnenia revírov MO SRZ Stropkov.*

Opatrenie – výbor MO SRZ prijal opatrenie na základe podnetu hospodára MO SRZ Stropkov.

STAV – Pravidelnú kontrolu stavu účtov vykonáva tajomník (zápisnica zo zasadnutia Výboru MO SRZ), zarybnenie vykonané v súlade so zarybňovacím plánom. Zarybňovací plán je schválený, zverejnený na www stránke MO SRZ.

V danom období bol zarybňovací plán plnený. Z rezervy ichtyológa je mimo zarybnenia a finančných zdrojov našej organizácie pridelený MO SRZ Stropkov jalec 3500ks v hodnote 980,-€ a zo zvláštnych povolení 250kg kapra K3 v hodnote 600,-€.

Za nedodanie násad v zarybnení podľa plánu zarybnenia (šľuka) akceptovali členovia Výboru ponuku Rady SRZ na kúpu zubáča - 107kg v hodnote 1712,-€, odporúčame v prípade možností realizovať aj v budúcom období, resp. podľa aktuálnej ponuky a podľa možností stredísk SRZ.

MO SRZ riadne v pláne zarybnenia schválil Pstruha dúhového (Pd). Z prostriedkov MO SRZ bol dodaný Pd na VN Ondava v 3 termínoch (1x jarné zarybnenie a 2x jesenné zarybnenie) vo výške 1925,-€ ; 1750,-€ a 1750,-€.

Celkovo je suma vynaložená na zarybnenie v hodnote 20 060,-€ v 10 termínoch zarybnenia (podľa chronologicky evidovaných platieb).

V 2021 došlo k normálnemu úhynu rýb v jarných mesiacoch (najmä kapor - odhad 50kg) oproti rokom 2020, 2018. Aplikácia medikovaného krmiva (liečivo Rupín) a pravidelné kŕmenie v jarných mesiacoch zvýšili odolnosť kaprovitých rýb voči jarnej virémii. V pláne zarybnenia je realizovaná aj zmena dodávateľa rýb od 2019-2020, ktorá bola zrealizovaná. Pri jesennom zarybnení zubáča došlo k úhynu niekoľkých kusov zubáča v lovnej miere. MO SRZ hľadá cestu kompenzácie v zarybnení v 2022.

Opatrenie: Odporúčame naďalej realizovať uvedené opatrenia – aplikovanie liečiv a kŕmenie najmä včasne v jarných mesiacoch, po vyhodnotení stavu v jarných mesiacoch 2022.

- 3. Podnety hospodára MO SRZ a predsedu KK viedli k tomu, aby bol prehodnotený predaj členských známok a povolení v zimných mesiacoch aj iných priestoroch (do 2012 v predajni CARPIUS, následne v predajni SEMFA od 1.1.2013, neskôr v priestoroch rybárskeho domu na VN Ondava aj počas termínov schválených pre brigády, táto zmena je aj oznámená na VČS, prostredníctvom pravidelného Okienka MO SRZ a www stránky, nástenky MO SRZ sú členovia MO SRZ informovaní.*

Opatrenie – výbor MO SRZ prijal opatrenie na základe podnetu, návrh bol predložený aj na VČS 2013, majetok organizácie – výstupná zostava tak bola prenesená do uvedenej predajne so súhlasom výboru. Táto zmena v zimných mesiacoch je prijateľná pre členov MO SRZ.

STAV – podnet pretrváva aj v roku 2021. KK odporúča realizovať predaj aj v roku 2022 uvedeným spôsobom. Predaj realizovať po dohode s hospodárom a pri dodržiavaní pandemických opatrení podľa UVZ do ukončenia trvania opatrení.

- 4. Podnety hospodára MO SRZ a predsedu KK vedú k tomu, aby bol prehodnotený stav majetku MO SRZ a dokúpené pracovné pomôcky pre potreby brigádnickej činnosti, opravené poškodené pracovné pomôcky – jedná sa v stave majetku o krátkodobý majetok - zásoby.*

Opatrenie – výbor MO SRZ prijal opatrenie na základe podnetu tajomníka MO SRZ Stropkov, inventúrou majetku MO SRZ (poverený účtovník MO SRZ a členovia výboru a komisie) – do VČS.

STAV – podnet pretrváva

Zakúpený bol v 2016 hliníkový čln slúžiaci na zveľaďovanie revírov, najmä VN Ondava (kŕmenie, osádzanie hniezd). Osadené v 2017 boli lavičky pre rybárov ako aj verejná „projekt Šariš“ – zlepšenie prostredia, vyčistená časť pod hrádzou. Vymenená bola nástenka – mesto Stropkov – uzamykatelná nová na pôvodnom mieste, stará nástenka bude po oprave umiestnená na VN Stropkov pre lepšiu informovanosť členov – rybárov. Po uskutočnení inventúry boli zakúpené pomôcky v 2018 krovinorez a kosačka, opravené bolo stavidlo, realizovaný bol výlov VN Bokša I. V 2018 bola zakúpená PC zostava pre predaj povolení, v 2019, 2020, 2021 bolo zakúpené krmivo a liečivo. V 2020 bol zakúpený krovinorez (sponzorsky + doplatok MO SR) v hodnote zo strany MO SRZ - 699,€.

