

SLOVENSKÝ RYBÁRSKY ZVÄZ

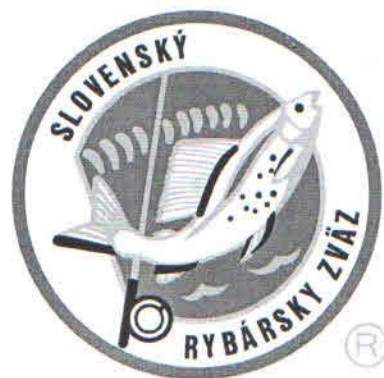
Rada Žilina

ul. Andreja Kmeťa 20, 010 55 Žilina, IČO: 00 178 209

2605/677/16-Sekr.

SMERNICA

pre činnosť kontrolných komisií základných organizačných
zložiek Slovenského rybárskeho zväzu



ÚČINNOSŤ
od 1. januára 2017

OBSAH

Názov	Strana
Článok I. Úvodné ustanovenia	2
Článok II. Pracovná náplň kontrolnej komisie ZO SRZ	3
Článok III. Práva a povinnosti členov kontrolnej komisie ZO SRZ	4
Článok IV. Oprávnenia a povinnosti kontrolovaných subjektov a ich zamestnancov	6
Článok V. Zásady pre činnosť kontrolnej komisie ZO SRZ	7
Článok VI. Protokol o výsledku kontroly	9
Článok VII. Záverečné ustanovenia	11

Použité skratky a pojmy:

SRZ – Slovenský rybársky zväz

KK SRZ – Kontrolná komisia Slovenského rybárskeho zväzu

KK ZO SRZ – Kontrolná komisia základnej organizácie Slovenského rybárskeho zväzu
(kontrolná komisia mestskej organizácie SRZ a kontrolná komisia miestnej organizácie SRZ)

ZO SRZ – základná organizácia Slovenského rybárskeho zväzu

organizačná zložka SRZ – mestská organizácia SRZ a miestna organizácia SRZ

Článok I.
Úvodné ustanovenia

1. 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. Ochrana tohto majetku má náležite a dostatočne zabezpečovať sústavnú a riadnu kontrolu, ktorá má tiež zabezpečovať sústavné upevňovanie finančnej disciplíny, prispievať k zamedzovaniu chýb a nedostatkov a pomáhať k ich odstraňovaniu. Takáto kontrola ako nedeliteľná súčasť riadiacej práce má tiež pôsobiť k dosahovaniu optimálneho stavu na kontrolovaných úsekoch tým, že plní nielen funkciu poznávať skutkový stav ako významný zdroj informácií, ale že je súčasne i nástrojom objektívneho hodnotenia zistených skutočností. Týmto spôsobom potom pomáha uplatňovať jednotnú hospodársku a finančnú politiku vo všetkých zložkách zväzu a dodržiavať zásady pre hospodárenie s vlastnými i zverenými finančnými prostriedkami a majetkom.

2. 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 činnosti a hospodárenia organizačnej zložky, pri ktorej sú zvolené.

3. 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. Členskej schôdzi alebo mestskej konferencii, ktorou bola zvolená, predkladá na zasadnutie písomnú správu o svojej činnosti a zisteniach za obdobie medzi jednotlivými členskými schôdzami alebo mestskými konferenciami a správu o svojej činnosti a zisteniach za celé funkčné obdobie. V dobe medzi konaním členských schôdzi alebo mestských konferencií o svojich zisteniach informuje výbor základnej organizácie SRZ, pri ktorej pôsobí a pri zistení závažných nedostatkov informuje aj Kontrolnú komisiu Slovenského rybárskeho zväzu.

4. Poslanie, postavenie a rozsah činnosti KK ZO SRZ je upravená príslušnými ustanoveniami Stanov SRZ, Organizačného poriadku SRZ a touto Smernicou.

5. Pre kontrolnú komisiu ZO SRZ vyplývajú z jej činnosti najmä tieto úlohy, práva a povinnosti:

a) napomáhať tomu, aby v činnosti každej zložky zväzu dochádzalo pri používaní materiálnych a finančných prostriedkov k takému rozhodovaniu, ktoré má za cieľ čo najvyššiu hospodárnosť a efektívnosť pri vynakladaní finančných prostriedkov a využití majetku tak, aby súčasne so zabezpečením základného poslania SRZ bola zabezpečená aj hospodárska stabilita a zveľadenie majetku SRZ,

b) kontrolovať hospodárenie, dodržiavanie rozpočtu, vedenie spisovej agendy, plnenie uznesení a uložených úloh orgánmi SRZ, dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov SRZ, prácu s deťmi a mládežou, športovú činnosť, ako aj inú činnosť SRZ,

c) o výsledku svojich zistení pri kontrolách informovať funkcionárov zodpovedných za kontrolovanú oblasť a zároveň v prípade kontrolou zistených závad a nedostatkov ukladať záväzné úlohy a opatrenia, prípadne vyžadovať od kontrolovanej zložky SRZ alebo subjektu,

prijatie účinných, konkrétnych, adresných a termínovaných opatrení na odstránenie zistených závad a nedostatkov, resp. na zabezpečenie ich neopakovania sa,

d) systematicky a dôsledne sledovať plnenie týchto prijatých nápravných opatrení, odstránenie zistených závad a nedostatkov.

