

Hlavný kontrolór Obce Zborov nad Bystricou
Ing. Marián Podmanický
SPRÁVA
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY

Kontrolu vykonal:

Ing. Marián Podmanický, hlavný kontrolór obce

Kontrolovaný subjekt:

Klub Kysuckého maratónu Čadca, A. Bernoláka 2609, 022 01 Čadca

Predmet následnej finančnej kontroly:

Správa o výsledku kontroly poskytovania a vyúčtovania dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou za rok 2018 v súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ktorého hlavný kontrolór obce predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, predkladám túto správu o výsledku kontroly, ktorá obsahuje výsledok kontroly vykonaný na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 zo dňa 30.11.2018, schváleného uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2018 zo dňa 14. decembra 2018, bola v bode B. úloha kontrola vyúčtovania a čerpania dotácie poskytnutej Kysuckému maratónu v roku 2018.

Kontrolované obdobie: rok 2018

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Obec Zborov nad Bystricou, Obecný úrad 223, 023 03 Zborov nad Bystricou

Legislatívny rámec:

- 1) Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- 2) Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov
- 3) Zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- 4) Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- 5) Právna norma vydávaná orgánom samosprávy: V Z N č . 0 1 / 2 0 1 4 Obce Zborov nad Bystricou O poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou zo dňa 15.12.2014.

Predložené doklady: Žiadosť Klub Kysuckého maratónu zo dňa 24.10.2017

Zmluva č.04/2018 zo dňa 18.01.2018

Výpis registra trestov právnickej osoby – Klub Kysuckého maratónu

Stanovy klubu Kysuckého maratónu Čadca

Výpis zo zápisnice z členskej schôdze KKM zo dňa 17.12.2006

Potvrdenie o pridelení IČO

Čestné prehlásenie žiadateľa

Potvrdenie o zverejnení zmluvy

Zúčtovanie dotácie poskytnutej obcou Zborov nad Bystricou

Zoznam predložených dokladov k zúčtovaniu dotácie za rok 2018

Žiadosť o doplnenie dokladov k zúčtovaniu dotácie

Prehlásenie žiadateľa o vyúčtovaní dotácie

Faktúra č. 102181841 – Firesystem, s.r.o.

Faktúra č. VF18081 – Časomiera – VOS- TPK s.r.o.

Kontrolou bolo zistené:

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 bola vykonaná následná finančná kontrola vyúčtovania a čerpania dotácie poskytnutej Klubu Kysuckého maratónu Čadca, sídlo A. Bernoláka 2609, 022 01 Čadca v roku 2018.

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola podaná na predpísanom tlačive dňa 25.10. 2017 pod evid. číslom 1140/2017 aj s príslušnými prílohami v súlade s §6 ods. 1 V Z N č . 0 1 / 2 0 1 4 Obce Zborov nad Bystricou O poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou zo dňa 15.12.2014. Žiadosť bola zahrnutá do rozpočtu obce pod položku Transfery neziskovým právnickým osobám číslo 642 001 7 - Bež. transfer Klub Kysuckého maratónu vo výške 1500 €, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 216/2017 zo dňa 08.12.2017. V súlade s §4 ods. 2 písm. a) V Z N č . 0 1 / 2 0 1 4 Obce Zborov nad Bystricou O poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou zo dňa 15.12.2014 bola dotácia poskytnutá na telovýchovu a šport a to : **zabezpečenie organizácie 44. ročníka Kysuckého maratónu v roku 2018.**

Zmluva o poskytnutí dotácie bola uzatvorená dňa 18.01.2018 v Zborove nad Bystricou pod číslom 04/2018 a v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobode informácií zverejnená na webovej stránke obce Zborov nad Bystricou dňa 18.01.2018, čím na základe Čl. III. ods. 5) zmluvy č. 04/2018 nadobudla účinnosť dňa 19.01.2018. Finančné prostriedky boli uhradené z účtu obce dňa 26.01.2018 na účet žiadateľa vedený VÚB, a.s. Čadca v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie. Predmetom zmluvy bolo poskytnutie dotácie z rozpočtu obce vo výške **1 500,00 € (slovom jedentísícpäťsto €)**, ktorou sa žiadateľ zaviazal použiť v plnej výške na bežné výdavky s účelovým určením v oblasti telovýchovy a športu na: **zabezpečenie organizácie 44. ročníka Kysuckého maratónu v roku 2018.**

