

# **SLOVENSKÝ RYBÁRSKY ZVÄZ**

**Rada Žilina**

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

## **S M E R N I C A**

**pre činnosť Kontrolnej komisie Slovenského rybárskeho zväzu**



**ÚČINNOSŤ**

**od 1. januára 2017**

## O B S A H

Názov	Strana
<b>Článok I.</b> Úvodné ustanovenia	2
<b>Článok II.</b> Pracovná náplň kontrolnej komisie SRZ	3
<b>Článok III.</b> Práva a povinnosti členov kontrolnej komisie SRZ	4
<b>Článok IV.</b> Oprávnenia a povinnosti kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov	6
<b>Článok V.</b> Zásady práce a výkonu kontroly	7
<b>Článok VI.</b> Záverečné ustanovenia	11

### **Použité skratky a pojmy:**

SRZ – Slovenský rybársky zväz

KK SRZ – Kontrolná komisia Slovenského rybárskeho zväzu

kontrolná komisia – Kontrolná komisia Slovenského rybárskeho zväzu

ZO SRZ – základná organizácia Slovenského rybárskeho zväzu

KK ZO SRZ – kontrolná komisia mestskej organizácie alebo miestnej organizácie

## **Článok I. Úvodné ustanovenia**

**1.** Kontrolná komisia plní funkciu kontrolného orgánu Slovenského rybárskeho zväzu. Kontroluje predovšetkým hospodárenie s finančnými prostriedkami, majetkom, majetkovými právami, záväzkami a pohľadávkami SRZ, pričom dbá na ich účelné vynakladanie a využívanie. Kontroluje vedenie účtovníctva, dodržiavanie zákonov a ostatných všeobecne záväzných predpisov v SRZ, plnenie uznesení orgánov SRZ, dodržiavanie Stanov, Organizačného poriadku, smerníc a ostatných predpisov, ktorými sa riadi činnosť SRZ. Kontrolná komisia SRZ vykonáva svoju činnosť ako ústredný orgán SRZ a najvyšší kontrolný orgán SRZ.

**2.** KK SRZ kontroluje činnosť SRZ v celom rozsahu a na všetkých úrovniach jej organizácie, ale najmä Sekretariát Rady SRZ, výrobné strediská SRZ, základné organizácie SRZ, ako aj ostatné orgány, zložky a subjekty, ktoré riadia, rozhodujú, zabezpečujú a zodpovedajú za činnosť a hospodárenie SRZ. Za svoju činnosť sa KK SRZ zodpovedá len Snemu SRZ. Písomnú správu o svojej činnosti a zisteniach za funkčné obdobie predkladá na rokovanie Snemu SRZ. KK SRZ v dobe medzi konaním snemov o svojich zisteniach informuje Radu SRZ a kontrolovaný subjekt, pričom je oprávnená v prípade zistených nedostatkov žiadať nápravu a ukladať záväzné úlohy a opatrenia.

**3.** Poslanie, postavenie a rozsah činnosti kontrolnej komisie SRZ je upravená príslušnými ustanoveniami Stanov SRZ, Organizačného poriadku SRZ a touto Smernicou.

**4.** Pre KK 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 informovať funkcionára, orgán alebo organizačnú zložku nadriadenú kontrolovanému subjektu tak, aby tento mohol za zistené nedostatky uložiť povinnosť prijatia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, a ktorý taktiež môže vyhodnotiť, ako boli tieto nedostatky odstránené a či boli prijaté opatrenia, aby sa v budúcnosti zistené porušenia neopakovali,

d) v prípade kontrolou zistených závad a nedostatkov, je kontrolná komisia oprávnená 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,

e) systematicky a dôsledne sledovať plnenie uložených úloh alebo prijatých nápravných opatrení, odstránenie zistených závad a nedostatkov a najmä zjednanie nápravy.

