

SPRÁVA
O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE
č.30012018

Kontrolu vykonali:

Meno a priezvisko kontrolóra : Ing. Marcel Nekoraneč

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, účelnosti 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, dodržiavanie ustanovení zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Kontrolované obdobie: január 2017 – december 2017

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly na mieste:

Vo Vysokej nad Kysucou december 2017 - január 2018

Záver z kontroly.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2.polrok 2017 schváleného uznesením č.4/2017-8 a v súlade s úlohami vyplývajúcimi z tohto plánu bola vykonaná kontrola čerpania a vyúčtovania dotácie pre TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou za r.2017 .

TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou je po právnej stránke evidovaná ako združenie s druhom športovej organizácie- Športový klub s dátumom vzniku 1.2.1992 s prideleným IČO: 30227364. Podľa Štatistickej klasifikácie ekonomických činností SK NACE vydanéj štatistickým úradom Slovenskej republiky je organizácia zaradená do triedy 93.11a podtriedy 93.11.0 – prevádzka športových zariadení. Združenie je prijímateľom verejných prostriedkov.

Predmetom finančnej kontroly na mieste bolo preveriť dodržiavanie ustanovení zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ustanovení všeobecne záväzného nariadenia 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.2017 dotáciu pre Telovýchovnú jednotu SPARTAK vo výške 13 000 € . Po rozpočtových zmenách bola schválená dotácia v celkovej výške 16687 €, ktorá je v rozpočte obce pod položkou rozpočtovej klasifikácie 642002 –dotácie neziskovým organizáciám a jej účelové využitie je určené 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 2017, na poplatky futbalovému zväzu, výdavky na trénerov jednotlivých mužstiev vyplácaných na základe trénerských zmlúv, výdavky na správcu TJ, kameramana, výdavky na občerstvenie a pitný režim, výdavky na spolufinancovanie projektu nadácie Kia Motors Slovakia – grant na modernizáciu šatní prípravky, žiakov a dorastencov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou, ako aj nákup ostatného materiálu a športových potrieb súvisiacich 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 zo schválenej dotácie od obce :

- Materiálne vybavenie(kopačky, rukavice, lopty, dresy, siete)	- 3171,20 €
- Dohody vrátane odvodov (trénovanie, kamerovanie zápasov, správca TJ)	- 3955,07 €
- Poplatky oblasnému futbalovému zväzu Kysúc	- 4405,91 €
- Štartovné	- 104,96 €
- Spolufinancovanie projektu KIA – modernizácia šatní- žiaci, dorastenci	- 787,00 €
- Občerstvenie a pitný režim hráčov	- 3982,60 €
- Ostatné výdavky (registračky, prestupy)	- 280,26 €
<u>Výdavky zo schválenej dotácie od obce spolu</u>	<u>16 687,00 €</u>
- Ostatné výdavky (modernizácia šatní TJ projekt KIA , bankové poplatky ostatné materiálové vybavenie, prenájom hracej plochy, ostatné dresy, potlač textilu, poháre, poštovné)	7132,89 €
Celkové výdavky TJ SPARTAK	23819,79 €

Prehľad vlastných príjmov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou v r.2017 :

- Sponzorské	- 1500,00 €
- Vrátené poplatky od SFZ z prerozdelenia členských príspevkov	- 541,92 €
- Členské príspevky od členov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou	- 64,00 €
- Nadácia Kia Motors Slovakia – grant na modernizáciu šatní prípravky, žiakov a dorastencov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou	- 4890,50 €

Výkon administratívnej finančnej kontroly doporučujem vykonať 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.2017 .

(Doklady , písomnosti a zákony vzťahujúce sa k predmetu finančnej kontroly na mieste.)

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa : 30.01.2018

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: 31.1.2018

Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr.Anton Varecha ,starosta obce

(Meno, priezvisko a funkcia zodp. zástupcu)

OBEC
023 55 Vysoká nad Kysucou
okres Čadca