

## **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 v zmysle VZN, či sú použité prostriedky v súlade s účelom použitia podľa zmluvy a prehľadnosť vyúčtovania. Hlavný kontrolór je povinný správu vyhotoviť do 15. januára nasledujúceho roka, po roku v ktorom bola dotácia pridelená.

### **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 Marínka
- 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 oproti prvej časti vyúčtovania dotácie predložilo prehľadne spracované vyúčtovanie použitia dotácie. Poskytnutá dotácia bola celá použitá na účel v zmysle zmluvy a v súlade s VZN.

### **OZ Marinka**

Poskytnutá dotácia z rozpočtu mesta Nováky bola použitá v súlade s ustanoveniami VZN aj podľa zmluvy.

### **Matica slovenská**

V predložennom vyúčtovaní chýbal doklad o úhrade faktúry v hodnote 27,20 €, preto výdavok nebol hlavným kontrolórom akceptovaný. Z poskytnutej dotácie 1 500 € predložila Matica slovenská doklady v hodnote 1 790,22 €, po krátení bolo celkové vyúčtovanie 1 763,02 €.

### **Slovenský rybársky zväz – miestna organizácia**

Predložil vyúčtovanie použitia prvej časti dotácie (za január až september 2018) bez tabuľky, ktorá je uvedená ako podmienka predloženia vyúčtovania vo VZN č. 5/2015 v §5, ods. 7 c. Hlavný kontrolór podľa priložených faktúr, nemohol definovať, na aké akcie boli použité poháre a medaily uvedené na faktúre. Toto malo byť vyšpecifikované v tabuľke. Napriek tomu, že zápis z použitia dotácie je zverejnený na webe mesta Nováky, jedine miestna organizácia Slovenského rybárskeho zväzu pri vyúčtovaní druhej časti nedoložila chýbajúce náležitosti, uvedené v Zápise z vyúčtovania I. časti dotácie.

V druhej časti dotácie bola predložená faktúra na dodávku násady kapra - I. trieda v množstve 4 000 kg. V priloženej tabuľke „Priebežné zarybnenie“ je uvedené, že do vodnej nádrže Nováky bolo vpustených len 100 kaprov I. triedy (v tabuľke označené ako K1), čo pri cene 2,18 kg za kilo násady nebolo dostatočné množstvo na doúčtovanie chýbajúcich 1 195,94 €, ktoré bolo potrebné v II. časti vyúčtovať. Hlavný kontrolór v Zápise z I. časti vyúčtovania uviedol, že na nákup násady pstruha dúhového, ktorého nasadenie Slovenský rybársky zväz v tabuľke zarybnenia uviedol ako revír Nitra č. 6a sa nachádza v revíre mesta Nováky, aby splnilo všeobecne prospešný charakter, na ktorý môže byť dotácia z mesta Nováky použitá.

Hlavný kontrolór navrhuje, aby pri prípadnom budúcom uzatváraní zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta bolo požadované uviesť už v zmluve, ktoré vodné plochy budú z dotácie zarybnené v katastri mesta Nováky. Zároveň by mala Mestská organizácia Slovenského rybárskeho zväzu Prievidza, ktorá zastrešuje Miestnu organizáciu v Novákoch, požadovať od dodávateľa násady rýb uvádzať vo faktúre, resp. v dodacom liste dodacie miesto (konečného príjemcu tovaru) Miestnu organizáciu v Novákoch.

### **Záhradkári**

Vo vyúčtovaní I. časti bola predložená aj jedna faktúra v hodnote 84 €, ku ktorej nebola dokladovaná jej úhrada. Organizácia bola na uvedenú skutočnosť upozornená a hlavnému kontrolórovi bola úhrada dokladovaná v druhej časti vyúčtovania. Kontrolou bolo zistené, že dotácia bola použitá v zmysle VZN aj zmluvy.

### **Slovenský zväz zdravotne postihnutých**

Organizácia predložila vyúčtovanie v súlade s podmienkami VZN a zmluvy s mestom.

### **Rímsko-katolícka cirkev**

Vyúčtovanie dotácie z mesta za celý rok predložila RKC už v I. časti vyúčtovania. 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**

Poskytnutá dotácia 760 € bola vyúčtovaná, za akcie poriadané mestom Nováky, na ktorých hrali. V I. časti neboli predložené doklady o tom, že vyúčtované prostriedky boli aj v skutočnosti uhradené. Túto skutočnosť predstaviteľ dychovky pri II. časti vyúčtovania odstránil a požadovaný doklad bol doložený.

## **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 klub NCHZ Nováky
- Klub lyžiarov Nováky
- Futbalový klub Iskra Nováky
- Raketomodelársky klub Nováky

### **Klub rýchlostnej kanoistiky Nováky.**

Klub predložil vyúčtovanie v zmysle VZN a zmluvy. Výška použitých finančných prostriedkov bola dokladovaná pre všetky účely použitia finančných prostriedkov klubu podľa zmluvy.

