

Zápis zo šetrenia úlohy „Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Nováky poskytnutých formou dotácií podľa všeobecne záväzného nariadenia mesta Nováky č. 5/2015“.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrol na druhý polrok 2018. Cieľom kontroly bolo zistiť, či pri pridelovaní a použití dotácií boli dodržané ustanovenia platného všeobecne záväzného nariadenia mesta Nováky č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Nováky (ďalej len VZN) a podmienky vyplývajúce zo zmlúv medzi mestom Nováky a prijímateľmi dotácií.

VZN č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Nováky v § 5 Čerpanie, zmeny a zúčtovanie poskytnutej dotácie, v ods. 7. definuje čo má byť obsahom zúčtovania finančných prostriedkov:

- a) vecné zhodnotenie dosiahnutého účelu, na ktorý bola dotácia použitá;
- b) čitateľné fotokópie všetkých účtovných dokladov (faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, bankové výpisy, zmluvy, prezenčné listiny, dodacie listy a iné), ktoré preukázateľne, adresne, kompletne a správne dokladujú použitie dotácie na schválený účel (podujatie, akciu, úlohu) v zmysle predpokladaného rozpočtu, ktorý je súčasťou uzatvorenej zmluvy a podľa predmetného VZN. Na predložených dokladoch nesmú byť opravované, alebo ináč upravované údaje;
- c) tabuľku vyúčtovania dotácie;
- d) formu propagácie mesta Nováky (napr. fotografie, text v tlači, materiáloch a pod.).

Hlavný kontrolór pri kontrole použitia dotácie kontroloval najmä to, či predložené dotácie obsahovali náležitosti uvedené v bodoch b) a c), či použité prostriedky boli v súlade s účelom použitia podľa zmluvy a prehľadnosť vyúčtovania. Vecné zhodnotenie a forma propagácie mesta bola posudzovaná len u tých poberateľov dotácie, ktorí v prvom vyúčtovaní predložili už doklady o použití celej pridelenej sume na rok 2018.

I. Vyúčtovania použitých prostriedkov z dotácií z rozpočtu mesta Nováky z Programov 1 a 12.

Z Program rozpočtu 1 boli poskytnuté prostriedky nasledovným organizáciám:

- Materské centrum Nováčik
- Slovenský rybársky zväz – MO Prievidza
- Občianske združenie Marinka
- Dychová hudba NCHZ Nováky
- MO Matice slovenskej Nováky
- Slovenský zväz záhradkárov ZO 24 – 1 Nováky
- Rímskokatolícka cirkev, farnosť Nováky.

Z Programu rozpočtu 12 bola poskytnutá dotácia Základnej organizácii Slovenského zväzu zdravotne postihnutých.

Materské centrum Nováčik

MC Nováčik predložilo najmenej prehľadné vyúčtovanie použitia dotácie. Nebolo zoradené podľa akcií poriadaných podľa zmluvy. V zmluve mali jednu z činností nazvanú Akcie pre deti a rodičov, ale vo vyúčtovaní ju nazývali ich neplánované akcie. Materské centrum bolo na zistené skutočnosti upozornené a bolo im odporúčané, aby sústredovali doklady podľa akcií. Ďalej bolo MC usmernené, čo predpokladali uvádzať tvorcovia VZN v tabuľke vyúčtovania do stĺpca „číslo účtovného dokladu“. Ako číslo účtovného dokladu MC Nováčik odpisovali číslo uvedené na doklade z registračnej pokladnice obchodu, no tu sa očakáva číslo z účtovníctva, ak ho občianske združenie vedie, alebo označenie hárku s výdavkovými dokladmi predloženými ako vyúčtovanie pridelenej dotácie.

Z poskytnutej dotácie 700 € bolo vyúčtovaných 470,64 €. Ostáva vyúčtovať 229,36 €.

OZ Marinka

Kontrolou výdavkov OZ Marinka bolo zistené, že jeden výdavok bol dvakrát v evidencii. Na túto skutočnosť bolo o. z. upozornené, že hlavný kontrolór tento náklad bude rátať len raz. OZ Marinka bolo vyzvané, aby dokumentovalo úhradu dvoch faktúr. Požadované doklady boli do času vyhotovenia zápisu dodané.

Z poskytnutej dotácie 1 500 € bolo vyúčtovaných 1 052,91 €. Ostáva vyúčtovať 447,09 €.

Matica slovenská

Predložila vyúčtovanie v súlade s podmienkami VZN a zmluvy s mestom bez nálezov.

Z poskytnutej dotácie 1 500 € bolo vyúčtovaných 523,93 €. Ostáva vyúčtovať 976,07 €.