6. Povinnosť vykonávať kontroly i v podmienkach zväzu vyplývajú z viacerých záväzných noriem a to ako zväzových, tak aj všeobecne platných, najmä zákon o účtovníctve, zákon o daní z príjmov, zákonník práce, zákon o rybárstve a iné.

Článok II.

Pracovná náplň kontrolnej komisie ZO SRZ

1. Činnosť KK ZO SRZ je v súlade so Stanovami SRZ zameraná najmä na tieto úlohy:

a) dohliadať na činnosť a hospodárenie základnej organizácie v zmysle platných zákonných noriem, Stanov SRZ, uznesení a smerníc orgánov SRZ,

b) predkladať príslušnej organizačnej zložke SRZ, v rámci ktorej vykonáva svoju pôsobnosť, stanovisko k navrhovanému rozpočtu pre nasledujúce rozpočtové obdobie s ohľadom na jeho účel, ktorým sa má zabezpečiť plnenie hlavných úloh a cieľov zväzu pri zachovaní ekonomickej stability a zveľadení majetku SRZ,

c) preverovať plnenie rozpočtu, skúma účelnosť a správnosť vynakladania finančných prostriedkov, pričom analyzuje väčšie odchýlky v jeho plnení a ich opodstatnenosť,

d) preverovať správnosť vedenia účtovníctva v súlade s platnými právnymi normami, včasnosť a správnosť zostavovania a predkladania výkazov o hospodárení, preverovať správnosť účtovnej uzávierky,

e) vykonávať previerky o nakladaní s majetkom podľa platných smerníc a úprav, správnosť vedenia evidencie o tomto majetku, preverovať správnosť vykonávania inventarizácie, správnosť vykonávania vyradovania a likvidácie nepoužiteľného, resp. nepotrebného majetku, členovia kontrolných komisií sú prizývaní ku činnosti inventarizačných komisií,

f) kontrolovať zabezpečenie hmotnej zodpovednosti za majetok organizácie, a to najmä vo forme dohôd o hmotnej zodpovednosti, za schodok na zverených hodnotách, ktoré je zodpovedná osoba povinná vyúčtovať a taktiež dohôd o hmotnej zodpovednosti za stratu zverených predmetov uzatvorených v súlade so Zákonníkom práce, resp. uplatnenia zodpovednosti za spôsobenú škodu v zmysle Občianskeho zákonníka,

g) v súvislosti s odmeňovaním členov, resp. zamestnancov organizačných zložiek, skúmať správnosť a včasnosť príslušných odvodov do štátneho rozpočtu – daň z príjmu, odvody vyplývajúce zo zákonov o zdravotnom a sociálnom poistení,

h) preverovať správnosť úhrad cestovného a iných podobných výdajov, správnosť postupu pri ich likvidácii podľa príslušných zákonných a vnútorných noriem,

i) preverovať výdaje na dary, reprezentáciu, pohostenie, občerstvenie, zájazdy, kultúrne večierky, preteky, zahraničné styky a pod., pričom zisťuje, či ide o výdaje rozpočtované a schválené orgánom a či sú v primeranej výške,

j) sledovať správnosť hospodárenia s prostriedkami určenými na odmeny funkcionárom, resp. platy zamestnancov,

k) kontrolovať tvorbu účelových fondov a ich používanie,

l) sledovať plnenie úloh pri investičnej výstavbe, dodržiavanie platných zásad a smerníc o investičnej výstavbe,

m) vykonávať kontrolu plnenia plánu činnosti, hospodárenia a pokladničnej agendy minimálne raz za šesť mesiacov tak, aby v priebehu roka bola skontrolovaná celá činnosť a hospodárenie zväzu alebo organizačnej zložky,

n) kontrolovať v rámci vymedzenej pôsobnosti plnenie úloh uložených Snemom SRZ, členskou schôdzou alebo mestskou konferenciou, ústrednými orgánmi zväzu alebo výborom ZO SRZ, kontrolovať plnenie úloh jednotlivými komisiami (odbormi), prípadne i jednotlivými funkcionármi a členmi,