V roku 2021 bol zakúpený kontajner vo výške 3 835,20 €, realizovaná úprava terénu a presun unimobunky a kontajnerov na pozemok vo vlastníctve MO SRZ na VN Ondava.

Odporúčame z dôvodu získania vyššej čiastky z 2% podielu zaplatenej dane realizovať aj iné doplnenie pracovných pomôcok, resp. potrieb organizácie aj podľa návrhu ešte pred brigádami v jarných mesiacoch.

5. *Podnety predsedu KK vedie k tomu aby súčasťou evidencie bol zoznam členov, ktorí sa podieľali na brigádnickej činnosti a pomocných prác v prospech MO SRZ.*

Opatrenie - Takto zdôvodnené opatrenie sprehl'adni stav, nakoľko zodpovednosť nesie výbor a člen výboru zodpovedný za brigádu. Pre rok 2021 bolo uskutočnené – člen KK ako aj člen Výboru MO SRZ výsledok vidí v zúčtovaní povolení – osobitne vedeným záznamom – položka pokuta za neodpracované brigády – príjem MO SRZ bol navýšený oproti 2020 o 540,-€ znova na sumu nad 5tis eur – 5 660,-€. Je však v záujme organizácie realizovať časť tejto činnosti svojpomocne, odporúčame prehodnotiť v 2022, či zvýšenie poplatku zvýšilo aj účasť členov na brigádnickej činnosti v rámci starostlivosti o revíry MO SRZ. Od brigádnickej činnosti sú oslobodení členovia – deti a mládež do 18 rokov, ženy, dôchodcovia a zdravotne postihnutí občania, taktiež aj členovia komisií (v zmysle interných predpisov).

Je žiadúce hľadať podporu pri údržbe revírov aj z za pomoci externých služieb (napr. Služba m.p. Stropkov) pri údržbe hrádze kosením.

Je vhodné prvotný zoznam odpracovaných mať k dispozícii najneskôr k samotnému zúčtovaniu členských známok a povolení. Je potrebné zdokladovať do prvého termínu samotného predaja povolení aj v roku 2022.

6. Zvážiť zakúpenie ochranných pomôcok, zvýšených hygienických a ochranných pomôcok (čistiace prostriedky, rukavice, dezinfekčné prostriedky) a potrieb pre riadne fungovanie brigádnickej činnosti a pred brigádou v jarných mesiacoch odpratať vyradenú časť nepotrebného, resp. poškodeného alebo zničeného majetku vhodným spôsobom po dohode so Službou m.p.
7. Zvážiť úpravu priestorov a zničených častí rybárskeho domu na VN Ondava tzv. rybárskeho domu. Vyvesiť do miestností reálny stav majetku podľa schváleného inventúrneho súpisu, ktorý bude predložený na najbližšie zasadnutie Výboru MO SRZ.
8. V 2018 roku bol opravený svojpomocne odtok z hrádze na VN Ondava, čím je možné regulovať stav vody. V 2019 bol zabezpečená oprava vpustného objektu ako prítoku do VN Ondava na základe podnetu MO SRZ (vykonané práce – zníženie nánosov štrku čím sa zlepšil prítok do VN a úprava mreží).
9. V 2020 a v 2021 boli robené úpravy príjazdovej cesty na VN Ondava – tzv. cesta pod rybníkom.
10. V 2021 boli realizované úpravy na VN Ondava rybníku – kosenie šašiny, vápnenie, odpratanie náplavovej dreviny, na VN Bokša úprava prepádovej hrádze a čistenie šachty (náplava drevín a čistenie nanoseného dreva bobrom), ďalej VN Ondava boli vykonané práce čistením prítoku a iné práce. Časť prác súvisí aj so zabezpečením TBD a odporúčaniami pre MO SRZ Stropkov ako užívateľa. Osadená bola aj reťaz na mostíku, umiestnené boli aj informačné tabule.

Úprava vpustného objektu prítoku do VN Stropkov bola realizovaná Správou povodia SVP š.p. Trebišov (SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, š. p. Odštepny závod Košice, Správa povodia Bodrogu, Trebišov) bezodplatne.

Tieto opatrenia majú formálny charakter a majú spresniť evidenciu resp. sprehl'adniť samotné postupy tohto vyúčtovania. Predseda KK konštatuje, že dosiahnutý stav je súladom s predpismi ako aj transparentným postupom, je v prospech samotného fungovania MO SRZ Stropkov ako aj samotných členov MO SRZ Stropkov.

1.4. Vyúčtovanie odmien MO SRZ

Bolo prevedené podľa rozhodnutia Výboru MO SRZ len za predaj povolení (bolo možné v súlade so smernicou Rady SRZ) pre členov Výboru a predsedov komisií boli zakúpené poukážky. Daňové povinnosti voči daňovému úradu – DÚ Prešov boli za predchádzajúce obdobie splnené.

