

SPRÁVA
O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE
č.20012017

Kontrolu vykonali:

Meno a priezvisko kontrolóra : Ing. Marcel Nekoranec

Úsek rozpočtovania, financovania a správy majetku obce Vysoká nad Kysucou
(Označenie kontrolovaného subjektu – názov a sídlo)

Predmet finančnej kontroly na mieste: kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, účelovosti a efektívnosti pri čerpaní dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Vysoká nad Kysucou Telovýchovnej jednoty SPARTAK Vysoká nad Kysucou, dodržiavanie výkonu administratívnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolované obdobie: január 2016 – december 2016

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly na mieste:

Vo Vysokej nad Kysucou január 2017

Záver z kontroly.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2.polrok 2016 schváleného uznesením č.6/2016-7 a v súlade s úlohami vyplývajúcimi z tohto plánu bola vykonaná kontrola čerpania a vyúčtovania dotácie pre TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou, IČO: 30227364 .

Predmetom finančnej kontroly na mieste bolo preveriť dodržiavanie ustanovení zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ustanovení všeobecne záväzného nariadenie Obce Vysoká nad Kysucou o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce ako aj dodržiavanie ustanovení zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Obecné zastupiteľstvo vo Vysokej nad Kysucou schválilo na r.2016 dotáciu pre Telovýchovnú jednotu SPARTAK v celkovej výške 18 000 € . Skutočne poskytnutá dotácia z rozpočtu obce bola v sume 13 000 € a to na celoročné športové aktivity a na krytie nákladov spojených s činnosťou TJ.

Dotácia bola z bankového účtu obce uvoľňovaná postupne podľa finančných možností obce a podľa potreby organizácie TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou. Použitie tejto dotácie bolo účelovo určené na výdavky spojené s organizovaním futbalových podujatí počas roka 2016, na poplatky futbalovému zväzu, výdavky na trénerov jednotlivých mužstiev vyplácaných na základe trénerských zmlúv, výdavky na správcu TJ, výdavky na občerstvenie a pitný režim, bankové poplatky ako aj nákup materiálu súvisiaceho s činnosťou telovýchovnej jednoty.

K finančnej kontrole na mieste boli predložené výpisy z bankového účtu, výdavkové pokladničné doklady, príjmové pokladničné doklady, pokladničné bloky za platby v hotovosti, poplatky futbalovému zväzu, faktúry a zmluvy, ktoré preukazovali účelové

čerpanie schválenej dotácie. Počas výkonu kontroly boli prekontrolované aj ostatné doklady týkajúce sa výdavkov realizovaných z poskytnutej dotácie v hotovostnej aj bezhotovostnej forme. Účtovné doklady obsahovali predpísané náležitosti a boli evidované a zaznamenávané v časovom slede. Pri kontrole boli zistené drobné nedostatky, ktoré boli odstránené na mieste, resp. do ukončenia finančnej kontroly na mieste.

Prehľad skutočne čerpaných finančných prostriedkov :

-Materiálne vybavenie(kopačky, rukavice, lopty, dresy, siete)	- 2275,92 €
- Dohody vrátane odvodov (trénovanie, kamerovanie zápasov, správca TJ)	- 4322,70 €
- Poplatky oblastnému futbalovému zväzu Kysúc	- 2333,46 €
- Štartovné	- 55,00 €
- Prenájom hracej plochy	- 530,00 €
- Občerstvenie a pitný režim hráčov	- 3753,80 €
- Ostatné výdavky (registračky, energetické nápoje, trofeje ,poplatky banke)	- 458,69 €

Prehľad vlastných príjmov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou v r.2016 :

- Sponzorské	- 600 €
- Hostovanie a prestupy	- 275 €
- Refundácia občerstvenia hráčov /hostia/	- 100 €
- Členské príspevky	- 100 €

Kontrolovaný bola aj výkon administratívnej finančnej kontroly, ktorý prebiehal podľa ustanovení zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite.

Obec Vysoká nad Kysucou podľa ustanovenia § 4 ods. 3 písm. h) a § 6 ods. 1 a § 11 ods. 4 písm. g) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. a podľa ustanovenia § 7 ods. 2 a 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v záujme utvárať a chrániť zdravé podmienky a zdravý spôsob života a práce obyvateľov obce, chrániť životné prostredie, ako aj utvárať podmienky na zabezpečovanie zdravotnej starostlivosti, vzdelávania, kultúry, osvetovej činnosti, záujmovej umeleckej činnosti, telesnej kultúry a športu, má vydané všeobecne záväzné nariadenie Obce Vysoká nad Kysucou o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, ktorého ustanovenými podmienkami sa riadilo aj poskytnutie a vyúčtovanie účelovej dotácie pre TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou.

Zoznam príloh a právnych predpisov použitých pri výkone kontroly:

zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,zák.č.431/2002, zák.č.357/2015Z.z., schválený rozpočet na r.2016

(Doklady , písomnosti a zákony vzt'ahujúce sa k predmetu finančnej kontroly na mieste.)

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa : 20.01.2017

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

Ing. Marcel Nekoranec – hlavný kontrolór obce

p. Jana Kubalová – ekonómka OÚ Vysoká nad Kysucou

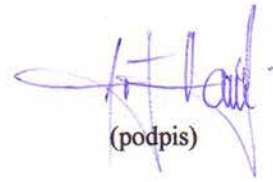
Ing. Ladislav Kubačák – prednosta obce Vysoká nad Kysucou

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 23.01.2017

Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Anton Varecha ,starosta obce

(Meno, priezvisko a funkcia zodp. zástupcu)

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Varecha', written over a faint grid background.

(podpis)