## **Článok II.**

### **Pracovná náplň kontrolnej komisie SRZ**

1. Činnosť kontrolnej komisie SRZ je v súlade so Stanovami SRZ zameraná najmä na uvedené úlohy:

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

b) predkladá príslušnému ústrednému orgánu 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) preveruje plnenie rozpočtu, skúma účelnosť a správnosť vynakladania finančných prostriedkov, pričom analyzuje väčšie odchýlky v jeho plnení a ich opodstatnenosť,

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

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

f) kontroluje zabezpečenie hmotnej zodpovednosti za majetok SRZ, 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 SRZ, resp. zamestnancov zväzu alebo organizačných zložiek, skúma správnosť a včasnosť príslušných odvodov do štátneho rozpočtu – daň z príjmu, odvody vyplývajúce zo zákonov o zdravotnom a sociálnom poistení,

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

i) preveruje 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) sleduje správnosť hospodárenia s prostriedkami určenými na odmeny funkcionárom, resp. platy zamestnancov,

k) kontroluje tvorbu účelových fondov a ich používanie,

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

m) vykonáva kontrolu plnenia plánu činnosti, hospodárenia a pokladničnej agendy minimálne raz za šesť mesiacov tak, aby v priebehu roka bola skontrolovaná celá činnosť a hospodárenie SRZ ,

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

o) sleduje včasnosť a správnosť vybavovania sťažností a námetov členov SRZ adresovaných na zväz alebo organizačnú zložku,

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

q) dbá, aby členovia boli náležite informovaní o hospodárení zväzu alebo organizačnej zložky, podáva k tomu svoje stanovisko a informuje o svojej činnosti,

r) skúma 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) sleduje vývoj členskej základne a v tej súvislosti kontroluje nadväznosť tržieb za povolenky so zoznamami vydaných povolení na rybolov, porovnáva nadväznosť odberu členských známok s tržbami za členské príspevky a so skutočným stavom členov.

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

u) dbá, aby Rada SRZ bola štvrťročne informovaná o hospodárení a činnosti zväzu, podáva k tomu svoje stanovisko a súčasne podáva informáciu o svojej činnosti. Správy, stanoviská a informácie kontrolnej komisie sú súčasťou zápisnice z rokovania Rady SRZ,

v) KK SRZ pri kontrolách v ZO SRZ súčasne skúma činnosť KK ZO SRZ a to, či je činnosť v ZO SRZ vykonávaná v súlade so Stanovami SRZ, Organizačným poriadkom SRZ a v súlade so smernicou pre činnosť kontrolných komisií základných organizačných zložiek SRZ.

**2.** Na základe zistených skutočností z kontroly svedčiacich o závadách a nedostatkoch, kontrolná komisia SRZ na zistené nedostatky najmä :

a) upozorní kontrolovaný subjekt, výbor ZO SRZ, Radu SRZ a žiada v stanovenom termíne o nápravu,

b) uloží záväzné úlohy a opatrenia, prípadne vyžaduje od kontrolovanej zložky SRZ prijatie účinných, konkrétnych, adresných a termínovaných opatrení na odstránenie zistených závad a nedostatkov, resp. na zabezpečenie ich neopakovania sa,

c) dá podnet disciplinárnej komisii I. stupňa na začatie disciplinárneho konania; prípadne dá podnet na trestné stíhanie orgánom činným v trestnom konaní.

### **Článok III.**

#### **Práva a povinnosti členov kontrolnej komisie SRZ**

**1.** Členovia kontrolnej komisie SRZ majú právo:

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

b) zúčastňovať sa na zasadnutiach Rady SRZ a Prezídia Rady SRZ s právom poradného hlasu v zmysle Stanov SRZ,

c) na protokolovanie svojho názoru na zasadnutiach a schôdzach orgánu zväzu alebo orgánu príslušnej zväzovej zložky a na zasadnutiach kontrolnej komisie SRZ,

d) upozorniť príslušný ústredný orgán zväzu na zistený nedostatok, ak jeho pripomienku alebo námet neprerokovala kontrolná komisia SRZ, 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 SRZ 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 SRZ,

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 zložky SRZ 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 SRZ písomnú správu o odstránení zistených nedostatkov, príčin ich vzniku a vyvedení osobnej zodpovednosti za kontrolou zistené nedostatky.

## 2. Členovia kontrolnej komisie SRZ sú povinní:

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

b) plniť úlohy vyplývajúce z pracovného plánu kontrolnej komisie SRZ 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 objektívnosťou,

d) zachovávať mlčanlivosť o zistených skutočnostiach do doby ukončenia kontroly v kontrolovanom subjekte, prípadne i naďalej, pokiaľ by to podľa záveru kontrolnej komisie SRZ narušilo činnosť SRZ 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 SRZ mohla zaujímať kvalifikované stanoviská k zisťovaným skutočnostiam,

g) preukázať sa písomným poverením na výkon kontroly spolu s dokladom preukazujúcim totožnosť alebo preukazujúcim členstvo v kontrolnej komisii SRZ,

