

ZÁZNAM
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY
č.22012016

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 následnej finančnej kontroly: kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri čerpaní dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Vysoká nad Kysucou Telovýchovnej jednoty SPARTAK Vysoká nad Kysucou, dodržiavanie výkonu predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.502/2001 z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrolované obdobie: január 2015 – december 2015

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:

Vo Vysokej nad Kysucou január 2016

Záver z kontroly.

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 2.polrok 2015 schváleného uznesením č.4/2015-10 a v súlade s úlohami vyplývajúcimi z tohto plánu bola vykonaná kontrola čerpania a vyúčtovania dotácie pre TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou, IČO: 30227364 .

Účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako aj zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a zák.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Obecné zastupiteľstvo vo Vysokej nad Kysucou schválilo dotáciu pre Telovýchovnú jednotu SPARTAK v celkovej výške 18 000 € . Dotácia bola poskytnutá pre celoročné aktivity na šport a na krytie nákladov spojených s touto činnosťou.

Dotácia bola z bankového účtu obce uvoľňovaná priebežne podľa finančných možností obce a podľa potreby organizácie TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou. Použitie tejto dotácie bolo účelovo určené na výdavky spojené s futbalovými podujatiami organizovanými oblastným futbalovým zväzom počas roka 2015 ako aj na prevádzkové náklady , poplatky zväzu, rozhodcom, trénerom, správcovi TJ, občerstvenie, údržbu, opravy a nákup materiálu súvisiaceho s touto činnosťou.

K následnej finančnej kontrole 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 predmetnej 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 následnej kontroly.

Poskytnutá dotácia bola čerpaná na nasledovné výdavky :

- Materiálne vybavenie(kopačky, rukavice, lopty, dresy, vybavenie priestorov) - 2890,57 €
- Dohody (trénovanie, kamerovanie zápasov, správca TJ) - 5087,36 €
- Poplatky oblastnému futbalovému zväzu - 1981,96 €
- Štartovné - 55,00 €
- Opravy a údržba (stavebné práce, materiál na opravy a údržbu) - 4773,15 €
- Občerstvenie a pitný režim hráčov - 3690,80 €
- Ostatné výdavky (prenájom hracej plochy, prestupy, registračky, popl.banky)- 2232,60 €

Vlastné príjmy TJ SPARTAK Vysoká nad Kysucou v r.2015 boli : - 1312,01 €

Kontrolovaný bola aj výkon predbežnej finančnej kontroly, ktorý prebiehal podľa ustanovení zák.č.502/2001 Z.z. .

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 z.n.p. 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 z.n.p., 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 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.502/2001Z.z.

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

Záznam z kontroly bol vypracovaný dňa : 22.01.2016

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 záznamom oboznámený dňa: 25.01.2016

Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr.Anton Varecha ,starosta obce

(Meno, priezvisko a funkcia zodp. zástupcu)