Slovenský rybársky zväz – miestna organizácia

Predložil vyúčtovanie bez tabuľky, ktorá je uvedená ako podmienka predloženia vyúčtovania vo VZN č. 5/2015 v §5, ods. 7 c. Dotácia, podľa priložených faktúr, bola použitá na poháre a medaily na bližšie nepomenovanú akciu, ktorá mala byť vyšpecifikovaná v tabuľke a na nákup násady pstruha dúhového, ktorého nasadenie v revíre mesta Nováky malo byť tiež dokladované v priloženej tabuľke.

Z poskytnutej dotácie 2 560 € bolo vyúčtovaných 1 364,06 €. Ostáva vyúčtovať 1 195,94 €.

Záhradkári

Vo vyúčtovaní bola predložená aj jedna faktúra v hodnote 84 €, ku ktorej nebola dokladovaná jej úhrada. Organizácia bola na uvedenú skutočnosť upozornená a hlavnému kontrolórovi bolo prisľúbené, že v druhej časti vyúčtovania bude chýbajúci doklad doložený.

Z poskytnutej dotácie 2 000 € bolo do konca augusta vyúčtovaných 1 395,18 €. Ostáva vyúčtovať 604,82 €.

Slovenský zväz zdravotne postihnutých

Organizácia predložila vyúčtovanie v súlade s podmienkami VZN a zmluvy s mestom. Jeden doklad, ktorého predložená kópia bola nečitateľná bol po výzve hlavného kontrolóra prinesený k nahliadnutiu (originál). Bol slabo čitateľný a na základe neho bol náklad uznaný.

Z poskytnutej dotácie 3 000 € bolo vyúčtovaných 2 588,11 €. Ostáva vyúčtovať 411,89 €.

Rímsko-katolícka cirkev

Predložila vyúčtovanie v súlade s podmienkami VZN a zmluvy s mestom bez náleзов. Vyúčtovanie dotácie z mesta je za celý rok, suma, ktorá bola RKC pridelená bola vyčerpaná celá. Finančné prostriedky boli použité z väčšej časti ako príspevok na duchovno-formačný pobyt v Medžugorí a ostatné za spev a pomoc pri liturgických a pohrebných obradoch v roku 2018.

Dychová hudba NCHZ

Z poskytnutej dotácie 760 € bolo vyúčtovaných 690 €, za akcie poriadané mestom Nováky, na ktorých hrali, ale neboli predĺžené doklady o tom, že vyúčtované prostriedky boli aj v skutočnosti uhradené. Na túto skutočnosť bol predstaviteľ dychovky upozornený a vyzvaný, aby pri vyúčtovaní druhej časti použitia dotácie bol chýbajúci doklad doložený.

Ostáva vyúčtovať 70 €.

II. Vyúčtovania použitých prostriedkov z rozpočtu mesta Nováky na dotácie z Programu 9.1

Z Program rozpočtu 9 boli poskytnuté prostriedky nasledovným organizáciám:

- Karate klub Nováky
- Klub rýchlostnej kanoistiky Nováky
- Mestský klub v elektronických šípkach Nováky
- Klub vodného póla Nováky
- Tenisový klubu NCHZ Nováky
- Klub lyžiarov Nováky
- Futbalový klub Iskra Nováky
- Raketomodelársky klub Nováky

Futbalový klub Iskra Nováky

Klub predložil vyúčtovanie v zmysle VZN a zmluvy.

Iskra	Suma	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	10 400,00 €	8 952,08 €	1 447,92 €
Odmeny a mzdy	14 100,00 €	10 100,00 €	4 000,00 €
Organizácia športových podujatí	4 500,00 €	4 159,33 €	340,67 €
Športové náradie a výstroj	700,00 €	1 648,42 €	0,00 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	29 700,00 €	24 859,83 €	5 788,59 €

Karate klub

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy. Boli nájdené drobné chyby formálneho charakteru, ktoré boli s predsedom klubu prebraté.

Karate klub	Suma	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	500,00 €	345,61 €	154,39 €
Odmeny a mzdy	500,00 €	0,00 €	500,00 €
Sústredenia	500,00 €	560,00 €	0,00 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	1 500,00 €	905,61 €	654,39 €

Klub rýchlostnej kanoistiky Nováky.

Klub predložil vyúčtovanie v zmysle VZN a zmluvy. Dokladoval použitie 23 279,49 €. Hlavný kontrolór upozornil, že vo vyúčtovaní chýba doklad o úhrade jednej faktúry. Klub obratom chýbajúci doklad doložil.