o) sledovať včasnosť a správnosť vybavovania sťažností a námetov členov SRZ adresovaných na výbor ZO SRZ,

p) kontrolovať uzatvorenie hospodárskych zmlúv, sponzorských zmlúv, ich účelnosť a efektívnosť v prospech ZO SRZ,

q) dbať, aby členovia boli náležite informovaní o hospodárení zväzu alebo organizačnej zložky, podávať k tomu svoje stanovisko a informovať o svojej činnosti,

r) skúmať efektívnosť vysadzovania násad, či sú tieto v súlade s plánom zarybňovania a či množstvo ulovených rýb, podľa záznamov o úlovkoch je primerané k nákladom spojených s vysadzovaním,

s) sledovať vývoj členskej základne a v tej súvislosti kontroluje nadväznosť tržieb za povolenia na rybolov so zoznamami vydaných povolení na rybolov, porovnávať nadväznosť odberu členských známok s tržbami za členské príspevky a so skutočným stavom členov,

t) preverovať, či schválené uznesenia výboru ZO SRZ, členskej schôdze alebo mestskej konferencie ZO SRZ nie sú v rozpore najmä so Stanovami SRZ, Organizačným poriadkom SRZ, smernicami a uzneseniami zväzového orgánu,

u) dbať, aby výbory ZO SRZ, boli štvrťročne informovaní o hospodárení a činnosti organizačnej zložky, podávať k tomu svoje stanovisko a súčasne podávať informáciu o svojej činnosti; správy, stanoviská a informácie kontrolnej komisie sú súčasťou zápisnice z rokovania výboru ZO SRZ

Článok III.

Práva a povinnosti členov kontrolnej komisie ZO SRZ

1. Členovia kontrolnej komisie ZO SRZ majú právo:

a) podieľať sa vlastnými iniciatívnymi návrhmi na riešení otázok zväzovej činnosti a hospodárenia, na prípravách a spracovávaní materiálov a uznesení pre schôdze kontrolnej komisie, ako aj pre príslušné orgány organizačnej zložky,

b) zúčastňovať sa na zasadnutiach a schôdzach orgánu príslušnej organizačnej zložky s právom poradného hlasu v zmysle Stanov SRZ,

c) na protokolovanie svojho názoru na zasadnutiach a schôdzach orgánu príslušnej organizačnej zložky a na zasadnutiach kontrolnej komisie,

d) upozorniť orgán príslušnej organizačnej zložky na zistený nedostatok, ak jeho pripomienku alebo námet neprerokovala kontrolná komisia, ktorej je členom,

e) vyžadovať súčinnosť kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov,

f) určovať kontrolovanému subjektu záväzný termín a miesto výkonu kontroly,

g) vstupovať do objektov, zariadení a prevádzok, na pozemky a do iných priestorov kontrolovaných subjektov, ak bezprostredne súvisia s predmetom kontroly, so súhlasom kontrolovaného subjektu,

h) vyžadovať od kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov, aby im v určenej lehote poskytli originály alebo kópie dokladov, písomností, zvukových, obrazových alebo

zvukovo-obrazových záznamov, vrátane ich technických nosičov a iných materiálov, ktoré sú podľa názoru členov kontrolnej komisie potrebné na splnenie účelu kontroly,

i) vyhotovovať kópie prevzatých materiálov na dôkazné účely k protokolu o výsledku kontroly,

j) požadovať od kontrolovaných subjektov a ich zamestnancov úplné, pravdivé, ústne a písomné informácie, vyjadrenia a vysvetlenia ku kontrolovaným skutočnostiam a zisteným nedostatkom,

k) predvolať zástupcov kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov v stanovenom termíne a na miesto určené kontrolnou komisiou,

l) vyhotovovať z priebehu kontroly zvukový, obrazový alebo zvukovo-obrazový záznam po predchádzajúcom upozornení dotknutých osôb a udelení súhlasu s jeho vyhotovením,

m) ukladať kontrolovanému subjektu záväzné úlohy a opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku,

n) vyžadovať od kontrolovanej organizačnej zložky prijatie účinných, konkrétnych, adresných a termínovaných opatrení na odstránenie zistených závad a nedostatkov, resp. na zabezpečenie ich neopakovania sa,

o) uložiť kontrolovanému subjektu, aby v určenej lehote predložil kontrolnej komisii písomnú správu o odstránení zistených nedostatkov, príčin ich vzniku a vyvedení osobnej zodpovednosti za kontrolou zistené nedostatky.

