

SPRÁVA
O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE
č.14012019

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, 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 2018 – december 2018

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly na mieste:

Vo Vysokej nad Kysucou december 2018 - január 2019

Záver z kontroly.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti 2.polrok 2018 schváleného uznesením č.5/2018-7 a v súlade s úlohami vyplývajúcimi z tohto plánu bola vykonaná kontrola čerpania a vyúčtovania dotácie pre TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou za r.2018 .

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.2018 dotáciu pre Telovýchovnú jednotu SPARTAK v celkovej výške 22 000 € . Schválený objem finančných prostriedkov 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 2018, 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 údržbu ihriska a priestorov TJ 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, dresy)	- 1692,38 €
- Dohody vrátane odvodov (trénovanie, kamerovanie zápasov, správca TJ)	- 7980,37 €
- Poplatky oblastnému futbalovému zväzu Kysúc	- 5792,91 €
- Štartovné	- 55,00 €
- Prenájom hracej plochy	- 398,92 €
- Občerstvenie a pitný režim hráčov	- 3881,60 €
- Údržba futbalového ihriska a priestorov TJ	- 1416,96 €
- Ostatné výdavky (registračky, hosťovanie, bank. poplatky ,poštovné)	- 781,86 €
<u>Výdavky zo schválenej dotácie od obce spolu</u>	22 000,00 €

- Ostatné výdavky okrem dotácie od obce v celkovej sume **2930,19 €**

Celkové výdavky TJ SPARTAK za r.2018 24930,19 €

Prehľad vlastných príjmov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou v r.2018 :

- Sponzorské	- 800,00 €
- Honorár za umelecký výkon	- 2590,00 €
- Členské príspevky od členov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou	- 60,00 €

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. Čerpanie dotácie za

r.2018 malo atribúty hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti a bolo v súlade s potrebou TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou, ktorá je v ročníku 2018/2019 účastníkom V. ligy skupina A stredoslovenský futbalový zväz, pričom po jesennej časti figuruje družstvo mužov na 1.priečke .

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.2018 po chválených rozpočtových zmenách .
(Doklady , písomnosti a zákony vzťahujúce sa k predmetu finančnej kontroly na mieste.)

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa : 14.01.2019

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: 15.01.2019

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