2 KONTROLA DODRŽIAVANIA FINANČNÉHO PLÁNU A ROZPOČTU

Osobitnú správu predkladá na VČS vždy účtovník organizácie. Členskej schôdzi aj náležite zmeny zdôvodní. Pre účely kontroly bola vyvodená požiadavka, aby zmeny týkajúce sa požiadaviek boli prejednané Výborom MO SRZ a uvedené v zápisnici zo zasadnutia. Tieto náležitosti sú prejednané, ak je to potrebné aj s vyslovením názoru komisie. Z uvedenej kontroly vyplýva nasledovné:

Plánované výdavky celkom : **24 350,- €**

Skutočné výdavky celkom : **30 411,77 €** (v 2020 - 21 896,83 €; v 2019 - 29 627,38€ ; v 2018- 30 926,47 €);

Rozdiel (*skutočné výdavky boli vyššie*): 6 061, 77 € (v 2020 – nižšie o 2 453,17 € ; v 2019 vyššie o 628,79 € ; v 2018 vyššie o 852,52 €)

Zdôvodnenie čerpanie – osobitne v správe účtovníka MO SRZ – výrazne nákup násad, spotreba materiálu, ostatné osobné výdavky a bežné finančné výdavky (napr. nákup kontajnera, úprava terénu). Úspora v bežných výdavkoch, športovej činnosti, cestovnom, poštovnom).

Zdôvodnenie - osobitne v správe účtovníka MO SRZ. Osobitne eviduje v rozpočte v 8 položkách.

Z podkladov vyberám

- celkovo na zarybnenie **20 060,- €** (v 2020 – 15 992,50 ; v 2019 - 15 985,50 € ; v 2018 - 13 806 € ;) (bez z rezervy ichtyológa len uhradené MO SRZ)
- celkovo zarybnenie /hodnota zarybnenia pre MOSRZ/ vo výške - 21 922,- €. (520,-€ +1 342,- € z rezervy ichtyológa – MO SRZ je len konečným prijímateľom, t.j. neplatí za to).

Je na zvážení Výboru MO SRZ na rok 2022 s ohľadom na finančné možnosti plánovať takýto nárast vo výdavkovej časti rozpočtu, čo je vhodné objasniť aj na VČS nakoľko schválený plán bol výrazne prekročený.

Plánované príjmy celkom **24 350, €**

Skutočné príjmy celkom : **31 826,53 €** (v 2020 - 29 910,24 € ; v 2019 - 29 627,38 € ; v 2018 - 30 926,47 €).

Zdôvodnenie - osobitne v správe účtovníka MO SRZ. Osobitne napríklad je evidovaný príjem z predaja členských známok a povolení – 21 944€, ostatné sú evidované v časti iné príjmy – 9 882,53 € – ako príjmy za predaj: ryb. poriadky, zákon, členská legitimácia, zápisné, pokuty a iné položky podľa vyúčtovania hospodárom organizácie).

Výsledok hospodárenia : **1 414,76 €** (v 2020 – 8 013,41€ ; v 2019 – 4 648,59 € ; v 2018 - 9 823,95€).

Opatrenie: *Výbor prijme opatrenie v návrhu na VČS v 2022 upraviť plánovaný rozpočet s ohľadom plánované výdavky - na spotrebu materiálu a plánovanú opravu rybárskeho domu, s ohľadom na zarybnenie ako aj príjmy z predaja, čím bude rozpočet na rok 2022 reálnejší s ohľadom na potreby MO SRZ..*

Výnos v príjmovej kapitole tvorí aj suma pokút za neodpracované brigády činila 5 660,-€ (v 2020 - 5 120,-€) a príjem z poukázania 2% dane v 2021 v čiastke 2 439,33 € (v 2020 - 1 621,24 €) . Úhrn v 2021 roku bol 2 439,33 € vrátane zúčtovania z predchádzajúceho roka – čiastka prechádzajúca z predchádzajúceho roka 2020 – 0 € a po zúčtovaní bude zohľadnený rozdiel v 2022 do ďalšieho obdobia vo výške 1 413,87 € podľa výšky príjmu v 2022. Výnos z podielu 2% dane v roku 2021 vzrástol oproti 2020 keď dôvodom bolo zníženie príjmov v spoločnosti v dôsledku ekonomických dopadov pandémie.

Opatrenie: Výbor prijme opatrenie v roku 2022 - preukázať predbežný stav plnenia rozpočtu a predpokladu výsledku hospodárenia k 30.9.

Na základe rozhodnutia Výboru MO SRZ bola prevedená čiastka **5 000,- €** (predtým 5000,-€; predtým 5000,-€; 5000,-€; 3000,-€ resp. 3500,-€) na termínovaný účet, no už samotná skutočnosť výšky rezervného fondu svedčí o dobrom hospodárení organizácie v prospech jej členov a prípadného zveľad'ovania revírov, tak ako je to pravidelne prejednané na VČS.

Výsledok hospodárenia však je výrazne nižší, t.j. finančná čiastka ide aj na úkor podstaty stavu účtu MO SRZ k 1.1.2021.

Jednoznačne odporúčame hľadať cesty použitia získaných finančných prostriedkov v prospech možnosti získania majetku - odkúpenia pozemku, čo sa aj uskutočnilo a plánovať opravu Rybárskeho domu na VN Ondava.

Opatrenie: Výbor prijme opatrenie (zodpovedný účtovník) v 2022 preukázať pri TBD, údržbe a kosení hrádze, resp. nákupu ochranných pomôcok prípadne nákup prípadne ďalšieho náradia.

V roku 2021 predpokladá MO SRZ, že hospodárením ďalšia daňová povinnosť za účtovné obdobie pri podaní daňového priznania nevznikne (k 31.3).