<b>Klub rýchlostnej kanoistiky</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	8 200,00 €	8 740,42 €
Odmeny a mzdy	8 700,00 €	8 719,68 €
Organizácia športových podujatí	1 500,00 €	1 683,80 €
Prevádzky športových zariadení	5 750,00 €	6 012,54 €
Sústredenia	3 500,00 €	3 500,89 €
Športové náradie a výstroj	1 250,00 €	1 578,76 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>28 900,00 €</b>	<b>30 236,09 €</b>

### **Futbalový klub Iskra Nováky**

Vyúčtovanie použitej dotácie z rozpočtu mesta Nováky bolo predložené v zmysle zmluvy

a VZN pre všetky účely použitia dotácie.

<b>Futbalový klub Iskra Nováky</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	10 400,00 €	10 603,26 €
Odmeny a mzdy	14 100,00 €	14 110,00 €
Organizácia športových podujatí	4 500,00 €	4 675,33 €
Športové náradie a výstroj	700,00 €	1 648,42 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>29 700,00 €</b>	<b>31 037,01 €</b>

### **Karate klub**

Drobné chyby formálneho charakteru, ktoré boli nájdené v prvej časti vyúčtovanie, po prebratí s predsedom klubu sa už nevyskytovali. Vyúčtovanie použitej dotácie z rozpočtu mesta Nováky bolo predložené v zmysle zmluvy a VZN.

<b>Karate klub</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	500,00 €	531,67 €
Odmeny a mzdy	500,00 €	550,00 €
Sústredenia	500,00 €	560,00 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>1 500,00 €</b>	<b>1 641,67 €</b>

### **Klub lyžiarov**

Klub lyžiarov predložil úplne použitie dotácie už v prvej časti vo väčšine účelov použitia v zmysle zmluvy a VZN. V druhej bolo doplnené len čerpanie dotácie na predsezónne sústredenie.

<b>Klub lyžiarov Nováky</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	3 700,00 €	5 165,60 €
Prevádzky športových zariadení	920,00 €	968,02 €
Sústredenia	1 300,00 €	1 524,60 €
Športové náradie a výstroj	480,00 €	498,70 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>6 400,00 €</b>	<b>8 156,92 €</b>

### **Klub vodného póla (KVP) Nováky**

Vyúčtovanie použitej dotácie z rozpočtu mesta Nováky bolo predložené v zmysle zmluvy a VZN pre všetky účely použitia dotácie.

<b>Klub vodného póla Nováky</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	12 000,00 €	17 605,84 €
Odmeny a mzdy	9 000,00 €	9 043,00 €
Prevádzky športových zariadení	64 000,00 €	64 370,50 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>85 000,00 €</b>	<b>91 019,34 €</b>

### Tenisový klub

Vyúčtovanie použitej dotácie z rozpočtu mesta Nováky bolo predložené v zmysle zmluvy a VZN pre všetky účely použitia dotácie.

<b>Tenisový klub NCHZ</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	660,00 €	725,05 €
Odmeny a mzdy	710,00 €	710,00 €
Organizácia športových podujatí	300,00 €	379,26 €
Prevádzky športových zariadení	3 050,00 €	3 260,30 €
Športové náradie a výstroj	680,00 €	682,32 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>5 756,93 €</b>

### Mestský klub v elektronických šípkach

Vyúčtovanie použitej dotácie z rozpočtu mesta Nováky bolo predložené v zmysle zmluvy a VZN pre všetky účely použitia dotácie.

<b>Mestský klub v elektronických šípkach</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	1 100,00 €	1 351,38 €
Organizácia športových podujatí	600,00 €	617,49 €
Športové náradie a výstroj	200,00 €	400,03 €
<b>Schválená dotácia na rok 2017 celkom</b>	<b>1 900,00 €</b>	<b>2 368,90 €</b>

### 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.

<b>Klub raketových modelárov</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Športové náradie a výstroj	500,00 €	736,32 €

### MK Champion

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

<b>MK Šampión Fitness</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Prevádzky športových zariadení	900,00 €	905,33 €
Športové náradie a výstroj	2 000,00 €	2 316,50 €
<b>Schválená dotácia na rok 2018 celkom</b>	<b>2 900,00 €</b>	<b>3 221,83 €</b>

## **Pumptrack klub**

Zúčtovanie finančných prostriedkov bolo v zmysle VZN a zmluvy.

<b>Pumptrack club Nováky</b>	<b>Schválené</b>	<b>Vyúčtované</b>
Športové náradie a výstroj	755,00 €	813,91 €

### **III. Vyúčtovania použitých prostriedkov na dotácie z rozpočtu mesta Nováky z Programu 9.1**

Z uvedeného programu boli poskytnuté prostriedky futbalovému klubu Iskra Nováky na náklady, ktoré boli použité na zabezpečenie sociálneho nájomného bývania a verejnoprospešné účely vo výške 17 500 €. Poberateľ dotácie vydokladoval 18 855,92 €, za úhrady spojené s nákladmi podľa účelu uvedeného v čl. III zmluvy, uzatvorenej medzi Mestom Nováky a Futbalovým klubom Iskra Nováky.

### **IV. Záver**

Kontrolou bolo zistené, že vyúčtovania boli spracovaných v zmysle zmluvných podmienok a aj s podmienkami VZN č. 5/2015. Drobné nedostatky dohľadane v predložených dokladoch sú popísané pri jednotlivých subjektoch. Ich odstránenie, alebo doplnenie dokladov do termínu konečného vyúčtovania dotácie, bude hlavným kontrolórom 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. januára 2019

Ing. Pavol Peško  
hlavný kontrolór  
mesta Nováky