

S P R Á V A
O VÝSLEDKU Z KONTROLY

V zmysle Z.z.č.440/2015 § 14 – bod 1 a a teraz platných STANOV občianskeho združenia S J F článku IX. -bod 5 schválených M V S R dňa 16.6.2017 pod číslom spisu VVS/1 – 900/ 90 – 78 -9 a na základe POVERENIA č. 1 v zmysle zákona o K O N T R O L E vykonali komisionálnym spôsobom kontrolu na sekretariáte S J F a to:

kontrolór S J F	Ing . Zuzana Gánovská	vedúca kontrolnej skupiny
kontrolór oblasti	MVDr. Vladimír Hura	člen kontrolnej skupiny

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie STANOV a VNÚTORNÝCH PREDPISOV S J F v zmysle bodu 5 článku IX. v plnom rozsahu jeho znenia. Táto kontrola bola vykonaná na sekretariáte S J F v Bratislave v dňoch 18.-29.decembra 2017 a to výberovým spôsobom, za prítomnosti gen. sekretárky S J F a účtovníčky S J F.

Touto kontrolu bolo zistené :

Kontrolou stavu pokladničnej hotovosti v pokladni, bolo zistené pri prepočítaní bankoviek a mincí dňa 18.12.2017, že v pokladni je hotovosť celkom 158,91 € a súhlasí aj s účtovným stavom podľa knihy analytickej evidencie- účet 211 01 k uvedenému dátumu .

S J F ku dňu 20.10 2017 eviduje v evidencii celkom – 197 klubov

2002 členov

1673 koní

1. Kniha pohľadávok bola prekontrolovaná ku dňu 30.11.2017, kde stav neuhradených pohľadávok je vo výške 793.-€. Tu bolo zistené, že oproti vlnajšej kontrole sa zabezpečila čitateľnosť jednotlivých platieb v účtovnom denníku / skratka- Partner /
2. Kniha záväzkov k 30.11.2017 – / D F / podľa účtovného denníka zostáva uhradiť celkom 1 951,10 €.
3. Kniha záväzkov zahraničných faktúr F E I k 30.11.2017 zostáva uhradiť celkom 1 171,69 €.
4. Kontrola bola ďalej zameraná hlavne na pohyby vedených účtov S J F v Slovenskej sporiteľni.

Zostatky účtov ku dňu 30.11.2017:

Bežný účet- S J F	zostatok	46 666,05 €
Dotačný účet- S J F	zostatok	174 465,65 €
Terminovaný vklad - S J F	zostatok	96 088,07 € / k 31.12.2017 /
Bežný účet- B A O S J F	zostatok	30 081,87 €
Bežný účet - Z S O S J F	zostatok	25 284,02 €
Bežný účet - V S O S J F	zostatok	7 385,53 € /pokladňa 557,68 € - účet 211 200 /
Bežný účet - S S O S J F	zostatok	6 858,90 € / pokladňa 375,52 € -účet 211 100 /

5. Kontrolou vnútornej smernice S J F č.2/2016 schválenou P-S J F dňa 19.7.2016

„ Nakladanie s finančnými prostriedkami SJF pridelenými jazdeckým oblastiam S J F“ bolo zistené nedodržanie schválenej smernice oblasťami a to hlavne článku 4, bodu 5 až 7. Jazdecké oblasti sú povinné viesť pomocnú účtovnú knihu príjmov a výdavov finančných prostriedkov. Táto účtovná kniha je majetkom S J F.

- V prípade ,ak v kalendárnom mesiaci neboli vystavené žiadne daňové doklady týkajúce sa finančných operácií, je jazdecká oblasť povinná túto skutočnosť písomne oznámiť na sekretariát S J F do 10.dňa po ukončení daného kalendárneho mesiaca.
- Za dodržanie písomnej formy oznámenia sa považuje aj oznámenie zaslané e-mailom.
- Každá jazdecká oblasť je povinná za daný kalendárny mesiac do 10.dňa po jeho ukončení zaslať alebo inak doručiť na sekretariát všetky daňové doklady na zúčtovanie v S J F.
- Iba v jednom prípade bolo možné skontrolovať účtovníctvo danej oblasti v S J F a to - /oblasť S S O S J F /.Tu, ale bol zistený nesúlad s predloženým vyúčtovaním v období od 1.1.2017 do 30.11.2017 v pokladničnej knihe a analytickom účte 211 100 vedenom v S J F Pokladnica S S O S J F- analytický účet 211 100 je zostatok vo výške 375,52 €, ale v predloženej vyúčtovanej knihe je zostatok 178,87 €. Toto vyúčtovanie je zverejnené aj na internetovej stránke S S O S J F.
- Z bankového účtu S S O S J F bol vykonaný prevod dňa 17.01.2017 vo výške 1000.-€ s účelom platby –dotácia pokladne. Vo vyúčtovaní S S O S J F je táto platba pripísaná už dňa 14.01.2017 pod položkou č.1.