2. Predseda alebo ním poverený člen kontrolnej komisie má právo:

a) v prípade potreby prizvať k vykonaniu niektorých náročných úloh kvalifikovaných odborníkov, najmä zamestnancov Sekretariátu Rady SRZ a členov Rady SRZ,

b) prizvať k preskúmaniu podnetu jeho podávateľa, prípadne iné osoby, ktoré môžu napomôcť k objasneniu skutkového stavu.

3. Členovia kontrolnej komisie ZO SRZ sú povinní:

a) aktívne sa zúčastňovať schôdzí kontrolnej komisie, prípadne ďalších akcií organizovaných kontrolnou komisiou,

b) plniť úlohy vyplývajúce z pracovného plánu kontrolnej komisie a plniť prijaté uznesenia,

c) pri svojej činnosti v rámci vykonávania kontroly zisťovať skutočný stav kontrolovaného subjektu, príčiny nedostatkov a prípadné zavinenie funkcionárov a členov s maximálnou objektivitou,

d) zachovávať mlčanlivosť o zistených skutočnostiach do doby ukončenia kontroly v kontrolovanom subjekte, prípadne i naďalej, pokiaľ by to podľa záveru kontrolnej komisie narušilo činnosť organizácie alebo niektorého jej orgánu,

e) pomáhať pri odstraňovaní zistených nedostatkov a závad v kontrolovanom subjekte formou inštruktáže a vysvetľovaním platných uznesení a smerníc,

f) sledovať uznesenia a smernice, ktorými sa riadi zväzová činnosť a hospodárenie a tak prispievať k tomu, aby kontrolná komisia mohla zaujímať kvalifikované stanoviská k zisťovaným skutočnostiam,

g) oznámiť pri začatí kontroly v kontrolovanom subjekte predmet a účel kontroly,

h) vydať kontrolovanému subjektu potvrdenie o prevzatí prvopisov dokladov, písomných dokumentov a iných materiálov a zabezpečiť ich riadnu ochranu pred stratou, zničením, poškodením a zneužitím a ak odobraté materiály nie sú potrebné pre ďalší výkon kontroly, vrátiť ich tomu, kým boli poskytnuté,

i) vypracovať protokol o výsledku kontroly a uvádzať v ňom kontrolné zistenia pravdivo, úplne a preukázateľne, protokol o výsledku kontroly musí obsahovať najmä opis

zistených skutočností a v prípade, že došlo k porušeniu všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov SRZ, označenie tých ustanovení, ktoré boli porušené,

j) oboznámiť kontrolovaný subjekt s protokolom o výsledku kontroly, v primeranej lehote si vyžiadať od neho písomné vyjadrenie ku všetkým kontrolou zisteným nedostatkom; písomné vyjadrenia predložené v určenej lehote, ktorými kontrolovaný subjekt spochybňuje zistené nedostatky, sú námietky; poučiť kontrolovaný subjekt, že k vyjadreniam predloženým po určenej lehote sa neprihliada,

k) preveriť opodstatnenosť námietok ku kontrolou zisteným nedostatkom, opodstatnené námietky zohľadniť v dodatku k protokolu a oboznámiť s ním kontrolovaný subjekt,

l) písomne zaslať kontrolovanému subjektu vyjadrenie kontrolnej komisie k námietkam kontrolovaného subjektu, ktoré členovia kontrolnej komisie vykonávajúci kontrolu považujú za neopodstatnené, a to najneskôr 3 pracovné dni pred termínom prerokovania protokolu kontroly, ktorou boli zistené nedostatky,

m) v prípade kontrolou zistených nedostatkov prerokovať protokol o výsledku kontroly so zástupcom kontrolovaného subjektu, vrátane jeho príloh a dodatku k protokolu, najneskôr v lehote 30 kalendárnych dní odo dňa oboznámenia sa s protokolom o výsledku kontroly,

n) zaslať alebo odovzdať kontrolovanému subjektu písomný protokol o výsledku kontroly vrátane jeho príloh a prípadný dodatok k protokolu o výsledku kontroly, ak sa vyhotovoval,

o) rešpektovať práva kontrolovaných subjektov, ich zamestnancov a dotknutých tretích osôb,

p) oznámiť orgánom činným v trestnom konaní skutočnosti nasvedčujúce tomu, že bol spáchaný trestný čin a ďalším orgánom oznámiť skutočnosti podľa osobitných predpisov a noriem,

q) viesť prehľad o vykonaných kontrolách a svoje písomnosti uchovávať po dobu dvoch volebných období,

r) v prípade zmeny predsedu alebo člena KK ZO SRZ povereného vedením agendy, odovzdať písomnosti protokolárne novému členovi.

Článok IV.

