

Správa č. 6/2016
z kontroly bežných výdavkov rozpočtu oddiel 08 trieda 08.1.0 – Dotácie na
rekreačné a športové služby v roku 2015

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti HK obce Kláštor pod Znievom na 1. polrok 2016, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v Kláštore Pod Znievom dňa 14.decembra 2015 uznesením č. 3/11/15 bod II.

Kontrolovaný subjekt : Obecny úrad, Kláštor pod Znievom
Dátum kontroly : 8.4.2016 – 27.5.2016
Kontrolu vykonal: Ján Morgoš HK obce Kláštor pod Znievom
Predmet kontroly: Kontrola bežných výdavkov rozpočtu oddiel 08 trieda 08.1.0 – Dotácie na rekreačné a športové služby v roku 2015.

Kontrola bola zameraná na poskytovanie dotácií zo strany obce v kontrolovanej časti rozpočtu, dodržiavanie zákonnosti a vnútorných predpisov obce v uvedenej oblasti.

CYKLOKLUB ZNIEV Kláštor pod Znievom občianske združenie zastúpené p. Jurajom Farbiakom.

Žiadosť o dotáciu 13.10.2014 vo výške 2 100 € za účelom usporiadania cyklistických pretekov pod názvom ZNIEVSKE DNI CYKLISTIKY 2015 s medzinárodnou súťažou

- 27 . ročník MEMORIÁL KAROLA HERCEGA, nestora slovenskej cyklistiky v časovke jednotlivcov žiakov
- Jubilejný 55. Ročník SLOVENSKÉ PYRENEJE

DOHODA o poskytnutí dotácie zo dňa 29.4.2015 na sumu 2100 €

Zúčtovanie dotácie predložené 20.10.2015 : predložené doklady v celkovej výške 2 609,80 € sa týkali peňažných cien jednotlivým pretekárom umiestnených na popredných miestach v celkovej výške 2 210 € a vyúčtovania náhrad rozhodcom v celkovej výške 399,80 €.

FC Tatran Kláštor pod Znievom občianske združenie zastúpené Ing. Ľudovítom Smikom
Žiadosť o dotáciu 8.10.2014 vo výške 12 500 € za účelom zabezpečenia činnosti futbalových družstiev (prípravka, žiaci 16, dorast 21, muži 26), v ktorých hrá celkovo 70 aktívnych športovcov.

ZMLUVA o poskytnutí dotácie zo dňa 8.1.2015 na sumu 12 500 €

Zúčtovanie dotácie predložené 10.12.2015 : predložené doklady v celkovej výške 12 611,09 € sa týkali nákladov súvisiacich s transfermi za hostovanie a prestupy hráčov, odmenami rozhodcov, poplatkov SFZ, spotreba vody, internet občerstvenia , dopravy, nájmu telocvične, prenájmov ihriska, materiálu na údržbu ihriska, cestovného a pod.

STOLNO TENISOVÝ ODDIEL OÚ Kláštor pod Znievom zastúpený p. Milanom Piatrikom – Stolno tenisový oddiel je bez právnej subjektivity.
Žiadosť o dotáciu 19.11.2014 vo výške 1 500 € za účelom zabezpečenia činnosti STO OÚ Kláštor pod Znievom

DOHODA o poskytnutí dotácie zo dňa 29.4.2015 na sumu 2 000 €.

Zúčtovanie dotácie predložené 10.12.2015 : predložené doklady v celkovej výške 2091,87 € sa týkali nákladov súvisiacich s cestovnými náhradami, štartovným „A“ mužstva a „B“ mužstva , nových registračiek hráčov, občerstvenia , nákupu loptičiek, lepidiel a čističov, nákupu cien na turnaje, nájmu priestorov v ZŠ a pod.

Jednota dôchodcov Slovenska Kláštor pod Znievom zastúpená p. Jánom Cincíkom
Žiadosť o dotáciu 20.10.2014 vo výške 2 450 € za účelom zabezpečenia činnosti zameranej na aktívne využívanie voľného času seniorov so zameraním na vzdelávanie, spoločenské aktivity a relax. (darčeky pre jubilantov, cestovné a štartovné na .