Je potrebné spomenúť dobrú prácu Výboru MO SRZ pri získaní finančných zdrojov a pri ochrane zveľad'ovaní revírov v správe MO SRZ - finančné prostriedky môžu byť použité v prospech zveľad'ovania revírov, ako napríklad v 2014, 2017, 2018 osadené lavičky ; nákup náradia – krovinores, kosačka, zakúpený čln, osadený nový kontajner ; oprava stavidla hrádze na VN Bokša v predchádzajúcom období ; oprava vpustného objektu – odstránenie nánosu štrku a oprava mreží SVP, š.p.; alebo aj celú prácu výboru komisií a jednotlivých členov v prospech organizácie (preteky v LRU sa z dôvodu pandémie nekonali), najmä zabezpečenia chodu a v neposlednom rade finančný prínos pre získanie 2% podielu zaplatenej dane.

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 vyčíslieť predbežne výsledok hospodárenia. Toto prehodnotenie sa koncom roka sčasti aj uskutočnilo (zápisnica zo zasadnutia Výboru). Na základe návrhu boli následne uskutočnené tieto aktivity: nákup násadových rýb v prospech zarybnenia MO SRZ.

Navrhujeme predložiť na VČS upravený - reálnejší rozpočet, ktorí sme navrhli upraviť (po dohode) so zreteľom na položky rozpočtu v plánovanom rozpočte na rok 2022 a obdobne aj na ďalšie funkčné obdobie.

3 KONTROLA DODRŽIAVANIA ZÁSAD HOSPODÁRENIA MO SRZ

Kontrolná komisia pri pravidelnej kontrole a kontrole dokladov z minulých rokov predložila 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, spresniť a zjednotiť v súlade so smernicami, ktoré bude zrejme potrebné dopracovať, resp. prepracovať. V roku 2020 bola zo strany organizácie vysporiadaná aj evidovaná suma prechádzajúca do ďalšieho obdobia.

Podrobnejšie sú naše podnety tlmočené aj výboru. Tieto náležitosti výbor rieši v súčinnosti so zodpovednými osobami za vyššie uvedené aktivity - predovšetkým s tajomníkom, účtovníkom, hospodárom a v spolupráci s členmi KK.

V roku 2021 MO SRZ pri registrácii bol zaplatený poplatok u notára **62,52- €**, príjem bol vo výške **2439, 33** (v 2020 príjem vo výške **1621,24** ; v 2019 príjem vo výške **2748,38** ; v 2018 príjem vo výške **3 467,87**). Celkovo v roku 2021 bolo použitých – dokladovaných spolu **3 835,20 €**. Rozdiel v čiastke zistený pri kontrole s odporúčaním zúčtovať prioritne v ďalšom období 2022 v súlade so smernicou. Predchádzajúce rozdiely boli zúčtované a vysporiadané v roku 2020.

Uvedená kontrola je potrebná nakoľko v prípade prekročenia určenej finančnej čiastky bude potrebné dokladovať použitie a zverejniť v Obchodnom vestníku (prijímateľ, ktorý dostal na svoj účet z 2% podielu zaplatenej dane viac ako 3 320 € musí zaslať elektronicky a zverejniť vo vestníku čerpanie).

Z uvedených prostriedkov, ktoré MO SRZ získava z 2% podielu zaplatenej dane z príjmov ale aj dotáciou z Mesta Stropkov (podľa žiadosti) bolo a je možné použiť a zdokladovať zdroje na: úpravu pozemkov, nákup krmiva a liečiva, krmiva, zakúpenie kontajnera, pracovných pomôcok - kosačka, krovinorez, zveľaďovanie revírov MO SRZ – úhrada za kosenie, TBD dozor, doména MO SRZ).

Osobitne evidenciu vedie účtovník a správa je podkladom pre Výbor MO SRZ Stropkov na jeho pravidelnom zasadnutí. Týmto dokladovanie použitia podielu zaplatenej dane z predchádzajúcich období považujeme za plnené.

Posledná kontrola pretekov LRU bola vykonaná v kalendárnom roku 2019, v ďalšom období 2020, 2021 sa podujatie neuskutočnilo z dôvodov pandemických opatrení. Je na zvážení v pláne na rok 2022 zahrnúť do činnosti MO SRZ Stropkov preteky v love rýb udicou na VN Ondava – v letnom období.

Dovolím si poznamenať, že členovia výboru a komisií ako aj ďalší členovia, túto činnosť vykonávajú dobrovoľne a je aj v pozitívne vnímaná nielen členmi MO SRZ ale aj širokou verejnosťou, čím sa Preteky v LRU stále stávajú súčasťou miestnych tradícií v Meste Stropkov.

Osobitne by som však chcel v celom 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 rybárskom okienku, na úradnej výveske - informačnej tabuli ale aj k dobrej organizácii pretekov v love rýb udicou (v predchádzajúcom období pred pandémiou), ktoré sú tradičným podujatím v meste Stropkov.

Člen MO SRZ tak má možnosť dozvedieť sa všetky relevantné informácie, a mnoho iných zaujímavých informácií (poďakovanie patrí najmä Mgr. Kudičovi a sponzorom za vytvorenie podmienok pre fungovanie www stránky).