Oprávnenia a povinnosti kontrolovaných subjektov a ich zamestnancov

1. Kontrolovaný subjekt a jeho zamestnanci sú oprávnení:

- a) vydať písomné stanovisko k predmetu a účelu kontroly,
- b) podať v určenej lehote ku kontrolným zisteniam nedostatkov písomné námietky.

2. Kontrolovaný subjekt a jeho zamestnanci majú právo podať písomnú a vecne zdôvodnenú námietku zaujatosti voči členovi kontrolnej komisie ZO SRZ v prípade okolností preukazujúcich pochybnosti o jeho nezaujatosti so zreteľom na jeho vzťah k predmetu kontroly alebo na vzťah ku kontrolovaným subjektom a ich zamestnancom, a to najneskôr do 7 dní od oznámenia začiatku vykonania kontroly a zloženia kontrolnej skupiny.

3. Na námietku, ktorá nie je písomná a vecne zdôvodnená, sa neprihliada. O oprávnenosti námietky a vylúčení člena kontrolnej komisie ZO SRZ z kontroly kontrolovaného subjektu rozhoduje predseda príslušnej kontrolnej komisie ZO SRZ. V prípade námietky zaujatosti

voči predsedovi KK ZO SRZ rozhodne o oprávnenosti námietky a jeho vylúčení z kontroly kontrolovaného subjektu predseda KK SRZ.

4. Kontrolovaný subjekt a jeho zamestnanci sú povinní:

- a) poskytovať členom kontrolnej komisie potrebnú súčinnosť v súlade s ich oprávneniami;
- b) vytvárať vhodné materiálne a technické podmienky na vykonanie kontroly,
- c) oboznámiť členov kontrolnej komisie s výsledkami kontrol vykonanými inými orgánmi, ktoré majú vzťah k predmetu kontroly,
- d) na kontrolnú komisiu určenom mieste a v stanovenom termíne umožniť vykonanie kontroly,
- e) dostať sa na predvolanie kontrolnej komisie v stanovenom termíne na určené miesto,
- f) zdržať sa konania, ktoré by mohlo mať výkon kontroly,
- g) oboznámiť sa s protokolom o výsledku kontroly na základe jeho prevzatia.

5. Kontrolovaný subjekt je povinný splniť kontrolnou komisiou ZO SRZ uložené záväzné úlohy a opatrenia smerujúce k odstráneniu kontrolou zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a predložiť kontrolnej komisii ZO SRZ v ňou určenej lehote písomnú správu o plnení alebo splnení týchto opatrení.

6. Kontrolovaný subjekt je povinný, ak neboli uložené záväzné úlohy a opatrenia kontrolnou komisiou ZO SRZ, prijať opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a písomne ich predložiť kontrolnej komisii ZO SRZ v ňou určenej lehote a predložiť kontrolnej komisii ZO SRZ v ňou určenej lehote písomnú správu o plnení alebo splnení týchto opatrení. Ak prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov sú nedostatočné alebo neodstraňujú všetky kontrolou zistené nedostatky, je kontrolná komisia ZO SRZ oprávnená vrátiť prijaté opatrenia príslušnému orgánu kontrolovaného subjektu, ktorý je povinný ich doplniť v lehote určenej kontrolnou komisiou ZO SRZ.

Článok V.

Zásady pre činnosť kontrolnej komisie ZO SRZ

1. Poslanie, úlohy a povinnosti kontrolnej komisie ZO SRZ vyplývajú z ustanovenia § 17 Stanov SRZ.

2. Na zabezpečenie a docielenie jednotného postupu pri plnení všetkých úloh a povinností, ktoré pre kontrolnú komisiu ZO SRZ vyplývajú, sa určuje pre prácu a činnosť kontrolnej komisie ZO SRZ rovnaký postup.

3. KK ZO SRZ si vypracováva plán svojej činnosti – plán práce. Podľa svojej analýzy získa prehľad a poznatok o základných problémoch, najzávažnejších závadách a nedostatkoch v práci, zistí, kde dochádza k najčastejšiemu porušovaniu zväzových, resp. i všeobecne záväzných noriem, kde sa javia určité slabiny a medzery v činnosti jednotlivých úsekov, odborov, komisií, či jednotlivcov, kde sa javí potreba urobiť nápravu, kde hrozí eventúálne škoda.

