

Vyjadrenie ku kontrole.

Dobrý deň p. Zuzka,

Na základe Vášho mailu podávam vyjadrenie ku kontrole, ktorú vykonala kontrolórka p. Ing. Zuzana Gánovská.

V prvom rade chcem konštatovať, že počas svojho pôsobenia na SJF som nikomu neodmietla akúkoľvek súčinnosť a domnievam sa, že niekedy až nad rámec mojej zmluvy. Prácu som vykonávala a vykonávam v najlepšom svojom vedomí a svedomí a prípadne nedostatky, ktoré by vznikli určite odstránim bez nároku na odmenu.

Za svoju prax som absolvovala niekoľko kontrol, aj s inými kontrolnými úradmi, preto ma prekvapuje, že mám sa vyjadriť k správe, pri ktorej som nebola, resp. p. kontrolórka nebola ochotná so mnou komunikovať a veci objasniť.

K p. Gánovskej som mala a podľa mňa aj mám normálny postoj, ako ku ktorémukoľvek členovi predsedníctva, či člena SJF. Nevie, kedy u nej vznikol pocit, že som jej ublížila alebo sa previnila voči jej osobe. Od nejakej doby začala poukazovať na rôzne nedostatky mojej práce, avšak nikdy nie predomnou ale prostredníctvom nejakých odkazov alebo nestretaní sa so mnou. Svoju „funkciu“ v SJF som ochotná kedykoľvek opustiť a neprekážať v práci a samozrejme som ochotná odovzdať všetky svoje skúsenosti, ktoré mne nikto nikdy na federácii nedal napriek tomu, že p. Gánovská tam pôsobila ďaleko predomnou.

K bodom správy:

1/ Otázka znie, ktorá pokladňa bola kontrolovaná za SJF? p. kontrolórka vie, že nie každý moment je táto pokladňa v poriadku, nakoľko nie sú pokladničné doklady z oblastí k dispozícii. Aké riešenie navrhuje, ak si pozrie §11 ods.3 zákona č. 431/2002 Z.z. Akú kontrolu p. kontrolórka vykonala v smernici 2/2016 čl.4 bod 7 kde vidím rozpor so zákonom.

2/ Program, ktorý sa používa plne zodpovedá aj iným kontrolným orgánom, dajú sa vytlačiť rôzne zostavy, resp. dajú sa poslať v programe excel, kde si ich môže triediť. Pokiaľ sú Jazdecké kluby zaevidované a riadne používajú svoj názov, program tieto údaje priamo ňaťahuje z registra napr. nepozná klub Ranč pod bukmi ale firmu Algotour s.r.o., preto je potrebné, aby údaje, ktoré kluby si zaregistrovali presne tak aj používali a nepridávali pomocné názvy.

3/Tu sa stala chyba práve tým, že pokladničné doklady sa evidujú dodatočne za oblasti a program prideľuje číslo do poradia, ktoré potom treba meniť. To, že by to mala byť práve uhradená pohľadávka a súviselo to len s knihou pohľadávok neviem ako k tomu p. kontrolórka došla.

4/ O tejto skutočnosti boli hneď upovedomená p. predsedníčka. P. Kubík vrátil všetky poplatky, ktoré SJF tým vznikli, žiaľ nemohol uvedenej transakcii v čase, keď to zistil zabrániť. Myslím, že nemal záujem sledovať finančné toky tohto účtu, pretože v minulosti tieto nesledovala ani samotná SJF. O účte sa začalo účtovať až po príchode p. Kubíka. Z podkladov za rok 2013 SJF účtovala len o účte bežnom, dotačnom a termínovanom napriek tomu, že tento bol evidovaný na SJF. Nevie si dodnes vysvetliť, aká bola preukázanosť účtovníctva. Vid' opäť §11 zákona 431/2002 Z.z.

5/ Vyúčtovala som si len to, čo mi uznesením bolo priznané a táto odmena nesúvisela s mojou zmluvou. K nepodaniu daňového priznania nemá zmysel sa vyjadriť, predpokladám, že kontrolór SJF by mal poznať aj zákon o dani z príjmov, kde odklad daňového priznania bol a stále povolený je. Je to z môjho pohľadu zavádzajúca informácia, pretože pokiaľ by sme DP nepodali včas, určite by sme sa nevyhli sankcii od DU. Informácia je aj na stránke finančného riaditeľstva, prikladám:

Daňovníkovi, ktorý je povinný podať daňové priznanie po uplynutí zdaňovacieho obdobia v lehote podľa § 49 ods. 2 zákona o dani z príjmov sa na základe

- oznámenia podaného príslušnému správcovi dane do uplynutia lehoty na podanie daňového priznania podľa § 49 ods. 2, predlžuje táto lehota najviac o tri celé kalendárne mesiace (s výnimkou daňovníka v konkurze alebo v likvidácii); daňovník v oznámení uvedie novú lehotu, ktorou je koniec kalendárneho mesiaca, v ktorej podá daňové priznanie, a v tejto novej lehote je aj daň splatná,

6/ V podvojnom účtovníctve sa účtuje o nákladoch a výnosoch, účtovná skupina 5 a 6. Ako súvisia pohľadávky so stratou, keď o nich účtujeme v účt. Skupine 3.

7/ V rozpočte by sa pohľadávky a záväzky nemali uvádzať.

8/ Áno inventarizácia nebola vykonávaná, nie som kompetentná takúto komisiu zvolávať. Do poznámok som uviedla to, čo mi bolo známe. Audit, ktorý sme pri príchode žiadali nebol priechodný.

Pokračovala som v tom, čo bolo a som ochotná veci dať do poriadku. Prikladám odpoveď predchádzajúcej p. účtovníčky, ktorá bola zamestnancom SJF.

Daniela Kukelova <daniela.kukelova@gmail.com>

13. 1. 2015

komu: mne

Účtovnú inventarizáciu za rok 2013 som priložila k uzávierke. Ja som nevedela karty HIM, inventúru si robil zväz. Účtovne som tento rok už poslala a do budúcich rokov sa má odpisovať ešte časomiera takto :

rok 2015	1300,- €
rok 2016	1300,- €
rok 2017	866,- €.

Časomiera bol zakúpená v roku 2013.

viac HIM nie je na odpisovanie.

Daniela Kúkelová

9/ Je to zaúčtované tak, ako mi bol daný pokyn. Jednalo sa o faktúru, ktorú oblasť nezaplatila, pretože predseda oblasti si neprevzal doklady a nenašiel si čas zmeniť podpisové vzory. Úhrada prebehla voči dodávateľovi z účtu federácie, nevidím dôvod porušenia. Pokiaľ by bolo nutné je možné platby preúčtovať aj v tomto období.

10/ Načo sa uvádzajú záväzky v rozpočte?

Budem veľmi rada, ak všetky nedostatky, na ktoré sme poukazovali sa opravia a odstránia tak, aby bola SJF vzornou organizáciou. Z mojej strany som ochotná urobiť všetko, čo bude v mojich silách a hlavne vítam audit, ktorý je teraz už povinný, čo ma veľmi teší.

Valča, 22.12.2016

Ing. Valaštíková Mária