



# Hlavný kontrolór obce Gôtovany

## Správa o kontrolnej činnosti č. 2/2019

Na základe § 18d ods. (1) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov mimo návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 2/2019.

V mesiaci február 2019 bola vykonaná v kancelárii obecného úradu kontrola vyúčtovania výdavkov, hrazených z dotácia obce Gôtovany v organizácii Telovýchovná jednota Gôtovany, účtovaných v období od 01.01.2018 do 31.12.2018. Táto kontrola bola vykonaná nad rámec zverejneného návrhu plánu kontrolnej činnosti za 1.polrok 2019 zo dňa 12.12.2018.

Predmetom kontroly boli peňažný denník, prijaté faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady a príslušné bankové výpisy z bankového účtu Telovýchovnej organizácie Gôtovany (ďalej len účtovná jednotka) IBAN SK78 0900 0000 0000 5671 4790 v uvedenom období.

Východiská kontroly:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- Všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2011 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Gôtovany, ktoré nadobudlo účinnosť 13.01.2012
- Oficiálna webová stránka obce Gôtovany: <http://www.gotovany.sk>
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Gôtovany č. 2/2018 zo dňa 2.1.2018, zverejnená dňa 10.1.2018

V súvislosti s uvedenou kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

1. Zostatok pokladne účtovnej jednotky predstavoval ku dňu 1.1.2018 sumu 114,10 EUR. Zostatok ku dňu 31.12.2018 predstavoval sumu 12,90 EUR. Všetky zaznamenané príjmy a výdavky v pokladni boli riadne zaevidované a vydokladované v zmysle § 10 a 11 zákona o účtovníctve. V peňažnom denníku bolo zapísaných spolu 7 príjmových pokladničných dokladov s príslušným poradovým číslom, dátumom, textom a sumou. Podobne bolo zapísaných aj 49 výdavkových pokladničných dokladov.

2. Zostatok bankového účtu IBAN SK78 0900 0000 0000 5671 4790 bol ku dňu 1.1.2018 v sume -3,16 EUR. Zostatok na predmetnom bankovom účte ku dňu 31.12.2018 bol v sume - 0,33 EUR. Účtovná jednotka obdržala v roku 2018 spolu 12 bankových mesačných výpisov. Všetky pohyby na príslušnom bankovom účte a následne zapísané aj v peňažnom denníku boli riadne zaevidované a vydokladované v zmysle § 10 a 11 zákona o účtovníctve.

3. Za rok 2018 obdržala účtovná jednotka spolu 12 došlých faktúr. Faktúry boli vystavované najmä Slovenským futbalovým zväzom so sídlom Tomášiková 30C, 821 01 Bratislava. Tieto faktúry boli riadne a načas uhrázané prevažne z bankového účtu účtovnej jednotky.

4. V súlade so Zmluvou č. 2/2018 bola poukázaná dotácia bezhotovostne od obce Gôtovany v roku 2018 účtovnej jednotke v celkovej sume 3500,00 EUR a to nasledovne:

- dňa 2.3.2018 suma 2.000,00 EUR
- dňa 13.8.2018 suma 1.000,00 EUR
- dňa 12.10.2018 suma 500,00 EUR

Finančné prostriedky poukázala obec Gôtovany bezhotovostne zo svojho bankového účtu IBAN

SK500200000000020925342.

5. V súlade s ustanoveniami VZN č. 4/2011 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Gôtovany vyúčtovala účtovná jednotka výdavky hrazené z dotácie do 30.11.2018 nasledovne:

- bankové poplatky ..... 46,80 EUR
- poplatky Slovenskému futbalovému zväzu ..... 589,72 EUR
- odmeny delegátov ..... 938,50 EUR
- pohonné hmoty a mazivá ..... 252,69 EUR
- režijný materiál ..... 560,20 EUR
- občerstvenie ..... 630,09 EUR
- pranie dresov ..... 332,00 EUR
- hostovanie hráčov ..... 150,00 EUR

Spolu výdavky: ..... 3.500,00 EUR

V súlade s plnením podmienok Zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Gôtovany č. 2/2018 zo dňa 2.1.2018, zverejnená dňa 10.1.2018, článok III., ods. 2 v znení upozorňujem príjemcu dotácie aj na ustanovenie:

„Príjemca sa zaväzuje, že na všetkých propagačných materiáloch a pri propagácii aktivít súvisiacich s realizáciou projektu, na ktorý bola dotácia poskytnutá, uvedie, že projekt bol realizovaný s finančným príspevkom obce Gôtovany“.

6. V súvislosti s uvedenou kontrolou odporúčam účtovnej jednotke kopírovať predložené výdavkové pokladničné doklady, pretože sa s postupom času strácajú údaje s textom. Na niektorých bločkoch sú údaje veľmi zle čitateľné a je pravdepodobné, že s odstupom času budú tieto údaje úplne nečitateľné.

Odporúčam štatutárom účtovnej jednotky, aby sa vyhýbali zápornému zostatku finančných prostriedkov na príslušnom bankovom účte, nakoľko sa podľa vyjadrenia banky – Slovenskej sporiteľne jedná o nepovolené prečerpanie (je to uvádzané aj na bankových výpisoch č. 1 a č. 12/2018 s výzvou na úhradu).

V Gôtovanoch, dňa: 6.2.2019

Vypracoval: Ing. Pavel Tylka, hlavný kontrolór obce Gôtovany .....

Zobrali na vedomie:

Štatutári príjemcu dotácie..... , dňa .....

Obecný úrad obce Gôtovany v zastúpení starostom obce p. Jozefom Cútom dňa .....

So správou o kontrole boli poslanci OZ obce Gôtovany oboznámení dňa ..... na ..... riadnom zasadnutí obecného zastupiteľstva.