4. Kontrolná komisia ZO SRZ vyhotovuje plán práce na príslušné obdobie (spravidla na celý rok). Pri jeho tvorbe uvažuje najmä s nasledovnými úlohami:

a) plnenie direktívnych úloh, ktoré pre kontrolnú komisiu ZO SRZ vyplývajú zo zväzových noriem a príkazov ústredných orgánov zväzu, najmä zo Stanov SRZ

- účasť predsedu KK ZO SRZ alebo ním povereného člena KK ZO SRZ na zasadnutiach výboru ZO SRZ

- vypracovanie písomnej správy o činnosti KK ZO SRZ pre členskú schôdzu alebo mestskú konferenciu

- vykonanie kontroly minimálne raz za 6 mesiacov,

b) plnenie direktívnych úloh, ktoré vyplývajú zo všeobecne záväzných právnych predpisov, najmä zo zákona o účtovníctve, zákona o sociálnom poistení a zákona o cestovných náhradách,

c) plnenie iných vlastných úloh, ktoré je potrebné zahrnúť do plánu práce na základe vykonanej analýzy a rozboru činnosti organizačných zložiek SRZ.

5. Kontrolná komisia ZO SRZ vykonáva svoju činnosť aj mimo plánovaných úloh na základe podnetov od členov SRZ a na základe vlastných zistení o dianí v ZO SRZ.

6. Kontrolná komisia ZO SRZ môže prihliadať na podnet podaný anonymne a preveriť takéto podanie, ak si to vyžaduje závažnosť skutočností v podaní uvedených.

7. Kontrolná komisia ZO SRZ, vychádzajúc z reálnych možností, sa zameriava na kontrolu takej problematiky, takých úsekov a takej činnosti ZO SRZ, kde sa práve na podklade spomenutej analýzy a celkového sledovania činnosti javí potreba kontroly vykonať.

8. Forma a úprava plánu práce môže byť rôzna, no vecná a obsahová stránka musí zodpovedať úlohám a povinnostiam kontrolnej komisie ZO SRZ. Plnenie úloh plánu práce, kontroluje predseda kontrolnej komisie ZO SRZ na každom zasadnutí kontrolnej komisie ZO SRZ s príslušným hodnotením splnenia týchto úloh.

9. Po vyhotovení a schválení plánu práce, nasleduje realizácia jeho jednotlivých častí a úloh v stanovených termínoch.

10. Pred začatím realizácie kontroly v zmysle pracovného plánu, sa musí člen KK ZO SRZ náležite a dôkladne pripraviť. Za tým účelom sa každý člen kontrolnej komisie ZO SRZ vopred oboznámi so všetkými skutočnosťami, ktoré môžu mať vplyv na výsledok kontroly s nasledovným postupom:

a) preštuduje si záznam z predchádzajúcich vykonaných kontrol s rovnakým zameraním,

b) oboznámi sa s písomnosťami, ktorých správnosť bude v priebehu kontroly kontrolovať,

c) v prípade potreby vyžiada si potrebné informácie od osôb znalých problematiku príslušného úseku,

d) obstará si príslušné smernice, predpisy, úpravy,

e) z obstaraných materiálov, ako aj materiálov, ktoré sú prílohami k týmto smerniciam, naštuduje si tie časti, ktorými sa bude pri svojej práci riadiť a na ktoré sa bude odvolávať,

f) vykonzultuje si vopred niektoré problémy, resp. nejasnosti u niektorých bodov programu so štatutárnym zástupcom organizačnej zložky alebo s ostatnými príslušnými funkcionármi,

- g) zväží, čo by bolo prípadne ešte potrebné urobiť pre ďalšie prehĺbenie prípravy,
- h) po vykonaní náležitej prípravy, po oboznámení sa s kontrolovanou problematikou a po vyhotovení programu kontroly, pristúpi k vlastnému vykonaniu kontroly.

11. Pri výkone kontroly postupujú členovia kontrolnej komisie ZO SRZ nestranne, nezávisle a s cieľom objektívne zistiť skutočný stav predmetu kontroly v kontrolovanom subjekte.

12. Kontrolu nemôžu vykonávať členovia kontrolnej komisie ZO SRZ, o ktorých so zreteľom na ich vzťah k predmetu kontroly alebo na vzťah ku kontrolovaným subjektom a ich zamestnancom, možno mať pochybnosti o ich nezaujatosti. Členovia kontrolnej komisie ZO SRZ sú povinní bezprostredne po tom, ako sa dozvedia o skutočnostiach zakladajúcich pochybnosť o ich nezaujatosti, oznámiť tieto skutočnosti predsedovi kontrolnej komisie. O vylúčení z kontroly z dôvodu zaujatosti alebo o nezaujatosti člena kontrolnej komisie rozhoduje predseda príslušnej kontrolnej komisie ZO SRZ. V prípade námietky zaujatosti voči predsedovi KK ZO SRZ rozhodne o oprávnenosti námietky a jeho vylúčení z kontroly kontrolovaného subjektu predseda KK SRZ.