V zmluve boli stanovené nasledovné podmienky: *Poskytnuté finančné prostriedky sú účelovo viazané a žiadateľ sa zaväzuje použiť ich v zmysle § 19 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov len na účel, ktorý je uvedený v čl. I. zmluvy. Žiadateľ sa zaväzuje dodržiavať všetky podmienky na poskytovanie finančnej dotácie v súlade s VZN obce Zborov nad Bystricou č. 01/2014 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou. Po podpísaní zmluvy o poskytnutí dotácie oboma zmluvnými stranami sa finančné prostriedky uvedené v čl. I. poskytnú žiadateľovi bezhotovostným prevodom na účet žiadateľa zriadený v peňažnom ústave. Poskytnutú dotáciu v zmysle čl. I. tejto zmluvy je žiadateľ povinný vyúčtovať v termíne **do 15.12. príslušného roka.** V prípade, že zo všetkých okolností je zrejmé, že uvedený termín vyúčtovania nebude žiadateľom dodržaný, je žiadateľ povinný na základe zdôvodnenej písomnej žiadosti požiadať poskytovateľa v lehote do 10 dní pred uplynutím stanoveného termínu vyúčtovania o predĺženie termínu predloženia vyúčtovania. Vyúčtovanie musí obsahovať: písomné vecné vyhodnotenie použitia poskytnutej dotácie, z ktorého bude zrejmé dodržanie účelu, finančné vyúčtovanie vypracované v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve s predložením písomného prehľadu. Súčasťou vyúčtovania je aj: - celková rekapitulácia výdavkov, vyčíslenie výšky celkovej vyčerpanej sumy z poskytnutej dotácie, predloženie písomného potvrdenia (resp. prehlásenie) príslušného zodpovedného zamestnanca žiadateľa o formálnej a vecnej správnosti vyúčtovania, uvedenia miesta, kde sa originály dokladov súvisiace s poskytnutou dotáciou nachádzajú. Kontrolu dodržania rozsahu, účelu a podmienok dohodnutých v zmluve o poskytnutí dotácie, ako aj správnosti vyúčtovania a vecnej realizácie je oprávnený vykonať hlavný kontrolór obce podľa § 18d ods. 2 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Žiadateľ*

sa zaväzuje umožniť hlavnému kontrolórovi obce výkon tejto kontroly. Žiadateľ je povinný vrátiť poskytovateľovi finančné prostriedky, ktoré neboli použité na účel dohodnutý v čl. I. tejto zmluvy a to v plnej výške sumy poskytnutej dotácie povinnosť žiadateľa vrátiť poskytnuté finančné prostriedky sa vzťahuje aj na prípad, ak poskytovateľ zistí túto skutočnosť z vyúčtovania (z predložených dokladov), povinnosť sa vzťahuje na vrátenie takej výšky finančných prostriedkov, ktorú vyčísli poskytovateľ, žiadateľ je povinný vrátiť poskytovateľovi aj tú výšku finančných prostriedkov, ktorú nevyčerpal do výšky poskytnutej dotácie, zmluvné strany sa dohodli na vrátení finančných prostriedkov do 10 - tich dní od doručenia výzvy poskytovateľa. Žiadateľ nie je povinný vrátiť poskytovateľovi výnosy (úroky) z týchto finančných prostriedkov, ktoré boli pripísané na jeho účet. V prípade, že nebudú dodržané zmluvne dohodnuté podmienky, poskytovateľ si bude uplatňovať od žiadateľa svoje finančné nároky spolu s úrokom z omeškania cestou príslušného súdu.

Vyúčtovanie dotácie bolo predložené v súlade s § 9 ods. 1 V Z N č . 0 1 / 2 0 1 4 Obce Zborov nad Bystricou O poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou : „Žiadatelia, ktorým bola dotácia poskytnutá, sú povinní bezodkladne po jej použití, najneskôr do 15. decembra príslušného kalendárneho roku, v ktorom bola poskytnutá, predložiť obci Zborov nad Bystricou prostredníctvom Obecného úradu zúčtovanie podľa vzoru /príloha č. 3/ a platného zákona o účtovníctve a súvisiacich predpisov“. Zúčtovanie bolo doručené dňa 26.11.2018 pod. sp. značkou 1656/870/2018 na predpísanom tlačive. Súčasťou zúčtovania bol zoznam predložených účtovných dokladov a to:

- FA č. 1020181841 v celkovej sume 852,10 € - od dodávateľa Firesystem, s,r,o, , Nižná Korňa, 023 21 Korňa - nákup medaily a vencov pre víťazov
- FA č. VF18081 v celkovej sume 721,60 – od dodávateľa Časomiera – VOS-TPK s.r.o., Moravecká 22, 951 93 Topoľčianky – meranie a spracovanie výsledkov športového podujatia Kysuckého maratónu 2018

Z vykonanej kontroly konštatujem, že výdavky boli použité v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to v kapitole 600 Bežné výdavky, ktorá zahŕňa platby za mzdy, platy, poistné, tovary a služby, napr. cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržbu a opravy, nájomné. Finančné prostriedky boli použité v podkapitole 630 Tovary a služby, ktorá zahŕňa platby za tovary a služby.

Vyúčtovanie bolo predložené v súlade so Zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a V Z N č . 0 1 / 2 0 1 4 Obce Zborov nad Bystricou O poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zborov nad Bystricou. Propagácia obce Zborov nad Bystricou bola dodržaná a to v bulletine 44. Kysuckého maratónu , kde je zobrazený erb obce a text spolufinancované s podporou Obce Zborov nad Bystricou a taktiež z dostupnej fotodokumentácie je doložené vystavené reklamné pútače, na ktorých sa nachádza erb obce s textom spolufinancované s podporou Obce Zborov nad Bystricou.

ZISTENÉ NEDOSTATKY:

Neboli zistené žiadne nedostatky

OPATRENIA: bez opatrení

Podpis kontrolóra:

.....

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 10.06.2019

Námietky ku kontrolovaným zisteniam možno podať do:

Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Eva Lehocká, účtovníčka

.....
podpis

PaedDr. Juraj Hlavatý, starosta obce

.....
podpis