

SPRÁVA
O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY
č.20012020

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 : kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, účelnosti, účelovosti a efektívnosti pri čerpaní dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Vysoká nad Kysucou Telovýchovnej jednote 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 2019 – december 2019

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly:

Vo Vysokej nad Kysucou december 2019 - január 2020

Záver z kontroly.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti 2.polrok 2019 schváleného uznesením č.3/2019-5 a v súlade s úlohami vyplývajúcimi z tohto plánu bola vykonaná kontrola čerpania a vyúčtovania dotácie pre TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou za r.2019 .

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 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.2019 dotáciu pre Telovýchovnú jednotu SPARTAK v celkovej výške 24 000 € . 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 2019, 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 boli predložené jednotlivé 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 preverené 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. Drobné nedostatky zistené pri výkone kontroly, ktoré boli odstránené na mieste, resp. do ukončenia finančnej kontroly.

Prehľad skutočne čerpaných finančných prostriedkov zo schválenej dotácie od obce :

- Dohody (trénovanie, kamerovanie zápasov, správca TJ)	- 8416,00 €
- Poistné odvody z dohôd (trénovanie, kamerovanie zápasov, správca TJ)	- 2090,66 €
- Poplatky oblasťnému futbalovému zväzu Kysúc	- 9176,46 €
- Občerstvenie a pitný režim hráčov	- 2945,60 €
- Dresy a potlač textilu	- 359,68 €
- Sústreďenie	- 1011,60 €
<i>Výdavky zo schválenej dotácie od obce spolu</i>	<i>24 000,00 €</i>
- Ostatné výdavky okrem dotácie od obce v celkovej sume	1556,41 €
Celkové výdavky TJ SPARTAK za r.2019	25556,41 €

Prehľad vlastných príjmov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou v r.2019 :

- Sponzorské	- 700,00 €
- Členské príspevky od členov TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou	- 68,00 €
- Zostatok finančných prostriedkov z r.2018	- 862,98 €

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.2019 malo potrebné charakteristiky hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti a bolo v súlade s účelom a potrebami TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou. Družstvo mužov je v ročníku

2019/2020 účastníkom V. ligy skupina A stredoslovenský futbalový zväz a po jesennej časti súťaže obsadilo družstvo mužov 2.miesto.

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.2019 po chválených rozpočtových zmenách .
(Doklady , písomnosti a zákony vzťahujúce sa k predmetu finančnej kontroly.)

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa : 20.01.2020

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

Ing. Marcel Nekoránek – 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: 20.01.2020

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

(podpis)