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

i) 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,

j) 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,

k) 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,

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

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

n) 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,

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

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

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

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

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

#### **Článok IV.**

#### **Oprávnenia a povinnosti kontrolovaného subjektu a jeho 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 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 SRZ z kontroly kontrolovaného subjektu rozhoduje predseda príslušnej kontrolnej komisie SRZ. V prípade námietky zaujatosti voči predsedovi KK SRZ rozhodne o oprávnenosti námietky a jeho vylúčení z kontroly kontrolovaného subjektu Rada SRZ.**

**4. Kontrolovaný subjekt a jeho zamestnanci sú povinní:**

a) poskytovať členom kontrolnej komisie SRZ potrebnú súčinnosť v súlade s ich oprávneniami,

b) vytvárať vhodné materiálne a technické podmienky na vykonanie kontroly,

c) oboznámiť členov kontrolnej komisie SRZ s výsledkami kontrol vykonanými inými orgánmi, ktoré majú vzťah k predmetu kontroly,

d) na kontrolnou komisiou SRZ určenom mieste a v stanovenom termíne umožniť vykonanie kontroly,

e) dostaviť sa na predvolanie kontrolnej komisie SRZ v stanovenom termíne na určené miesto,

f) zdržať sa konania, ktoré by mohlo mariť výkon kontroly,

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

5. Kontrolovaný subjekt je povinný, ak neboli uložené záväzné úlohy a opatrenia kontrolnou komisiou SRZ, prijať opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a písomne ich predložiť kontrolnej komisii SRZ v ňou určenej lehote a predložiť kontrolnej komisii 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 SRZ oprávnená vrátiť prijaté opatrenia príslušnému orgánu kontrolovaného subjektu, ktorý je povinný ich doplniť v lehote určenej kontrolnou komisiou SRZ.

6. Predseda alebo ním poverený člen kontrolnej komisie SRZ 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.

## **Článok V.**

### **Zásady práce a výkonu kontroly**

1. Kontrolná komisia 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 eventuálne škoda.

2. Kontrolná komisia 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 SRZ vyplývajú zo zväzových noriem a príkazov ústredných orgánov zväzu, najmä zo Stanov SRZ:

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

- vypracovanie písomnej správy o činnosti KK SRZ pre Radu SRZ a Snem SRZ

- 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 SRZ.

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

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



**5.** Kontrolná komisia SRZ vychádzajúc z reálnych možností, sa zameriava na kontrolu takej problematiky, takých úsekov a takej činnosti všetkých orgánov a zložiek SRZ, kde sa práve na podklade spomenutej analýzy a celkového sledovania činnosti javí potreba kontrolu vykonať.

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

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

**8.** Pred začatím realizácie kontroly v zmysle pracovného plánu, musí sa člen KK SRZ náležite a dôkladne pripraviť. Za tým účelom sa každý člen kontrolnej komisie 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 s vedúcim organizačnej zložky alebo s ostatnými príslušnými funkcionármi

g) zváži, 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, pristúpi k vlastnému vykonaniu kontroly.

**9.** Kontrolu vykonávajú členovia kontrolnej komisie SRZ na základe písomného poverenia vydaného predsedom kontrolnej komisie SRZ alebo ním povereného zástupcu, ktorým je určené hlavné zameranie kontroly.

**10.** Písomné poverenie na vykonanie kontroly obsahuje najmä:

a) mená a priezviská členov kontrolnej komisie SRZ poverených vykonaním kontroly s určením osoby vedúceho kontrolnej skupiny

b) označenie kontrolovaného subjektu

c) predmet kontroly a lehota na jej vykonanie

d) kontrolované obdobie

e) dátum a miesto vystavenia poverenia

f) podpis predsedu kontrolnej komisie SRZ alebo ním splnomocneného zástupcu.

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

**12.** Kontrolu nemôžu vykonávať členovia kontrolnej komisie 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 nezáujatosti. Členovia kontrolnej komisie SRZ

sú povinní bezprostredne po tom, ako sa dozvedia o skutočnostiach zakladajúcich pochybnosť o ich nezaujatosti, oznámiť tieto skutočnosti predsedovi kontrolnej komisie SRZ. O vylúčení z kontroly z dôvodu zaujatosti alebo o nezaujatosti člena kontrolnej komisie SRZ rozhoduje predseda príslušnej kontrolnej komisie SRZ. V prípade námietky zaujatosti voči predsedovi KK SRZ rozhodne o oprávnenosti námietky a jeho vylúčení z kontroly kontrolovaného subjektu Rada SRZ.