Dovolím si poznamenať že je správne a dobre mienené smerovanie k práci s mládežou prostredníctvom krúžkov (napr. v 2019 roku), podpora súťaží resp. čiastočná podpora športovej činnosti, domnievam sa že je vhodné podporiť tieto aktivity aj pri tvorbe rozpočtovej položky v naďalej samozrejme podľa možnosti zvažuje Výbor MO SRZ.

Vhodnou aktivitou by bolo aj opätovné realizovanie súťaže a získanie upomienkových predmetov pre členov MO SRZ Stropkov s povinnosťou riadne zaplateného členského do VČS a s účasťou na výročnej členskej schôdzi.

V tejto súvislosti je možné konštatovať, sú pripravované sú aj skúšky pre nových členov MO SRZ, čo je taktiež pracné, no potrebné. Podľa rozhodnutia výboru MO SRZ budú skúšky členov organizované pri predaji povolení hospodárom MO SRZ.

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.

/opatrenia COVID19, zasielanie podkladov elektronicky, telefonická komunikácia, zasielanie zápisníc elektronicky/ a dňa 27.1.2022.

Z dôvodu pandémie COVID 19 bola kontrola po dohode spracovaná zápisom dodatočne elektronickou formou, po ukončení opatrení v roku 2022 bude možné kontrolovať aj fyzicky, zápis a kontrola prebehli na základ osobného stretnutia, rozhovorov a telefonického rozhovoru, zaslané podklady v elektronickej forme (informácie, zápisnice).

Prítomný podpisom zápisu potvrdil vykonanie kontroly a skutočnosť, že bol oboznámený s priebehom kontroly. Ak mal účastník kontroly akékoľvek výhrady voči kontrole, resp. pripomienky, mohol uviesť tieto pripomienky v zápise. Táto dokumentácia bude prílohou zápisov o kontrole za rok 2021 a je predložená výboru MO SRZ k archivácii a jej podstata súčasťou Správy o kontrole v kalendárnom roku 2022 predloženej na VČS.

V zmysle kontroly podľa stanov SRZ táto časť kontroly je zameraná na kontrolu vedenia spisovej agendy a kontrolu plnenia uznesení členskej schôdze v súlade s predpismi SRZ Žilina.

Kontrolná komisia MO SRZ Stropkov v zmysle Stanov SRZ vykonala kontrolu hospodárenia. Tieto náležitosti kontroly vyplývajú z Organizačného poriadku SRZ (§ 16) a z novej dokumentácie schválenej Radou SRZ (Vestník 6/2016 - Smernica pre činnosť kontrolných komisií základných organizačných zložiek Slovenského rybárskeho zväzu od 1.1.2017). Z nej uvádzam:

Slovenský rybársky zväz ako združenie občanov na území Slovenskej republiky so svojimi organizačnými zložkami (miestnymi organizáciami a mestskými organizáciami) disponuje so značným množstvom hmotného majetku a finančných prostriedkov. Spravovanie a hospodárenie s týmito prostriedkami je upravené internými predpismi Slovenského rybárskeho zväzu, a to najmä Stanovami SRZ a Organizačným poriadkom SRZ.

Kontrola plnenia plánu činnosti a hospodárenia v organizačných zložkách je vykonávaná najmä kontrolnými komisiami základných organizácií SRZ, ktoré ako volený orgán v zmysle Stanov SRZ, vykonávajú sústavnú kontrolu činností a hospodárenia organizačnej zložky, pri ktorej sú zvolené.

Kontrolná komisia miestnej organizácie alebo mestskej organizácie vykonáva kontrolnú činnosť výlučne v rámci organizačnej zložky, v ktorej bola zvolená. Zo svojej činnosti sa zodpovedá členskej schôdzi alebo mestskej konferencii, ktorou bola zvolená a ústredným orgánom SRZ.

O plánovaných aktivitách a termínoch kontroly je informovaný výbor MO SRZ, resp. dotknutý člen výboru. V tejto súvislosti sme požiadali tajomníka a hospodára MO SRZ o predloženie spracovaných dokladov potrebných na vykonanie kontroly. Do určeného termínu podklady boli predložené tajomníkom (spracované a evidované záznamy vedenia spisovej agendy). Informácie obdržia členovia Výboru MO SRZ na pravidelnom zasadnutí (viď zápisnice).

Na základe potreby podkladov pre účelnú kontrolu ako aj funkčnosť a účinnosť kontroly si dovoľujem predložiť tento čiastkový zápis, z ktorého vyplýva potreba riešenia niektorých aktivít výboru MO SRZ a je podnetom pre zlepšenie fungovania. Časť bude aj súčasťou Správy o kontrole predloženej na VČS (podľa pandemických opatrení).

