

S P R Á V A
z kontroly vyúčtovania finančnej dotácie poskytnutej pre TJ ŠM Gôtovany
na rok 2022

(vykonaná v súlade s § 18d, ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.)

<u>Dátum vykonania kontroly:</u>	20. – 22.3.2023, 6.4.2023
<u>Miesto vykonania kontroly:</u>	Obec Gôtovany – Obecný úrad
<u>Kontrolu vykonala:</u>	PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka obce
<u>Predmet kontroly:</u>	Použitie dotácie z rozpočtu obce na činnosť TJ ŠM
<u>Cieľ kontroly:</u>	Dodržiavanie platnej legislatívy a vnútorných predpisov obce pri čerpaní dotácie poskytnutej z rozpočtu obce na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva Obce Gôtovany č. 197 zo dňa 15.12.2022 (chyba v zmluve v dátume – čl. I, ods.1) a v súlade s VZN č. 4/2011
<u>Kontroly za uvedený úsek sa zúčastnila:</u>	Mgr. Andrea Adamčiaková – starostka obce, Roman Líška – podpredseda a pokladník TJ ŠM

K vykonaniu kontroly boli predložené nasledovné doklady :

Zmluva o poskytnutí dotácie č. 2/2022, účtovné doklady TJ ŠM + peňažný denník – jednoduché účtovníctvo, vyúčtovanie celkovej dotácie v zmysle VZN

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

1. Na web sídle obce bola 14.1.2022 zverejnená zmluva č. 2/2022, ktorá nadobudla účinnosť 15.1.2022. V zmluve je uvedené, že bola schválená uznesením OZ č. 197 zo dňa 15.12.2022.
2. Výška dotácie v sume 4 000,- € bola podľa predmetu zmluvy na činnosť TJ ŠM Gôtovany, bližšie nešpecifikovanú.
3. V registri mimovládnych organizácií nie sú nahlásené aktuálne údaje v zmysle platnej legislatívy – v registri je uvádzané sídlo organizácie Fiačice 53 a štatutárny zástupca TJ ŠM je uvedený Roman Líška, podpredseda a pokladník a na zmluve č. 2/2022 je sídlom organizácie adresa Fiačice 45 a zmluva je podpísaná štatutárom Miroslavom Flórom.
4. Vyúčtovanie bolo predložené za celý rok v tabuľke s jednou sumou.
5. VZN č. 4/2011 nie je zverejnené na web sídle obce.
6. Účtovné doklady a peňažný denník neobsahujú žiadne vlastné príjmy – z členského, zo vstupného, z podujatí organizovaných TJ a pod. Obsahujú len príjem od obce v celkovej výške 4 000,- €.
7. Výdavky sú podložené faktúrami SFZ Bratislava, dokladmi z registračných pokladní – často nečitateľné so zmazanými údajmi – sumy dopísané perom, obsah dokladu – tovar – neidentifikovateľný, a pokladničnými dokladmi – väčšinou na nákup hráčov.
8. Faktúry SFZ obsahujú okrem úhrady za odmeny rozhodcom a členské do zväzu, aj pokuty hráčom prejednávané disciplinárnou komisiou zväzu, obsahujú aj úhrady za

prestupy hráčov a iné neoprávnené výdavky v rozpore s tým, na čo majú dotácie na verejnoprospešnú činnosť slúžiť.

9. Ostatné výdavkové doklady (okrem pár dokladov na vápno, na údržbu zariadenia na ihrisku) sú vystavované na nákup občerstvenia – bagety, nealko nápoje a pivo, pričom tieto doklady tvoria väčšinu predložených výdavkov.

Záver z vykonanej kontroly a odporúčania:

1. Spísať dodatok k zmluve na rok 2023 v zmysle schváleného VZN č. 4/2023 a v predmete presne špecifikovať, čo sa bude považovať za oprávnený výdavok hrazený z financií obce.
2. Čo najskôr nahlásiť aktuálne údaje do registra mimovládnych organizácií, ktoré bolo potrebné nahlásiť do 1.7.2021, inak organizácie nemohli čerpať prostriedky z verejných zdrojov. Čo v našom prípade má za následok neoprávnené poskytnutie dotácie z rozpočtu obce pre TJ ŠM v roku 2021 a 2022.
3. Zabezpečiť čitateľnosť účtovných dokladov (min. na 5 rokov) ich kopírovaním a vyúčtovanie dotácie predkladať v súlade so schváleným VZN č. 4/2023.
4. Dotácie z verejných zdrojov majú plniť doplnkovú funkciu k vlastným príjmom organizácií MVO a nie ich jediný príjem.

Návrh správy napísala: 12.4.2023

PhDr. Desana Stromková, hlavná kontrolórka

Návrhy správy bol doručený starostke obce dňa: 13.4.2023 mailom

Stanovisko starostky k odporúčaniam uvedeným v návrhu správy

Správu z kontrolnej činnosti beriem na vedomie. Odporúčania hlavnej kontrolórky akceptujem a beriem na vedomie. Správu z kontrolnej činnosti som konzultovala s pokladníkom Romanom Líškom a dané odporúčania sa zrealizujú v mesiaci apríl – dodatok k zmluve, nahlásenie aktuálnych údajov do registra. Ostatné odporúčania – čitateľnosť účtovných dokladov bude zodpovedný pokladník ako aj, že dotácie v verejných zdrojov budú mať doplnkovú funkciu.

Správa bola predložená na rokovaní Obecného zastupiteľstva v Gôtovanoch dňa: 30.05.2023