**13.** Poverení členovia kontrolnej komisie SRZ po náležitom a dôkladnom zistení veci, ktorá bola predmetom kontroly, vyhotovia protokol o výsledku kontroly, ktorý obsahuje najmä:

- a) presné označenie kontrolovaného subjektu
- b) meno, priezvisko a titul členov kontrolnej komisie SRZ
- 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 SRZ.

**14.** S obsahom protokolu o výsledku kontroly členovia kontrolnej komisie 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.

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

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

**17.** Ak boli kontrolou zistené nedostatky, prerokujú poverení členovia kontrolnej komisie 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 SRZ. 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 SRZ,
- c) miesto a čas prerokovania protokolu o výsledku kontroly,
- d) podpis zástupcu kontrolovaného subjektu a prítomných členov KK SRZ,
- e) prílohou zápisnice z prerokovania protokolu o výsledku kontroly sú prípadné kontrolnou komisiou uložené záväzné úlohy a opatrenia.

**18.** Ak sa kontrolou nezistí porušenie všeobecne záväzných prepisov a interných noriem, vypracuje sa a zašle protokol o výsledku kontroly bez potreby jeho prerokovania

s kontrolovaným subjektom. Pri jeho vypracovaní sa postupuje primerane podľa predchádzajúcich ustanovení.

**19.** Kontrola je skončená prerokovaním protokolu o výsledku kontroly, v prípade kontroly, pri ktorej boli zistené nedostatky alebo jeho zaslaním v prípade kontroly, ktorou sa nezistí porušenie všeobecne záväzných prepisov a interných noriem. Protokol sa považuje za prerokovaný aj vtedy, ak sa zástupcovia kontrolovaného subjektu bezdôvodne nedostavia na prerokovanie protokolu alebo odmietnu podpísať zápisnicu o prerokovaní protokolu. Tieto skutočnosti sa uvedú v zápisnici o prerokovaní protokolu.

**20.** Protokol o kontrole sa vyhotovuje v toľkých rovnopisoch, aby bol odovzdaný minimálne:

- a) do archívu kontrolnej komisie SRZ
- b) predsedovi kontrolnej komisie SRZ
- c) kontrolovanému subjektu
- d) autorovi podnetu, ak bola kontrola vykonaná na základe podnetu
- e) 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 ...).

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

**22.** 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.

**23.** 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, musí kontrolná komisia SRZ vyžadovať od zodpovedných osôb vysvetlenia a vyvodenie osobnej zodpovednosti.

**24.** Pri zisteniach takých skutočností, kde je odôvodnené podozrenie, že preverovaní funkcionári sa dopustili trestného činu, predseda kontrolnej komisie SRZ toto písomne oznámi Rade SRZ.

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.

**25.** Kontrolná komisia SRZ sleduje a kontroluje plnenie prijatých nápravných opatrení:

- a) buď osobitnou kontrolou plnenia týchto nápravných opatrení, s ktorou sa uvažuje aj v pláne práce kontrolnej komisie SRZ, tento spôsob je najoperatívnejší a najúčinnnejší, alebo
- b) až pri ďalšej kontrole v kontrolovanom subjekte, kedy sa zahrnie do programu i kontrola nápravných opatrení, vyplývajúcich z predchádzajúcej kontroly.

**26.** Vykonaním kontroly plnenia nápravných opatrení a vyvodením prípadných záverov z ich neplnenia sa ukončil proces kontroly.

**27.** Kontrolná komisia SRZ sa má zísť 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 schôdze vyhotoví stručnú správu.

## **Článok VI. Záverečné ustanovenia**

- 1.** Kontrolné komisia SRZ sa ustanovuje v súlade so Stanovami SRZ podľa platnej organizačnej štruktúry.
- 2.** Počet členov KK SRZ je určený Stanovami SRZ. Funkčné obdobie kontrolnej komisie je 4 roky.
- 3.** Kontrolná komisia SRZ zodpovedá za svoju činnosť Snemu SRZ. Vo svojej činnosti sa riadi Stanovami SRZ, organizačným poriadkom a uzneseniami vyšších zväzových orgánov.
- 4.** Na ustanovujúcom zasadnutí kontrolnej komisie SRZ sa volí predseda a podpredseda.
- 5.** Táto smernica nadobúda platnosť dňom schválenia Radou Slovenského rybárskeho zväzu na svojom zasadnutí a účinnosť od 01. januára 2017.

Kontrolná komisia  
Slovenského rybárskeho zväzu