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 vedie podrobnú a prehľadnú evidenciu agendy, evidencia je aj za rok 2021 urobená, navyše eviduje prehľadné spracovanie platieb po uskutočnení platby cez internet banking.
- evidencia je chronologicky zoradená, riadne číslovaná a kategorizovaná – za celé obdobie do 8-9 položiek (v 2021 týchto 9 osobitne vedených záznamov: Došlá pošta, Faktúry, Mzdy-Dohody, Odoslaná pošta, Rôzne, VČS, Smernice-Vestníky, Zápisnice, Zmluvy),
- 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 MO SRZ príslušné podklady, doklady, návrhy na riešenie bežných činností týkajúcich sa fungovania takejto organizácie, kópie faktúr vzhľadom na ich uhrádzanie vedie v evidencii tajomník v spisovej agende, čo je uvedené v zápisniciach. Výbor MO SRZ následne podnety prejedná a určí postup a spôsob vykonania úloh ako aj zodpovedné osoby: predseda, tajomník, účtovník, hospodár, resp. ďalší člen výboru – vid' zápisnica),*
- tajomník vedie agendu s popisom zodpovednej osoby za vybavenie príslušnej agendy, agenda je riadne očíslovaná – jedná sa o vedenú agendu - internú evidenciu,
- tajomník MO SRZ predložil riadne a včas podklady pre kontrolnú komisiu, zápisnice zasiela pravidelne v elektronickej forme, taktiež aj informácie z Rady SRZ (napr. vestník, aktuálne informácie, iné), tie sú dostupné na stránke MO SRZ, resp. Rady SRZ.
- kontrolované boli podklady týkajúce sa vedenia spisovej agendy pre tieto oblasti za kalendárny rok 2020 (Faktúry, Odoslaná pošta, VČS, Zápisnice, Zmluvy, Dohoda),
- osobitne bolo preverené dôkazy konania VČS v 2021 z dôvodu pandemických opatrení, termín schôdze bol možný neskôr - VČS konaná naposledy 12.9.2021; osobitne ale aj povinnosti MO SRZ vo vzťahu k SRZ alebo zmluvným partnerom (povinnosti bolo potrebné realizovať pri zmluvách – napr. TBD), externé služby – outsourcing pre mzdové a odvodové náležitosti),
- preverené boli aj zmluvy pri zarybnení – dokladová časť zarybnenia a plnenia plánu, pre členov MO SRZ v jesennom zarybnení - zápisnice, faktúry,
- dobropis vo výške 1 434,- € (28.9.2021; fa č. 3000064921) - zmena nastala pri spôsobe platenia podľa interných predpisov SRZ (MO SRZ Stropkov celková suma rozvrhnutá v 2 platbách).

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 podpredseda MO SRZ – Mgr. Roman Kudič),
- člen výboru MO SRZ a člen KK je riadne informovaný o pravidelných zasadnutiach výboru a prostredníctvom zápisníc z výboru (zodpovednou osobou je tajomník výboru),
- postup vybavenia poštovej agendy je prejednaný na zasadnutí Výboru, vrátane spôsobu vybavenia, kontrola je uskutočnená na nasledujúcom zasadnutí Výboru, členom sú zápisnice zasielané elektronicke,
- VČS MO SRZ a ČS – tieto dokumenty má výbor riadne zdokumentované (pozdávka, návrh pracovného predsedníctva, prezenčná listina, schválený rozpočet, príslušné správy – predseda, hospodár, účtovník, predseda KK, plán hlavných úloh, zápisnica z VČS, Správa o konaní VČS),
- V roku 2021 bola schôdza uskutočnená neskôr v mesiaci september z dôvodu pandemických opatrení a dodržaní odporúčaní SRZ.

- Na základe rozhodnutia Výboru MO SRZ je spracovaná dokumentácia členom MO SRZ Stropkov riadne zverejnená elektronicky na www stránke www.mosrzstropkov.sk.

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

Došlá pošta, Faktúry, Mzdy-Dohody, Odoslaná pošta, Rôzne, VČS, Smernice-Vestníky, Zápisnice, Zmluvy.

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, čo platí naďalej,
- pravidelné vyhodnocovanie a kontrola uznesení sa uskutočňuje – v správe predsedu MO SRZ na VČS, v zápisniciach z výboru, možno však konštatovať že stanovené úlohy pre kalendárny rok 2021 boli plnené, v pláne hlavných úloh na príslušný rok boli stanovené úlohy, plnenie bude zdôvodnené v predkladanej správe na VČS konanej po uvoľnení opatrní COVID 19 v mesiacoch február – marec 2022, podľa možností,
- osobitne žiadame informovať na VČS o uskutočnených aktivitách MO SRZ Stropkov v súvislosti s plnením predchádzajúcich podnetov KK MO SRZ Stropkov, ako aj informácií z VČS z predchádzajúci období a to najmä informácie týkajúce sa nadobúdania majetku: kúpa pozemkov na základe zmluvy s mestom Stropkov zo dňa 25.7.2016 (zastavaná plocha 2024 m²) – jedná sa o plochu pod RD Ondava (rybársky dom) po prístupovú cestu v chatovej oblasti. Preverená bola dokumentácia (zmluva a LV 5109 v KÚ Stropkov vrátane podielu pre SRZ MO Stropkov IČO 37790391, podiel 1/1) a úhrada V 531/2016 zo dňa 9.9.2016 vo výške 5869,60 €, nákup skladového kontajnera N4-00-HP objednávkou zo dňa 1.12.2021 kontajner – úhrada 3827,04 zo dňa 2.12.2021, doplatok 8,16 € zo dňa 16.12.2021, fa 22228321,
- časť evidencie je vedená osobitne – agenda je uchovávaná u jednotlivých členov predsedníctva Výboru osobitne,
- zmluvy sú riadne evidované - týkajú sa zarybnenia a technicko-bezpečnostného dozoru (TBD) na VN Bokša (povinnosť zabezpečiť MO SRZ); jedná sa o zmluvy medzi MO SRZ Stropkov a SRZ Rada, zmluvy medzi MO SRZ Stropkov a poskytovateľom TBD (zmena ukončením existujúcej zmluvy – t.č. Ing. Tibor Krajč, PhD. – odporúčané realizovať v zmysle pripomienok aj pre rok 2022), ďalej je to Notárska zápisnica pre rok 2022, vzhľadom na registráciu subjektu (2% z DZP),
- KK navrhuje, aby boli pravidelne na zasadnutí výboru informácie a riešenia pre TBD na vodných dielach v užívaní MO SRZ – zodpovedná osoba v zmluve podáva hlásenie o plnení opatrení,
- VČS – riadne zdokumentovaná, dokumentácia podpísaná príslušnými členmi,
- vestníky má každý člen k dispozícii na stránke SRZ Rada Žilina – verejne dostupné,
- v časti Rôzne je pri evidencii spracovanej hospodárom v osobitnom súbore (spracované v MS Excel – zúčtovanie členských známk a povolení osobitne vedená príloha u hospodára, aj prehľad odpracovaných brigád, z čoho vyplýva aj následná povinnosť uhradenia pokút za neodpracované brigády (čo je príjmom organizácie),
- v časti Rôzne je samostatnou prílohou časť venovaná akcionárskym záležitostiam MO SRZ ako akcionára vo vzťahu k Slovyb a.s., (stanovy, valné zhromaždenie, správa dozornej rady, výročná správa), ďalej aj rozbor hospodárenia Rady SRZ, osobitne sú na základe podnetov spracované testy pre novoprijímaných členov - uchádzačov o členstvo v MO SRZ Stropkov, skúšky vykonáva hospodár pri predaji povolení),
- v časti Došlá pošta boli preverené podnety a rozhodnutia (korešpondencia a postup je vybavenia),