13. Kontrolná komisia ZO SRZ je povinná, na základe podaného podnetu, vykonať kontrolu najneskôr do 30 kalendárnych dní od doručenia podnetu.

Článok VI.

Protokol o výsledku kontroly

1. Kontrolná komisia ZO SRZ po náležitom a dôkladnom zistení veci, ktorá bola predmetom kontroly, vyhotoví protokol o výsledku kontroly, ktorý obsahuje najmä:

- a) presné označenie kontrolovaného subjektu,
- b) meno, priezvisko a titul členov kontrolnej komisie,
- c) miesto a čas vykonania kontroly,
- d) predmet kontroly,
- e) kontrolované obdobie,
- f) opis priebehu kontroly,
- g) preukázané kontrolné zistenia,
- h) lehotu na podanie námietok voči kontrolným zisteniam,
- i) zoznam príloh protokolu o výsledku kontroly,
- j) dátum vypracovania protokolu o výsledku kontroly,
- k) vlastnoručné podpisy členov kontrolnej komisie.

2. S obsahom protokolu o výsledku kontroly členovia kontrolnej komisie ZO SRZ oboznámia kontrolovaný subjekt osobným doručením alebo jeho zaslaním na adresu kontrolovaného subjektu. Kontrolovaný subjekt po prevzatí protokolu o výsledku kontroly, ktorým boli zistené nedostatky, môže v protokole určenej lehote podať písomné námietky voči kontrolným zisteniam. Na námietky podané po určenej lehote sa neprihliada.

3. Ak sú proti kontrolným zisteniam podané námietky včas a opodstatnene, členovia kontroly vypracujú k opodstatneným námietkam dodatok k protokolu, ktorý je jeho súčasťou. V prípade námietok, ktoré nepovažujú členovia kontrolnej komisie ZO SRZ za opodstatnené, je kontrolovanému subjektu zaslané písomné vyjadrenie s odôvodnením, prečo podané námietky boli vyhodnotené ako neopodstatnené.

4. Súčasťou a nedeliteľnými prílohami protokolu o výsledku kontroly sú najmä materiály poskytnuté kontrolnej komisii ZO SRZ pri podaní podnetu na kontrolu, materiály potvrdzujúce kontrolné zistenia, námietky kontrolovaného subjektu, dodatok k protokolu a iné.

5. Ak boli kontrolou zistené nedostatky, prerokuje KK ZO SRZ protokol o výsledku kontroly so zástupcom kontrolovaného subjektu najneskôr do 30 kalendárnych dní od oboznámenia s protokolom v termíne a na mieste určenom členmi kontrolnej komisie. Z prerokovania protokolu o výsledku kontroly sa vyhotoví zápisnica, ktorá obsahuje najmä:

a) označenie kontrolovaného subjektu, meno, priezvisko a titul prítomných zástupcov,

b) meno, priezvisko a titul členov kontrolnej komisie ZO SRZ,

c) miesto a čas prerokovania protokolu o výsledku kontroly,

d) podpis zástupcu kontrolovaného subjektu a prítomných členov kontrolnej komisie ZO SRZ,

e) prílohou zápisnice z prerokovania protokolu o výsledku kontroly sú prípadne kontrolnou komisiou ZO SRZ uložené záväzné úlohy a opatrenia.

6. Protokol o výsledku kontroly sa vyhotovuje v toľkých rovnopisoch, aby bol odovzdaný minimálne:

a) do archívu kontrolnej komisie ZO SRZ

b) kontrolovanému subjektu,

c) podávateľovi podnetu, ak bola kontrola vykonaná na základe podnetu

d) príslušnému orgánu konať vo veci ďalej, ak na základe zistení vyplýva voči kontrolovanému subjektu alebo iným osobám ďalší postup (napr. disciplinárne konanie, podanie trestného oznámenia ...).

7. Počet originálov a označenie príloh sa vyznačí v protokole o výsledku kontroly.

8. Zistenia uvedené v protokole o výsledku kontroly musia byť pravdivé, konkrétne, zistené a dokázané, doložené vierohodnými dokladmi a podkladmi. Protokol o výsledku kontroly nesmie obsahovať úvahy, dohady, domnienky, nepreverené okolnosti.

9. Ak boli kontrolou zistené závady a nedostatky, je potrebné v protokole o výsledku kontroly zaznamenať tieto skutočnosti:

a) uviesť závalu, nedostatok, zistenú odchýlku, ako to vyplýva z porovnania zisteného stavu so stavom, ktorý by mal byť podľa príslušnej normy, úpravy, rozpočtu, uznesenia výboru ZO SRZ a podobne,

b) uviesť príčinu tejto závady, napr. nedodržanie príslušného ustanovenia Stanov SRZ, Organizačného poriadku SRZ, príslušného právneho predpisu, organizačnej normy a pod.,

c) uviesť, či a do akej miery zavinili zistené závady a nedostatky zodpovední funkcionári organizačnej zložky SRZ nesplnením, alebo nedostatočným plnením svojich povinností,

d) uviesť akú ujmu utrpela organizačná zložka SRZ (napr.: hmotná škoda v zistenej výške v mene euro, úhyn rýb a podobne).