DOHODA o poskytnutí dotácie zo dňa 29.4.2015 na sumu 1 800 €.

Zúčtovanie dotácie predložené 10.12.2015 : predložené doklady v celkovej výške 2 336,77 € sa týkali nákladov súvisiacich s autobusovou dopravou (návšteva Goluchova, zájazd Morava – Macocha a zámok Boskovice, občerstvenie „Deň matiek“ a iné akcie, vstupenky Šlágerparáda, nákup rebrika, žiaroviek a pod.
Obec preplatila hore uvedené náklady v plnej výške.

Športová akcia „Beh na Zniev“ zodpovedný poriadateľ Obecný úrad v spolupráci s p. Petrom Paulínom.

Náklady na akciu zúčtované v pokladni dňa 28.10. 2015 pod č. V 807 na sumu 800 €. Výdavky sa týkali občerstvenia a peňažných cien jednotlivým pretekárom umiestnených na popredných miestach a rozhodcom.

Záver

1. Žiadosti o poskytnutie dotácie neboli posudzované komisiou tak ako to ukladá Čl. VI ods. 4 Zmeny č. 1 VZN č. 5/2007 zo dňa 1.3.2011.
2. Väčšina účtovných dokladov súvisiacich s dotáciami nebola zaúčtovaná v triede 08.1.0, takže skutočné náklady zaúčtované v kontrolovanom oddieli a triede neposkytovali pravdivý a verný obraz so skutočne vynaloženými prostriedkami na kontrolované dotácie vynaložené v roku 2015, čím došlo k porušeniu § 12 ods. 2 a ods. 3 zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách.
3. Uzavretie dohody o poskytnutí dotácie s fyzickou osobou bez právnej subjektivity (Stolnotenisový oddiel) je v rozpore s § 7 ods. 4) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách a v rozpore s §4 ods. 3. písm. b) Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Kláštor pod Znievom zo dňa 4.9.2015.
4. Finančné operácie týkajúce sa výberu z účtu obce vedeného v Slov. sporiteľni Martin v sume 4 000 € zo dňa 10.8.2015 a následný hotovostný vklad v sume 2 000 € na účet FK Kláštor pod Znievom zo dňa 10.8.2015 boli zaúčtované v pokladničnej knihe na účte 211 až 10.9.2015 čo je v rozpore s § 11 ods. (2) a § 12 ods. 1 písm. a) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 v znení neskorších zmien a doplnkov uverejneného pod č. MF/16786/2007-31 (Finančný

spravodajca 9/2007)

5. V účtovných zápisoch vedených v pokladničnej knihe pod P1/691 v sume 2000 € pre FK Kláštor pod Znievom zo dňa 10. 9.2015 a pod P1/647 v sume 1800 € pre Cykloklub nebola určená funkčná a ekonomická klasifikácia, čo je v rozpore s Opatrením MF SR č. MF-0101752004 -42 zo dňa 8. decembra 2004.
6. Pokladničné doklady (Príjmové, Výdavkové) neboli podpisované starostkou – štatutárom obce.
7. Obec nemá vypracovaný vnútorný predpis pre vedenie pokladne v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 v znení neskorších zmien a doplnkov uverejneného pod č. MF/16786/2007-31 (Finančný spravodajca 9/2007)
8. Obec nevykonávala predbežnú kontrolu účtovných dokladov a zmlúv, tak ako to ukladal zákon č. 502/2001 § 9 ods. (1) písm. a) a Smernica obce na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly zo dňa 1.6.2013.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa: 27.5.2016

Správu vypracoval: Ján Morgoš



Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 30.5.2016

Námietky ku kontrolným zisteniam neboli v termíne do 6.6.2016 podané.

Predložiť prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v lehote do : 25.6.2016

Predložiť písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v lehote do : 20.7.2016

Správu o výsledku kontroly prevzala za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Erika Cintulová, starostka obce Kláštor pod Znievom 

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.