

5. Kontrolované dodávateľské faktúry sa týkali hlavne platieb za energie, vývoz komunálneho odpadu, za telefóny a internet, za spracovanie a tlač kalendára turistických podujatí, spracovania účtovníctva a audit, za kontrolu PO a BOZP, za opravy vysokohorských chát, dane z nehnuteľnosti, poistenia chát.
6. Pri kontrole u dodávateľských faktúr za materiál a opravy chát v majetku KST bolo zistené, že vecnú správnosť potvrdzoval svojim podpisom väčšinou len generálny sekretár KST. Kontrolná komisia KST to považuje za nepostačujúce. Vecná správnosť faktúry by mala byť potvrdená najskôr členom majetkovej komisie, resp. príslušným chatárom.
7. Pri kontrole dodávateľských a odberateľských faktúr neboli zistené závažné nedostatky.
8. Za rok 2017 nebolo uhradených 6 dodávateľských faktúr v celkovej hodnote 1147,70 € a KST nebola uhradená 1 faktúra v celkovej hodnote 661,81 €, ktorých splatnosť je v roku 2018.
9. Mzdové doklady obsahovali mzdy zamestnancov ústredia. Dohody o vykonaní prác boli uzavreté s Ladislavom Gancarčíkom, ktorý zastupuje KST pri kontrole prác na tatranských chatách. Na dozor a kontrolu objektu v Kokave Háj bola uzatvorená DoVP s Dušanom Gaštanom. Mzdy značkárov boli zúčtované z finančných prostriedkov poskytnutých na značenie MŠVVaŠ, VÚC, OOCR, KOOCR, prípadne iných na základe uzavretých zmlúv. Náhodnou kontrolou neboli zistené nedostatky.
10. Kontrolou zúčtovaných dokladov (pokladničné doklady, faktúry a bankové výpisy) k dotácii z MŠVVaŠ boli zistené formálne nedostatky, ktoré boli po kontrolách odstránené. Opätovne sme zistili, že komisie značenia nepredkladajú príslušné doklady za vykonané práce na zúčtovanie priebežne po vykonaní práce, resp. do stanoveného termínu, čím spôsobujú časovú tieseň a neúmernú záťaž pre zúčtovateľov týchto dokladov. Musíme konštatovať, že v tejto oblasti nedošlo zo strany značkárov k zlepšeniu. Finančné prostriedky na značenie z poskytnutej dotácie MŠVVaŠ boli vyčerpané.
11. Správy z kontrol účtovných dokladov boli prerokované na zasadnutiach VV KST. Zistené formálne nedostatky boli ku dňu konania VZ KST odstránené.

B. Kontrolu inventarizácie majetku

1. V súlade s čl. XVII. Vykonávacieho predpisu KST č. 8/2011 o obehú a účtovaní účtovných dokladov boli v roku 2017 vykonané fyzické inventúry majetku KST. Inventarizačné komisie boli zriadené uznesením VV KST č. 46/2017.
2. Dokladová inventarizácia pokladnice a bežného účtu č. 0011484266/0900 bola vykonaná k 31.12.2017. Stav k 31.12.2017 bol u pokladnice 35,02 € a u bežného účtu 100 589,59 €.

C. Kontrolu čerpania rozpočtu KST na rok 2017

1. Kontrola kapitoly A. rozpočtu PRÍJMY

Príjmy rozpočet 284 500 €, z toho dotácie 95000 €, skutočnosť 350 404 €, z toho dotácie 117 542 €. Skutočné príjmy boli vyššie o 65904 €.

V príjmovej časti boli náhodne skontrolované položky nájomného z chát KST, dotácii, podiel členských známk a položka poistné členov. Kontrolou bolo zistené, že pretrvávajú neuvádzania identifikačných údajov pri poukazovaní platieb za členské známky a poistné na bežný účet KST.