10. Pri zistení závažných závad a nedostatkov, najmä pri ktorých ide o hrubé porušenie povinností, ktoré má za následok materiálnu a finančnú škodu pre organizačnú zložku SRZ,

musí kontrolná komisia ZO SRZ vyžadovať od zodpovedných osôb vysvetlenia a vyvodenie osobnej zodpovednosti.

11. Pri zisteniach takých skutočností, kde je odôvodnené podozrenie, že preverovaní funkcionári sa dopustili trestného činu, predseda kontrolnej komisie ZO SRZ toto písomne oznámi štatutárnemu zástupcovi organizačnej zložky SRZ a Kontrolnej komisii SRZ.

12. Konečným cieľom kontrolnej činnosti je dosiahnuť odstránenie zistených závad a nedostatkov a zamedzenie opakovania sa ďalších v práci a činnosti funkcionárov alebo členov organizačnej zložky SRZ.

13. Kontrolná komisia ZO SRZ sleduje a kontroluje plnenie prijatých nápravných opatrení:
a) osobitnou kontrolou plnenia týchto nápravných opatrení, s ktorou sa uvažuje aj v pláne práce kontrolnej komisie, tento spôsob je najoperatívnejší a najúčinnjší, alebo
b) až pri ďalšej kontrole v kontrolovanom subjekte, kedy sa zahrnie do programu i kontrola nápravných opatrení, vyplývajúcich z predchádzajúcej kontroly.

14. Vykonaním kontroly plnenia nápravných opatrení a vyvodením prípadných záverov z ich neplnenia sa ukončuje proces kontroly.

15. Kontrolná komisia ZO SRZ sa schádza na spoločnom zasadnutí aspoň 3-4 krát ročne (s čím sa uvažuje aj v pláne práce). Na tomto zasadnutí podľa programu:

- a) skontroluje splnenie plánovaných úloh podľa stanovených termínov,
- b) spresní, resp. doplní podľa potreby plán práce,
- c) skontroluje plnenie uznesení z predchádzajúcich zasadnutí,
- d) zhodnotí priebeh a úroveň vykonaných kontrol,
- e) prerokuje zistené problémy a otázky,
- f) o priebehu konania zasadnutia vyhotoví stručnú správu.

Článok VII. Záverečné ustanovenia

1. Kontrolné komisie ZO SRZ sa ustanovujú v súlade so Stanovami SRZ podľa platnej organizačnej štruktúry.

2. Počet členov kontrolnej komisie ZO SRZ stanoví podľa Stanov SRZ pri voľbe výročná členská schôdza alebo mestská konferencia na funkčné obdobie štyroch rokov.

3. Kontrolná komisia ZO SRZ zodpovedá za svoju činnosť a riadny výkon funkcie členskej schôdzy alebo mestskej konferencii. Vo svojej činnosti sa riadi Stanovami SRZ, organizačným poriadkom, uzneseniami členských schôdzí a mestských konferencií, prípadne uzneseniami vyšších zväzových orgánov.

4. Na ustanovujúcom rokovaní kontrolnej komisie ZO SRZ sa volí predseda príslušnej kontrolnej komisie ZO SRZ.

5. Kontrolné komisie ZO SRZ môžu vydať pre výkon svojej činnosti podrobnejšie úpravy vo forme kontrolných postupov, alebo inej vhodnej pomôcky, ktoré však nesmú byť v rozpore

s vnútornými predpismi SRZ a touto Smernicou a musia byť pred ich vydaním schválené KK SRZ.

6. Touto smernicou sa zrušuje Smernica pre činnosť kontrolných komisií organizačných zložiek Slovenského rybárskeho zväzu, účinná od 01. septembra 2002.

7. Činnosti a úkony kontrolnej komisie ZO SRZ začaté pred dňom účinnosti tejto smernice, sa od 1. januára 2017 riadia touto smernicou.

8. Táto smernica nadobúda platnosť dňom schválenia Radou Slovenského rybárskeho zväzu na svojom zasadnutí a účinnosť od 01. januára 2017.

Slovenský rybársky zväz
Rada

.....
Ing. Ľuboš Javor
tajomník SRZ

.....
RSDr. Rudolf Boroš
prezident SRZ