

Obec Čierne nad Topľou – hlavný kontrolór

Správa z kontroly zúčtovania poskytnutých finančných dotácií Obce Čierne nad Topľou za rok 2017

č. 2/2017

Podnet na vykonanie kontroly : Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Čierne nad Topľou

Dátum kontroly: 06.02.2018

Kontrolované obdobie: 01.01.2017 – 31.12.2017

Ciel kontroly:

Kontrola zúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých dotácií z rozpočtu obce za rok 2017 a to podanie žiadosti, proces schvaľovania, zmluvné vzťahy, zúčtovanie v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Všeobecne záväzné nariadenie o poskytovaní dotácie Obce Čierne nad Topľou č. 2/2014, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 01.01.2015.

Zoznam kontrolovaných písomností:

- žiadosti na základe, ktorých boli poskytnuté finančné dotácie
- zmluvy o poskytnutí dotácií
- VZN č. 2/2014 o poskytovaní dotácií
- zúčtovanie poskytnutých finančných dotácií k 31.12.2017

Kontrolné zistenia:

Obec Čierne nad Topľou v roku 2017 poskytla dotácie, MS SČK, SZZP, folklórna skupina Vederko, Stolnotenisový klub, TJ – Šimonka – futbalový klub, ktoré majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce a poskytujú služby obyvateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a verejnoprospešný účel.

Poskytnuté dotácie:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel v €
MS SČK	250,00	250,00	0
SZZP	250,00	250,00	0
Vederko	500,00	500,00	0
Stolnotenisový klub	450,00	450,00	0
TJ Šimonka – futbalový klub	3500,00 €	4500,00	0
Spolu	4950,00 €	4950,00 €	0

Miestny spolok Slovenského Červeného kríža:

Dotácia vo výške 250,00 € pre MS SČK, Čierne nad Topľou bola poskytnutá na základe písomnej žiadosti organizácie zo dňa 31.10.2016. Žiadosť bola podaná v termíne zmysle VZN. Zmluva č. 3/2017 bola uzatvorená medzi poskytovateľom a prijímateľom dňa 21.04.2017. Účel - bežné výdavky spojené s činnosťou. K žiadosti priložené Osvedčenie o registrácii miestneho spolku SČK.

Dátum poskytnutej dotácie	Pokladničný doklad	Poskytnutá dotácia z rozpočtu obce v r. 2017
24.11.2017	369/17	250,00 €

Výdaje MS SČK:

Bežné výdavky	181,79 €
Školenie	40,00 €
Výročná schôdza	28,21 €
Výdaje spolu:	250,00 €

Zistené nedostatky:

- neboli zistené nedostatky pri zúčtovaní dotácie

Slovenský zväz zdravotne postihnutých

Dotácia vo výške 250,00 € pre SZZP bola poskytnutá na základe písomnej žiadosti organizácie zo dňa 30.10.2016. Žiadosť bola podaná v termíne v súlade VZN. Zmluva č. 5/2017 podpísaná medzi poskytovateľom a prijímateľom 21.04.2017. Účel – výlet – preprava autobusom.

Dátum poskytnutej dotácie	Pokladničný doklad	Poskytnutá dotácia z rozpočtu obce v r. 2017
12.07.2017	223/PV	250,00 €

Výdaje SZZP

Úhrada za autobus Podhájske /výlet/	250,00 €
Výdaje celkom	250,00 €

Zistené nedostatky:

- neboli zistené nedostatky pri zúčtovaní dotácie

Vederko

Dotácia vo výške **500,00 €** pre folklórnu skupinu Vederko v Čiernom nad Topľou bola poskytnutá na základe písomnej žiadosti. Žiadosť bola podaná v termíne dňa 30.10.2016 v zmysle VZN. Zmluva č. 4/2017 medzi žiadateľom a poskytovateľom bola podpísaná 21.04.2017. Účel – ušitie krojov a výdavky spojené s činnosťou.

Dátum poskytnutej dotácie	Pokladničný doklad	Poskytnutá dotácia z rozpočtu obce v r. 2017
12.07.2017	222/PV	250,00 €
04.12.2017	378/PV	250,00 €
Spolu:		500,00 €

Výdaje folklórnej skupiny Vederko:

Úhrada za autobus - Podhájske / výlet/	250,00 €
Ušitie krojových sukni	250,00 €
Výdaje spolu	500,00 €

Zistené nedostatky:

- v zmluve č.4/2017 o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Čierne nad Topľou zo dňa 21.04.2017 v článku I / predmet zmluvy / ods. 2 nie je zahrnutý účel na úhradu za autobus - výlet.