KRK	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	8 200,00 €	6 562,13 €	1 637,87 €
Odmeny a mzdy	8 700,00 €	6 555,44 €	2 144,56 €
Organizácia športových podujatí	1 500,00 €	2 161,00 €	0,00 €
Prevádzky športových zariadení	5 750,00 €	5 266,54 €	483,46 €
Sústredenia	3 500,00 €	2 570,62 €	929,38 €
Športové náradie a výstroj	1 250,00 €	163,76 €	1 086,24 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	28 900,00 €	23 279,49 €	6 281,51 €

Klub lyžiarov

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

Klub lyžiarov Nováky	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	3 700,00 €	5 165,60 €	0,00 €
Organizácia športových podujatí	0,00 €	277,47 €	0,00 €
Prevádzky športových zariadení	920,00 €	968,02 €	0,00 €
Sústredenia	1 300,00 €	1 048,60 €	251,40 €
Športové náradie a výstroj	480,00 €	498,70 €	0,00 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	6 400,00 €	7 958,39 €	251,40 €

Klub vodného póla (KVP) Nováky

Na dvoch údajoch v tabuľke boli uvedené iné dátumy, než sú na dokladoch. Dotácia za účel Prevádzky športových zariadení bola použitá na úhradu za prenájom Národného centra vodného póla od spoločnosti Bale. Medzi dokumentáciou nebola zmluva o nájme s uvedenou spoločnosťou. Odporúčam ju v druhej časti vyúčtovania priložiť. Hlavný kontrolór chce najmä overiť, či je zmluvne ošetrená nezvykle krátka doba splatnosti faktúr, ktorá je len 1 - 3 dni od vystavenia faktúry. Vyúčtovanie bolo predložené v zmysle zmluvy aj VZN.

TK NCHZ	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	12 000,00 €	17 605,84 €	0,00 €
Odmeny a mzdy	9 000,00 €	9 043,00 €	0,00 €
Prevádzky športových zariadení	64 000,00 €	14 370,50 €	49 629,50 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	85 000,00 €	41 019,34 €	49 629,50 €

Tenisový klub

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

TK NCHZ	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	660,00 €	725,05 €	0,00 €
Odmeny a mzdy	710,00 €	710,00 €	0,00 €
Organizácia športových podujatí	300,00 €	291,96 €	8,04 €
Prevádzky športových zariadení	3 050,00 €	3 260,30 €	0,00 €
Športové náradie a výstroj	680,00 €	672,32 €	7,68 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	5 400,00 €	5 456,18 €	15,72 €

Mestský klub v elektronických šípkach

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

MKEŠ	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	1 100,00 €	1 351,38 €	0,00 €
Organizácia športových podujatí	600,00 €	539,76 €	60,24 €
Športové náčinie a výstroj	200,00 €	155,73 €	44,27 €
Schválená dotácia na rok 2017 celkom	1 900,00 €	2 046,87 €	104,51 €

Klub raketových modelárov

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy. Klub predložil rozsiahle vyúčtovanie dotácie za celý rok. K vyúčtovaniu bolo priložené vecné zhodnotenie činnosti klubu a výsledkové listiny zo všetkých podujatí, na ktorých sa zúčastnil. Získaním medailového umiestnenia na Majstrovstvách Slovenska sa členovia RMK kvalifikovali na Majstrovstvá sveta. Štyria členovia RMK Nováky boli nominovaní do reprezentačného družstva Slovenskej republiky.

RMK	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Šport. náradie a výstroj	500,00 €	736,32 €	0,00 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	500,00 €	736,32 €	0,00 €

MK Champion

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

MK Champion	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Prevádzky športových zariadení	900,00 €	905,33 €	0,00 €
Športové náradie a výstroj	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	2 900,00 €	905,33 €	2 000,00 €

Pumptrack klub

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

Pumptrack club Nováky	Schválené	Vyúčtované do 31.8.	Vyúčtovať
Športové náradie a výstroj	755,00 €	341,90 €	413,10 €
Schválená dotácia na rok 2018 celkom	755,00 €	341,90 €	0,00 €

III. Záver

Kontrolou bolo zistené, že vyúčtovania boli spracovaných v zmysle zmluvných podmienok a aj s podmienkami VZN č. 5/2015. Drobné nedostatky dohľadané v predložených dokladoch sú popísané pri jednotlivých subjektoch. Ich odstránenie, alebo doplnenie dokladov do termínu konečného vyúčtovania dotácie, bude hlavným kontrolárom akceptované. Hlavný kontrolór nevydáva žiadne negatívne stanovisko, pre žiadneho žiadateľa o poskytnutie dotácie na rok 2019, ktorým by požadoval od komisie MsZ krátenie dotácie, alebo nepridelenie dotácie.

V Novákoch 15. novembra 2018

Ing. Pavol Peško
hlavný kontrolór
mesta Nováky