Z tejto kontroly vyplynulo nasledovné opatrenie:

Dôsledne dodržiavať smernicu S J F č.2/2016 „Nakladanie s finančnými prostriedkami S J F pridelenými jazdeckým oblastiam S J F“ tak ako ju dňa 19.07.2016 schválilo P-S J F.

V Bratislave dňa 10.01.2018

Ing. Zuzana Gánovská - kontrolór S J F

osvedčenie č. 0020

Slovenská jazdecká federácia – Stredoslovenská jazdecká oblasť

Slovenská jazdecká federácia
Sekretariát SJF
Predsedníctvo SJF
Klubom SSO

V Lučenci dňa 5.2.2018

Vyjadrenie k Správe z kontroly zo dňa 10.1.2018

Vážená pani generálna sekretárka, Vážení členovia Predsedníctva SJF, štatutári a členovia klubov SSO

Pozorne som si prečítal správu o výsledku kontroly zo dňa 10.1.2018. Dovoľte, aby som reagoval na niektoré skutočnosti v nej uvedené, ktoré sa dotýkajú našej oblasti – SSO. Jedná sa o bod 5, štvrtá a piata odrážka.

Kontrolórka SJF uvádza, že bol **zistený nesúlad na účte 211 100** - čo je pokladňa SSO. Myslím, že kontrolórka si len nevšimla, že evidencia, ktorá jej bola predložená zo strany sekretariátu bola síce vytlačená ku dňu 30.11.2017, avšak zaúčtované fyzicky boli len doklady **do 31.10.2017** (teda bez novembra, nakoľko sekretariát mal v tom čase účtovné doklady z našej oblasti len do októbra). No stav, ktorý sme mali v tom čase zverejnený na internetovej stránke SSO bol **ku dňu 30.11.2017** (už aj s dokladmi za november). **Podľa evidencie SJF ku 30.11.2017 je už stav pokladne totožný s kontrolovanou evidenciou SSO.** Teda, ak by kontrolórka kontrolovala relevantné dokumenty a tie porovnávala, tak by jej nemohol vyjsť "nesúlad", ale **maximálny 100% súlad.**

Druhý problém sa týka dátumového zaúčtovania príjmu z banky do pokladne. V **pomocnej evidencii SSO** bola suma 1000 euro **zaúčtovaná 17.1.2017**, no v pokladni **je prijatá už 14.1.2017**. Príjem do pokladne má **na bločku dátum 17.1.2017**, t.j. v pomocnej evidencii (je to len excelovská tabuľka) bol preklep - má byť správne 17.1.2017. Účtovné doklady sú vypísané správne a **na SJF je táto operácia zaúčtovaná tiež správne.** V decembrovej pomocnej evidencii SSO je to už opravené. Teda opäť, ak by kontrolórka kontrolovala relevantné dokumenty – teda evidenciu SJF s účtovnými dokladmi, a tie porovnávala, tak by jej "vyšiel" **maximálny 100% súlad.**

Podstatné je, že na stránke uvedená evidencia SSO, je **len pomocnou evidenciou, a nie je možné podľa nej kontrolovať oficiálnu evidenciu SJF.** Na internetovej stránke SSO je táto evidencia uverejnená, len pre potrebu členov SSO, ktorí sa takto môžu dozvedieť aký je finančný tok peňazí SSO (aké mala oblasť príjmy a na čo boli použité) a nie pre potreby kontrolórky.

Kontrolórka mala kontrolovať skutočnú evidenciu SJF a skutočne odoslané doklady. V tomto prípade by musela konštatovať 100% súlad. Miesto toho sa sústredila na pomocnú evidenciu SSO, čo je profesionálne neprípustné !!!!

Miesto vypisovania týchto malicherností priamo do predmetnej oficiálnej Správy z kontroly, ktorá je mimochodom zverejnená aj na internetovej stránke SJF, sa mala kontrolórka radšej opýtať na sekretariáte do akého

dátumu sú doklady zaúčtované, resp. stačilo mi napísať mail - "Oprav dátum v pomocnej evidencii - je tam preklep". Všetko mohlo byť jasné a bezproblémové.

