

PROTOKOL Z VYKONANEJ KONTROLY ÚČTOVNÍCTVA SFKaBU

Kontrolované obdobie : rok 2007

Revízná komisia v zložení :

	1.)	Miroslava Sithová.....
	2.)	Alena Segešová.....
	3.)	Erik Štefák.....

Za kontrolovanú zložku :

	1.)
	2.)

Záznam z kontroly :

1.) **Kontrola úplnosti dokladov** prvý doklad v kontrolovanom období č.
posledný doklad v kontrolovanom období č.

Poznámky : Pri revízii boli skontrolované nasledovné doklady:

- 1.) Bankové výpisy z podnikateľského účtu č.1- 24 a fondového účtu č. 1- 84
- 2.) Príjmové a výdavkové pokladničné doklady od 1 – 227
- 3.) Kontrola inventúrnych dokladov
- 4.) Kontrola miezd

Pomocná evidencia (ano – nie) príloha popis :

Záver : Revízná komisia nenašla závady v evidencii a číslovaní dokladov. V dokladoch sú priložené inventúry pokladní a inventúra hmotného majetku. Predmetom kontroly miezd neboli zmluvy a dohody o činnosti.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....
.....
.....
.....
.....

2.) Kontrola časovej a vecnej súslednosti dokladov v sledovanom období

Poznámky : Doklady sú zoradené podľa časovej a vecnej súslednosti, doložený je aj denník dokladov podľa jednotlivých mesiacov.

Pomocná evidencia (ano – nie) príloha popis :

Záver :

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....

3.) Kontrola dodržiavania zásad účtovania (schválenie výdavkov štatutármi, správnosť účtovania, náležitosti dokladov atd.)

Poznámky : Revízná komisia nenašla závady v systéme účtovania, 4x ročne bola vykonaná inventarizácia pokladne v domácej aj cudzích menách, 1x ročne bola vykonaná inventarizácia majetku, pohľadávok a záväzkov. Výsledky inventarizácie súhlasia s účtovnou evidenciou.

Pomocná evidencia (ano – nie) príloha popis :

Záver : RK doporučuje naďalej venovať vyššiu pozornosť pri vyplňaní hromadných cestovných výdavkov, hlavne diét, podrobnejšie rozpisat' začatie a ukončenie cesty.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....

4.) Dodržiavanie lehôt a povinností pri hospodárení s peniazmi zo štátneho rozpočtu.

Poznámky : Termín predloženia vyučtovaní na MŠ SR je do 25.1.2008. Dotácia vo výške 3.171.000,-Sk na štátnu reprezentáciu, športovo-talentoVANú mládež a koordináciu projektov bola vyčerpaná podľa pokynov MŠ SR do 25.1.2008.

Pomocná evidencia (ano – nie) príloha popis :

Záver : RK odporúča zverejniť kópie vyučtovaní, ktoré boli predložené MŠ na internetovej stránke Federácie tak, ako to bolo za rok 2006.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....

5.) Dodržiavanie povinností vyplývajúcich z daňových zákonov.

Poznámky : Odvody dane z príjmu fyzických osôb boli pravidelne poukazované z bankového účtu spolu s povinnými odvodmi do poisťovni z zmysle platných zákonov. Daňový úrad Bratislava IV uložil SFKaBU pokutu vo výške 4.000,- Sk za nepredloženie prehľadu o zrazených a odvedených preddavkoch v lehote podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Pomocná evidencia (ano – nie) príloha popis :

Záver : RK doporučuje SFKaBU venovať zvýšenú pozornosť hláseniam na daňový úrad.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....
.....
.....
.....
.....

6.) Ostatné kontrolované skutočnosti (hospodárnosť atd.)

Poznámky : S prostriedkami federácie sa hospodáril účelne, dotácie zo štátneho rozpočtu sa použili presne na stanovené akcie. Výpadky vo finančných tokoch sa vykrývali formou pôžičiek.

Pomocná evidencia (ano – nie) príloha popis :

Záver : Revízna komisia doporučuje v závislosti od finančnej situácie postupne znižovať sumu nakumulovaných dlhodobých pôžičiek tak, aby to neohrozilo prevádzku federácie.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....
.....
.....
.....
.....

Celkový záver :

Revízna komisia skontrolovala správnosť vedenia účtovníctva, evidenciu dokladov a dodržiavanie zákonných povinností vyplývajúcich s nakladaním prostriedkov zo štátneho rozpočtu. Revízna komisia nenašla žiadne nedostatky v hospodárení s prostriedkami zo štátneho rozpočtu. Výdavky federácie boli vynaložené na účely reprezentácie a rozvoja športového odvetvia.

Doporučenia revíznej komisie :

Revízná komisia doporučuje sledovať vývoj poskytnutých pôžičiek a zabezpečiť, aby ďalej nenarastali záväzky federácie.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu :

.....
.....
.....
.....
.....

V dňa

Revízná komisia v zložení :

.....
.....
.....

Za kontrolovanú zložku :

.....
.....