Stolnotenisový klub:

Dotácia vo výške oddiel 450,00 € pre Stolnotenisový klub bola poskytnutá na základe písomnej žiadosti dňa 31.10.2016, ktorá bola podaná v termíne v súlade s VZN. Zmluva č. 1/2017 medzi žiadateľom a poskytovateľom bola podpísaná 21.04.2017. Účel – úhrada za cestovné, nákup športového výstroja, súťažné a poštovné poplatky.

Dátum poskytnutej dotácie	Pokladničný doklad	Poskytnutá dotácia z rozpočtu obce v r. 2017
05.09.2017	279/PV	400,00€
05.12.2017	381/PV	50,00 €
Spolu:		450,00 €

Výdaje Stolnotenisový klub:

Cestovné	193,60 €
Štartovné poplatky	85,00 €
Nákup materiálu	171,40 €
Výdaje spolu:	450,00 €

Zistené nedostatky:

- zdokladované zúčtovanie účelovo

Futbalový klub – TJ Šimonka Čierne nad Topľou

Dotácia vo výške 2000,00 € pre TJ Šimonka – futbalový klub v zmysle Uznesenia OZ č.8/2017 zo dňa 14.12.2017. Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Čierne nad Topľou č. 6/2017 medzi žiadateľom a poskytovateľom bola podpísaná 14.12.2017. Účel – úhrada za cestovné, nákup športového výstroja, hostovanie hráčov, súťažné a poštovné poplatky.

Obec schválenú dotáciu poskytla žiadateľovi TJ Šimonka :

Dátum	Suma v €	Číslo dokladu
28.12.2017	2000,00	Prevodom z účtu

Výdavky TJ Šimonka Čierne nad Topľou:

Svetelná časomiera	550,00 €
Futbalové lopty, chrániče, štuple	600,00 €
Hostovanie hráčov	850,00 €
Výdaje spolu:	2000,00 €

Obec Čierne nad Topľou zo svojho rozpočtu poskytla v roku 2017 finančné dotácie schválenú OZ vo výške **4950,00 €**. Dotované organizácie SZZP, MS SČK, folklórna skupina Vederko, Stolnotenisový klub poskytnuté finančné prostriedky zúčtovali do 31.12.2017

Futbalový klub TJ – Šimonka: poskytnuté finančné prostriedky vo výške 1500,00 € boli zúčtované 13.12.2017 / vid'. Správa z kontroly č. 7/2017/. Dotácia , ktorá bola poskytnutá dňa 28.12.2017 bola zúčtovaná do 31.12.2017.

.

Záver kontroly:

Na základe vykonanej kontroly poskytnutých dotácií obce Čierne nad Topľou za rok 2017 boli zdokladované použité finančné prostriedky pre MS SČK, Folklórnu skupinu Vederko, SZZP, Stolnotenisový klub a TJ Šimonka - futbalový klub.

Folklórna skupina Vederko v zmluve č. 4/2017 zo dňa 21.04.2017 o poskytnutí finančnej dotácie v článku I / predmet zmluvy / ods. 2 nie je zahrnutý účel na úhradu za autobus - výlet.

Nápravné opatrenia:

1. Folklórna skupina Vederko, SZZP a Stolnotenisový klub nespĺňajú požiadavku právneho subjektu, preto obec takýmto skupinám nemôže poskytovať dotácie, ale môže ich podporovať organizovaním akcií v súčinnosti s nimi.

2. MS SČK, ktorá nie je právnym subjektom, ale je súčasťou právnických osôb tu je možné poskytnúť dotáciu prostredníctvom „centra“ príslušnej organizácie s tým, že v zmluve je možné viazať použitie týchto finančných prostriedkov pre konkrétnu zložku alebo základnú organizáciu pôsobiacu v obci.

Kontrolu vykonala Ing, Mária Hubcejová, dňa 06.02.2018

So záznamom o vykonanej kontrole bol kontrolovaný subjekt oboznámený, dňa:

Kontrolovaný subjekt svojím podpisom potvrdzuje prevzatie záznamu o vykonanej kontrole

Vladislav Dvorjak, starosta obce Čierne nad Topľou: