



Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Správa o kontrolnej činnosti č. 1/2021

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov mimo návrhu plánu kontrolnej činnosti v 1. polroku 2021 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 1/2021:

V januári 2021 bola vykonaná riadna kontrola čerpania dotácií nasledovnými organizáciami: Občianske združenie Telovýchovná jednota ŠM Gôtovany, Základná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku v Gôtovanoch, Dobrovoľný hasičský zbor Gôtovany a Centrum voľného času (CVČ) Liptovský Mikuláš, ktorým poskytla dotácie obec Gôtovany zo svojho rozpočtu v roku 2020.

Východiská kontroly:

- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
- Úplné znenie Metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004, vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie v znení Dodatku č. 1 (FS č. 9/2005), Dodatku č. 2 (FS č. 3/2006), Dodatku č. 3 (FS č. 10/2006), Dodatku č. 4 (FS č. 11/2007), Dodatku č. 5 (FS č. 5/2008), Dodatku č. 6 (FS č. 6/2009), Dodatku č. 7 (FS 5/2010), Dodatku č. 8 (FS 12/2010) a Dodatku č. 9 (FS č. 3/2012)
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2011 o poskytovaní dotácii z prostriedkov obce Gôtovany
- Schválený rozpočet obce Gôtovany za rok 2020
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Gôtovany č. 1/2020 zo dňa 27.01.2020 - Základná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku v Gôtovanoch, zverejnená obcou Gôtovany dňa 30.1.2020 na jej webovom sídle
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Gôtovany č. 2/2020 zo dňa 05.02.2020 - Telovýchovná jednota ŠM Gôtovany, zverejnená obcou Gôtovany dňa 05.02.2020 na jej webovom sídle
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Gôtovany č. 3/2020 zo dňa 04.02.2020 – Dobrovoľný hasičský zbor Gôtovany, zverejnená obcou Gôtovany dňa 05.02.2020 na jej webovom sídle
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu obce Gôtovany č. 4/2020 zo dňa 24.02.2020 - Centrum voľného času (CVČ) Liptovský Mikuláš, zverejnená obcou Gôtovany dňa 03.03.2020 na jej webovom sídle

V súvislosti s vykonanou kontrolou som zistil nasledovné skutočnosti:

I. Prijemca dotácie Základná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku v Gôtovanoch

1. Obec Gôtovany v zmysle Uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 77 zo dňa 16.12.2019 schválila

príjemcovi finančnú dotáciu vo výške 500,00 EUR. Prijemca dotácie uzavrel predmetnú zmluvu o poskytnutí dotácie s obcou Gôtovany dňa 27.1.2020. Kontrolované obdobie vyúčtovania dotácie bolo od 27.01.2020 do 31.12.2020.

2. Schválená dotácia v sume 500,00 EUR z obce Gôtovany bola v súlade s podpísanou zmluvou o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2020 poskytnutá v hotovosti dňa 16.11.2020 v sume 371,00 EUR. Dotáciu v sume 129,00 EUR si príjemca neprebral, ostala tak v roku 2020 nedočerpaná.

3. Prijemca dotácie v súlade s článkom III: Zmluvy o poskytnutí dotácie predložil poskytovateľovi dotácie zúčtovanie dotácie poskytnutej obcou Gôtovany dňa 16.12.2020 v písomnej podobe. Zúčtovanie prijatej dotácie bolo preukázané prostredníctvom príslušných výdavkových dokladov ku kontrole v celkovej sume 373,30 EUR, sumu 2,30 EUR uhradil príjemca dotácie z vlastných zdrojov:

- zo dňa 16.11.2020 úhradou dobierky od firmy UDERMAN, s.r.o. so sídlom Na Kameni 385/5, 086 41 Raslavice v sume 282,38 EUR na nákup stanov v hotovosti.
- zo dňa 26.10.2020 úhradou dobierky od firmy Zlata Eliášová – Slovakia so sídlom Štúrova 7, 031 01 Lipt. Mikuláš v sume 38,52 EUR na nákup 10 ks tričiek v hotovosti.
- zo dňa 7.12.2020 úhradou PPD od firmy REPROservis Kováč, s.r.o. so sídlom SNP 200, 033 01 Lipt. Hrádok, prevádzka Hodžova 1160, 031 01 Lipt. Mikuláš za potlač na tričká s logom v sume 52,40 EUR v hotovosti.

4. Upozorňujem opätovne na povinnosť príjemcu dotácie v súvislosti s č. III ods. 2 Zmluvy – *Prijemca 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***. Na predložených finančných dokladoch nebola táto skutočnosť uvedená (vyznačená) a ani inak zdokladovaná (fotograficky a pod.)

5. Prijemca predložil spolu so zúčtovaním poskytnutej dotácie aj stručné zhodnotenie účelu jeho použitia.

II. Prijemca dotácie Občianske združenie Telovýchovná jednota ŠM Gôtovany

1. Obec Gôtovany v zmysle Uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 77 zo dňa 16.12.2019 schválila príjemcovi finančnú dotáciu vo výške 3.700,00 EUR. Prijemca dotácie uzavrel predmetnú zmluvu o poskytnutí dotácie s obcou Gôtovany dňa 05.02.2020. Kontrolované obdobie vyúčtovania dotácie bolo od 06.02.2020 do 31.12.2020. Zúčtovanie prijatej dotácie bolo preukázané prostredníctvom príslušných dokladov ku kontrole nasledovne:

- Peňažný denník spolu so všetkými príjmovými a výdavkovými dokladmi – spolu 55 zápisov /pohybov/ v roku 2020.
- Príslušné pokladničné príjmové a výdavkové doklady ako príloha ku peňažnému denníku.
- Príslušné výpisy z bankového účtu pre neziskový sektor „Telovýchovná Jednota ŠM – Gôtovany“, vedeného v SLSP, a.s. pobočka Liptovský Mikuláš v EUR mene IBAN SK78 0900 0000 0000 5671 4790 – bežný účet (výpisy č. 1-11/2020).

2. Schválená dotácia z obce Gôtovany bola v súlade s podpísanou zmluvou o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2020, poskytnutá z bankového účtu obce Gôtovany IBAN SK02 5600 0000 0081 3344 2001 na účet OZ Telovýchovná Jednota ŠM – Gôtovany nasledovne:

Dňa 15.02.2020	v sume:	1.500,00 EUR
Dňa 09.09.2020	v sume:	1.500,00 EUR
Spolu poukázaná suma:		3.000,00 EUR

Suma dotácie vo výške 700,00 EUR nebola poskytnutá a ostala do konca roku 2020 nevyčerpaná.

3. Predmetné pohyby v peňažnom denníku boli v uvedenom období zaevidované a vydokladované príslušnými príjmovými a výdavkovými dokladmi s náležitými prílohami v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve. Uvádzam stručný prehľad zdokladovaných výdavkov, uhradených z dotácie za rok 2020.

Výdaj - podľa predložených dokladov

Služby Slovenského futbalového zväzu	780,00 €
Občerstvenie	291,38 €
Hostovanie a členské poplatky	382,00 €
Pranie dresov a iné služby	195,00 €
Materiál - prevádzkový	339,28 €
Materiál - stavebný	0,00 €
Materiál - PHM a iný	113,20 €
Materiál - kancelársky a elektro.	83,49 €
Materiál - nákup športových potrieb	767,75 €
Bankové poplatky	47,90 €

Výdavky celkom: 3 000,00 €

4. Prijemca dotácie vyúčtoval celú prijatú dotáciu v roku 2020 v sume 3.000,00 EUR.

5. Prijemca dotácie predložil zúčtovanie dotácie poskytnutej obcou Gôtovany do konca roku 2020 v písomnej podobe v súlade s ustanovením č. III, ods. 2 Zmluvy o poskytnutí.

III. Dobrovoľný hasičský zbor Gôtovany (DHZ)

1. Obec Gôtovany v zmysle Uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 77 zo dňa 16.12.2019 schválila príjemcovi finančnú dotáciu vo výške 300,00 EUR. Prijemca dotácie uzavrel predmetnú zmluvu o poskytnutí dotácie s obcou Gôtovany dňa 4.2.2020. Kontrolované obdobie vyúčtovania dotácie bolo od 5.2.2020 do 31.12.2020.

2. Schválená dotácia v sume 300,00 EUR z obce Gôtovany bola v súlade s podpísanou zmluvou o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2020, uhradená priamo Obecným úradom Gôtovany a) v hotovosti v celkovej sume 225,40 EUR a to:

- formou priameho zakúpenia materiálu – pohonných hmôt pre DHZ dňa 02.11.2020 – výdavkový pokladničný doklad obce Gôtovany č. PIV/154 v sume 25,00 EUR

b) bezhotovostným prevodom z účtu obce na účet IBAN SK66 0200 0000 0020 6157 2351

- formou služby a to úhradou došlej faktúry DF 2020/73 obce Gôtovany v sume 200,40 EUR, vystavenej firmou Ľubomír Dubovec – ŠKOLIACE STREDISKO, so sídlom Rybárska 11, 038 53 Turany dňa 10.08.2020, zverejnenej obcou Gôtovany na svojom webovom sídle dňa 18.08.2020. Faktúra sa uhrádzala za školenie (kurz) pilčíkov na obsluhu RMRP.

2. Zvyšná časť dotácie v sume 74,60 EUR nebola v roku 2020 príjemcom vyčerpaná.

3. Upozorňujem príjemcu na zrealizovaný spôsob platby. V súlade s predmetnou zmluvou č. II by mala byť finančná dotácia od obce Gôtovany poskytnutá v hotovosti do pokladne priamo príjemcovi na základe tejto zmluvy.

4. Prijemca predložil Zúčtovanie dotácie poskytnutej obcou Gôtovany vrátane stručného písomného zhodnotenia účelu jeho použitia v súlade s predmetnou zmluvou, článok III, ods. 6.

IV. Prijemca dotácie Centrum voľného času (CVČ) Liptovský Mikuláš

1. Dotáciu schválilo obecné zastupiteľstvo obce Gôtovany dňa 10.2.2020 uznesením č. 93. Následne uzavrel príjemca dotácie predmetnú zmluvu o poskytnutí dotácie s obcou Gôtovany dňa 24.2.2020. Obec Gôtovany v zmysle článku 3 ods. 2 ustanovení VZN Obce Gôtovany č. 4/2011 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Gôtovany poskytla príjemcovi finančnú dotáciu vo výške **126,00 Eur.** Jednalo sa o príspevok na 3 žiakov. 6 mesiacov (I-VI) x 7 € je 42 € na jedného žiaka. Kontrolované obdobie vyúčtovania dotácie bolo od 25.2.2020 do 31.12.2020.

2. Schválená dotácia v sume 126,00 EUR z obce Gôtovany bola v súlade s podpísanou zmluvou o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2020, poskytnutá z bankového účtu obce Gôtovany IBAN SK50 0200 0000 0000 2092 5342 na účet príjemcu Centrum voľného času (CVČ) Liptovský Mikuláš IBAN SK93 5600 0000 0081 0950 6001 dňa 05.03.2020.

3. Zúčtovanie prijatej dotácie bolo preukázané prostredníctvom príslušných dokladov ku kontrole nasledovne:

- Došlá faktúra č. 302000198 zo dňa 04.03.2020 v sume 438,19 EUR, vystavená za dodané teplo (ústredným kúrením) firmou LMT, a.s. so sídlom Za traťou 605/1, 031 04 Liptovský Mikuláš pre prijímateľa dotácie, rozúčtovaná na obec Gôtovany v pomernej časti úhrady faktúry (v sume 126,00 EUR) spolu s výpisom z bankového účtu IBAN SK93 5600 0000 0081 0950 6001 zo dňa 13.3.2020.

4. Príjemca dotácie vyznačil na príslušnom doklade – platobnom poukaze informáciu o dotácii z obce Gôtovany.

5. Príjemca predložil spolu so zúčtovaním poskytnutej dotácie aj stručné písomné zhodnotenie účelu jeho použitia.

V Gôtovanoch, dňa 27.1.2021.

Vypracoval:

Ing. Pavel Tylka v.r.
Hlavný kontrolór

Zobrali na vedomie:

Obecný úrad obce Gôtovany v zastúpení starostom obce p. Jozefom Cútom, dňa 27.1.12021

So správou o kontrole boli poslanci OZ obce Gôtovany oboznámení dňa 21.4.2021 na 19. zasadnutí obecného zastupiteľstva.