- v časti Zápisnice bol preverený podnet na neoprávnené obohatenie sa člena MO SRZ Stropkov pri konaní poškodzujúcom MO SRZ Stropkov, keď prijal člen organizácie zálohu na školenie členov RS a ktorého sa nezúčastnil, zálohu vo výške 150,- € v plnej výške do t.č. nevrátil. Osobitne bol predvolaný na zasadnutie výboru 7.10.2014, na ktoré sa nedostavil. Tohto času je stále nevysporiadaný dlh voči členovi MO SRZ - v riešení na základe plnomocenstva pre zastupovanie v predmetnej veci vymáhania dlhu JUDr. J. Bujdošom. 11.12.2014 písomne bol uznaný dlho vo výške 120,-€ s predsavzatím vyrovnať dlh k 28.2.2015 (30,- € bolo vrátených, splátkový kalendár bol dohodnutý). Bude potrebné venovať náležitú pozornosť aj pri kontrole účtovania ako aj samotnému zjednaniu nápravy. Prejednané to bolo aj na VČS 2021, nakoľko pri kontrole bolo zistené, že uvedený dlh splatený do 31.12.2021 nebol, čím dlh pretrváva, osobitne je tento záznam vedený účtovníkom organizácie (súdnou cestou bude určené).

Pripomienky a podnety ku kontrole: Podnety a pripomienky ku kontrole sú súčasťou zápisu ako podklad pre Výbor MO SRZ Stropkov. Z uvedeného podkladu vyberáme podstatné a dopĺňame: Podnety KK smerujú k prijatiu opatrenia, aby boli na VČS vykonané činnosti – plnenie plánu hlavných úloh, kontrola uznesení VČS – konštatujeme, že uznesenia z VČS za predchádzajúce obdobia sú riadne plnené (preteky v love rýb udicou na VN Ondava sa nekonali z dôvodu pandémie COVID 19, podklady z kontroly a hospodárenia organizácie boli zverejnené elektronicky prostredníctvom www stránky, jesenné a jarné zarybnenie najmä kaprom, pstruhom sa uskutočnilo). Hospodárenie so zdrojmi je na dobrej úrovni.

Svojpomocne sa členovia MO SRZ zapojili aj do úpravy prístupovej cesty k rybníku, zakúpený bol aj materiál na úpravu cesty /frézovaný asfalt/ a po dohode s vlastníkmi pozemkov v susednej záhradkárskej lokalite bola vykonaná svojpomocne aj postupná oprava prístupovej cesty.

Podnety KK smerujú k prijatiu opatrenia riešenia TBD na vodných dielach v užívaní MO SRZ – zodpovedná osoba v zmluve podáva hlásenie o plnení opatrení. V prípade potreby a nemožnosti úpravy svojpomocne pomocou brigádnickej činnosti odporúčame realizovať naďalej outsourcingom po dohode a výbere firmy podľa odporúčania a na základe dotazu v roku 2022 aj prijať následne opatrenie. Na základe zistení bol odporúčaný a k dňu zápisu aj realizovaný návrh - dotazom na základe písomnej žiadosti na OÚ Stropkov, odbor ŽP o určenie povinnosti zabezpečiť TBD na VN Bokša I., II. z objektívnych dôvodov ako užívateľa revíru.

Odporúčanie smeruje k zhodnoteniu majetku MO SRZ – rybársky dom – po zhodnotení súčasného právneho stavu v spolupráci s Mestom Stropkov je následne vhodná rekonštrukcia.