Z uvedenej kontroly mi vyplýva len jedinú. **Neodovzdávať doklady, nerobiť pomocnú evidenciu, nič nezverejňovať. Vtedy totiž nebude čo kontrolovať a správa z kontroly bude len suchým konštatovaním faktov - a všetci budú spokojní!!!**

Na záver:

Neviem sa ubrániť pocitu, že kontrolórka SJF už od zvolenia do svojej funkcie koná **na vlastnú päsť**, aj napriek tomu, že je Valným zhromaždením SJF riadne zvolená **kontrolná komisia ako kolektívny orgán**. Vyjadrenia ktoré adresuje nielen Sekretariátu SJF a Predsedníctvu SJF, ale aj priamo na Ministerstvo ŠVVAŠ sú jej vlastnými názormi, často **nepodloženými, neúplnými a zaujatými** voči osobám a skutočnostiam podľa jej osobného uváženia. A to bez toho, aby členovia "jej" komisie o tom vedeli. Touto činnosťou kontrolórka **vážne ohrozuje legitímne fungovanie Slovenskej jazdeckej federácie** ako občianskeho združenia a tým aj pridelenie finančných prostriedkov pre SJF.

Kontrolórka v minulosti zavádzala členov SJF, že je nevyhnutné zvoliť členov oblastných predsedníctiev, lebo ako tvrdila: "predseda oblasti nemôže rozhodovať sám, lebo predsedníctvo je kolektívny orgán". **Jej tvrdenia sa nakoniec ukázali ako nepravdivé, nekompetentné a vykazujúce známky neznalosti Stanov SJF a Zákona o športe**. Predseda oblasti je plnohodnotný člen predsedníctva oblasti a aj sám tvorí predsedníctvo oblasti. Toto je potvrdené stanoviskom nezávislej právnej kancelárie a aj samotným Predsedníctvom SJF – formou uznesenia. Takto (len s osobou predsedu oblasti) napríklad momentálne "funguje" Bratislavská, Západoslovenská aj Východoslovenská oblasť. Nepravdivosť jej tvrdení dokazuje nepriamo aj ona sama, tým, že teraz je to už v poriadku a uvedený stav už nenamieta. **V poriadku to totiž nebolo len vtedy, keď tak "fungovala" Stredoslovenská oblasť.**

Situácia sa ale otočila. **Teraz skutočne podľa Stanov SJF a Zákona o športe plní úlohu kontrolóra, ak je zvolená kontrolná komisia, práve táto kontrolná komisia ako kolektívny orgán**. Jej predsedkyňa síce je v úlohe "hlavného" kontrolóra organizácie, **to ju však neoprávňuje rozhodovať individuálne, konať na vlastnú päsť a ignorovať členov "svojej" komisie.**



Jaroslav Ivan
predseda SJF - SSO

Slovenská jazdecká federácia

Sekretariát SJF, Predsedníctvo SJF

Kontrolná komisia SJF

VEC : Vyjadrenie k Správe z kontroly zo dňa 10.1.2018

Vážená pani generálna sekretárka, vážení členovia Predsedníctva SJF

Po prečítaní Správy o výsledku kontroly zo dňa 10.1.2018 sa mi nedá nereagovať na skutočnosti v nej uvedené, ktoré sa týkajú VSO. V správe bod 5, štvrtá odrážka sa píše citujem „ iba v jednom prípade bolo možné skontrolovať účtovníctvo danej oblasti SJF a to oblasti SSO....“.

Voči tomuto vyjadreniu sa ako predsedníčka VSO ohradzujem. Všetky účtovné doklady za VSO boli riadne a včas zaslané na sekretariát SJF a všetky sú aj riadne zaúčtované.

Počas konania kontroly si p. Zuzana Gánovská - vedúca kontrolnej skupiny a zároveň kontrolórka SJF odo mňa nevyžiadala žiadne ďalšie účtovné doklady a ani si nevyžiadala pomocnú účtovnú evidenciu - knihu pomocnej evidencie, ktorá sa nachádza u mňa.

Takže jej tvrdenie, že nebolo možné vykonať kontrolu účtovníctva oblasti je zavádzajúce a klamlivé.

Týmto vyjadrením sa zaoberalo aj predsedníctvo VSO za prítomnosti zástupcov oblasti, ktorí sa voči tvrdeniam uvedeným v Správe ohradili a zároveň ju považujú za tendenčnú a poškodzujúcu transparentné fungovanie a nakladanie s finančnými prostriedkami VSO.

S pozdravom predkyňa VSO

Janka Rindošová

Vo Fulianke dňa 3.2.2018