Odporúčame zaradiť do stavu majetku v 2022 drevenú bunku, tzv. rybársky dom v hodnote 1,-€ podľa kúpnej zmluvy zo dňa 6.7.2021, nakoľko do uvedeného obdobia 2021 bol uvedený rybársky dom len v užívaní MO SRZ Stropkov.

Odporúčanie KK smeruje k tomu aby bola vytvorená škodová komisia a posúdila tento stav (preveriť stav vymožitelnosti dlhu vo výške 120,-€ na základe podnetu na neoprávnené obohatenie sa člena MO SRZ Stropkov pri konaní poškodzujúcom MO SRZ Stropkov). Nakoľko sa jedná o internú evidenciu, odporúčame toto opatrenie vykonať v 2022 do VČS. V prípade dodatočného - súdneho rozhodnutia bude príjem riadne evidovaný ako príjem MO SRZ Stropkov.

Členovia výboru a predseda KK obdržia zápis elektronickou formou a môžu pripomienky vzniesť na najbližšom zasadnutí výboru.

5 KONTROLA PLNENIA UZNESENÍ ČLENSKEJ SCHÔDZE

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

Konštatujeme že aj v predchádzajúcom období boli prijaté uznesenia a z dôvodu pandémie sa uskutočnila výročná členská schôdza neskôr v mesiaci september, úlohy zverené prostredníctvom Výboru MO SRZ a komisií boli riadne plnené podľa možností pre zachovanie riadneho fungovania a hospodárenia organizácie ako aj v prospech členov MO SRZ Stropkov.

Všetky plnené úlohy sú riadne zdokumentované a v rámci možností s plnením úloh sú súčasťou zápisnice.

Odporúčame vyhodnotiť v správach jednotlivých členov výboru a komisií a taktiež pripomienky členov MO SRZ v rámci diskusie na plánovanej VČS v mesiaci marec 2022.

II. ČINNOSŤ ČLENOV KONTROLNEJ KOMISIE MO SRZ STROPKOV

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

V období pandémie preteky v love rýb nebolo možné uskutočniť vzhľadom na pandemickú situáciu, prijaté opatrenia Rady SRZ.

Výbor MO SRZ je náležite informovaný o činnosti komisie. Predseda komisie je informovaný o všetkých aktivitách predsedom, tajomníkom resp. jednotlivými členmi výboru, osobne, telefonicky, elektronicky ako aj zápisnicami z výboru MO SRZ.

Členovia výboru a predseda KK obdržia zápisnice elektronickou formou a môžu pripomienky vzniesť na najbližšom zasadnutí výboru.

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

III. ZÁVER

Možno konštatovať, že hospodárenie MO SRZ bolo vedené zo zásadami účtovníctva. Domnievame sa, že naše opatrenia prispievajú k tomu, aby organizácia pred koncom roka zvažila svoje výsledky hospodárenia a predbežne prijala opatrenia smerujúce k zvýšeniu hodnoty majetku organizácie.

Pretrvávajúce názory, pripomienky, resp. problémy, či nedostatky sú uvedené v „Zápisoch z pravidelných kontrol“ MO SRZ Stropkov za hodnotené obdobie. Niektoré nedostatky z predchádzajúci období sú odstránené, iné budú pre ďalšie obdobie termínované s určením zodpovedných osôb, preto sa táto činnosť môže prejaviť až v budúcoročnej správe z kontroly. Aj z týchto dôvodov bol vypracovaný pre potreby členov komisie a organizácie aj plán kontroly na ďalší rok.

Z uvedených dôvodov bol charakter aj tejto kontroly viac menej hĺbkový a zameriaval sa najmä na uvedené problémy, na problémy ktoré je potrebné riešiť resp. na ich zdokumentovanie. Účastníci kontroly vyslovili presvedčenie na ich odstránení. Výboru MO SRZ je táto správa zaslaná pred zasadnutím Výboru MO SRZ Stropkov v mesiaci marec. Taktiež z našej strany je pripravený plán úloh KK na obdobie roka 2022.

Pevne veríme, že aj takouto cestou boli za hodnotené obdobie sprostredkované prostredníctvom sumárnych správ výsledky kontrolnej činnosti členov KK a pripravené podnety pre zlepšenie fungovanie organizácie. Samozrejme aj takouto cestou boli transparentne poskytnuté informácie pre členov MO SRZ na Výročných členských schôdzach.

Počas dvoch rokov sa každá organizácia musela vysporiadať aj s pandemickými opatreniami, opatreniami a odporúčaniami Vlády SR, Rady SRZ.

Domnievam sa, že s ohľadom na výsledky hospodárenia, na počet členov, na skutočnosť rastúceho zarybnenia revírov a starostlivosť o revíry našej organizácie, na transparentne poskytované informácie, s ohľadom na stav majetku a jeho vysporiadanie v prospech organizácia si táto práca zaslúži poďakovanie a uznanie výsledkov Výboru MO SRZ v tomto období.

Zároveň si dovoľujem poďakovať členom komisie, členom výboru a osobitne predsedníctvu výboru, členom komisií za aktívnu prácu, ktorú vykonali v prospech zveľad'ovania našej organizácie MO SRZ Stropkov, ktorej sme členmi.

V Stropkove, 04.02.2022

.....

Ing. Pavol Andrejovský, PhD.
predseda kontrolnej komisie

Príloha: prezenčná listina a záznam, čiastkové zápisy v evidencii tajomníka MO SRZ