

Obecné zastupiteľstvo v Marianke

Kontrola účelovosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých mestom v súlade s VZN č. č.7/2016 združeniam a spoločenským organizáciám za rok 2019.

Materiál obsahuje: Správu z kontroly

Predkladá: Ing. Katarína Tomkovičová, kontrolórka obce

Vypracoval: Ing. Katarína Tomkovičová, kontrolórka obce

Návrh uznesenia Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie:

Správu z kontroly účelovosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých obcou v súlade s VZN č.7/2016 združeniam a spoločenským organizáciám za rok 2019.

Kontrola účelovosti a efektívnosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých obcou v súlade s VZN č. 7/2016 združeniam a spoločenským organizáciám za rok 2019.

V zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. **predkladám správu** o výsledku kontroly účelovosti a efektívnosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých obcou v súlade s VZN č. 7/2016 združeniam a spoločenským organizáciám za rok 2019

Oprávnená osoba:	kontrolórka obce Marianka Ing. Katarína Tomkovičová,
Povinná osoba:	Obecný úrad Marianka, Školská ul.32, 900 33 Marianka24,
Predmet kontroly:	Kontrola účelovosti a efektívnosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých obcou v súlade s VZN č. 7/2016 združeniam a spoločenským organizáciám za rok 2019.
Cieľ kontroly:	-dodržiavanie VZN č. 7/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Marianka - dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri použití dotácií z rozpočtu obce.
Kontrolované obdobie:	rok 2019,
Miesto a čas vykonania kontroly:	ObZ Marianka od 15.2.2020 do 10.3.2020,
Dátum doručenia návrhu správy:	13.3.2020
Dátum prijatia námietok:	
Dátum zaslania správy:	13.3.2020

V súlade s § 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov má obec Marianka vydané VZN č. 7/2016 schválené

ObZ dňa 14.12.2016 uznesením č. 2016/13-7, ktorým sa určuje postup poskytovania dotácií z rozpočtu obce Marianka

Príjemcovia boli povinní vyčerpať dotáciu na poskytnutý účel v lehote od poskytnutia finančných prostriedkov do termínu najneskôr dňa zúčtovania t.j 15.12. príslušného kalendárneho roka.

A. Kontrolované doklady:

- 1) Žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu obce Marianka
- 2) Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Marianka
- 3) Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu obce Marianka – zúčtovali v zmysle článku 5 ods.3

Ku kontrole boli vyžiadané všetky dokumenty potrebné na výkon kontroly účelovosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých obcou - žiadosti, dohody o poskytnutí dotácií, vyúčtovanie dotácií a iné doklady preukazujúce poskytnutie, čerpanie a vyúčtovanie dotácií.

B. Záonné ustanovenia

- 1) Kontrola bola vykonaná v zmysle Zákona č. 369/1990 Zb. , § 18d), e), f) o obecnom zriadení v znení n. p.,
- 2) § 20 až §27 zákona č.357/2015 Z. z. O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 3) v zmysle VZN č. 7/2016 O podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Marianka,
- 4) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov .

C. Kontrolou bolo zistené.

1) Žiadosti o dotáciu z rozpočtu obce Marianka

Všetky kontrolované subjekty podali žiadosti o poskytnutie dotácie z finančných prostriedkov obce Marianka v súlade s čl. 4, ods.1, VZN č. 7/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Marianka. (V lehote na to určenej)

U všetkých žiadateľov boli splnené náležitosti predpísané vo VZN č. 7/2016 a to v čl. II ods.2

2) Zmluvy o poskytnutí dotácie z obce Marianka

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z obce Marianka

ObZ zo dňa 28.3.2019 uznesením č.2019/3-25 poskytlo nasledovné dotácie:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	Zmluva
Miestny spolok Slovenského Červeného kríža	500,00	500,00	0,00	uzatvorená
Obecný športový klub Marianka	8 790,00	7 790,00	0,00	uzatvorená
8PR s.r.o. Rekreačný beh	2000,00	2 000,00	0,00	uzatvorená
Spolok Permon Marianka	1 500,00	1 499,87	0,13	uzatvorená
Chorus Augustíny Marianka	1 200,00	1 200,00	0,00	uzatvorená
OZ seniori	1 000,00	1 000,00	0,00	uzatvorená

Za kontrolované obdobie roku 2019 bola so všetkými kontrolovanými subjektmi uzatvorená písomná zmluva o poskytnutí dotácie podľa čl. IV ods.7 VZN č. 7/2016 a priznané sumy boli poukázané na základe tejto skutočnosti na účty žiadateľov.

3) Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu obce Marianka

1. Spolok Permon Marianka

Schválená dotácia z rozpočtu obce bola 1 500,00 €. Zmluva o účele a podmienkach použitia dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Marianka bola podpísaná dňa 15.5.2019. Premetom zmluvy bolo použitie na vydanie publikácie "Z histórie pútnickej a banskej obce Marianka, semináre využitia opustených podzemných a povrchových banských diel v Ľubietovej a v Jihlave

Vyúčtovanie dotácie bolo obci Marianka predložené dňa 13.12.2019. Bol predložený nasledujúce účtovné doklady v celkovej sume 1 499,87€

Por.č.	Dátum úhrady	Druh výdavku	Suma v €
1.	31.10.2019	Cestovný príkaz 01/2019	149,73
2.	31.10.2019	Cestovný príkaz 02/2019	208,82
3.	31.10.2019	Cestovný príkaz 03/2019	31,32
4.	31.10.2019	Fa – zostavenie publikácie	100,00
5.	28.11.2019	Fa – Tlač publikácie	1010,00

Zúčtovanie je v súlade s VZN č. 7/2016 a zmluvou. Nevyčerpaná čiastka 0,13€ bola vrátená do rozpočtu obce Marianka.

Kontrolný orgán odporúča prehodnotiť predmet schválenie dotácie na výdavky spojené s cestovným nakoľko sa jednalo o výdavky pre jedného účastníka na seminároch.

2. Miestny spolok Slovenského červeného kríža.

Schválená dotácia z rozpočtu obce bola 500,00 €. Zmluva o účele a podmienkach použitia dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Marianka bola podpísaná dňa 15.7.2019. Premetom zmluvy bolo použitie výdavkov na akcie konané v obci- športové, cirkevné a spoločenské.

Vyúčtovanie dotácie bolo obci Marianka predložené dňa 4.12.2019. Bol predložený nasledujúce účtovné doklady v celkovej sume 513,05€

Por.č.	Dátum úhrady	Druh výdavku	Suma v €
1.	7.8.2019	VPD – zakúpenie liekov do lekárničiek	14,03
2.	14.8.2019	FA -Školenie	177,80
3.	9.9.2019	VPD - kľúčanky	45,80
4.	18.9.2019	VPD- výbava do lekárničiek-pinzeta	12,60
5.	11.10.2019	VPD- výbava do lekárničiek	101,38
6.	12.10.2019	Fa -Trička pre členov	51,99
7.	17.10.2019	VPD-Tlakomer pre p.Bubniča	41,45
8.	18.10.2019	VPD -Potlač Trička	68,00

Zúčtovanie je v súlade s VZN č. 7/2016 a zmluvou.

3. Obecný športový klub.

Schválená dotácia z rozpočtu obce bola 8 790,00 €. Zmluva o účele a podmienkach použitia dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Marianka bola podpísaná dňa 15.7.2019. Premetom zmluvy bolo použitie výdavkov na zabezpečenie delegovaných osôb majstrovských zápasov prípravky, žiakov a mužov v kalendárnom roku 2019, transfery hráčov, materiálno –technické zabezpečenie hracej plochy a športového areálu, štartovné, poplatky, materiálno-technické vybavenie,,,,,,

Vyúčtovanie dotácie bolo obci Marianka predložené dňa 13.12.2019. Bol predložený nasledujúce účtovné doklady v celkovej sume 8 804,37€

V€

1.	Fa 1902000102	poplatok za registráciu hráča	9,10
2.	Fa 1902000202	poplatok za registráciu hráča	9,10
3.	Fa 1901000821	Štartovný poplatok, žiadosti, členské poplatky	612,00

4.	Fa 1901001998	Členské poplatky	20,00
5.	Fa 1902001042	poplatok za registráciu hráčov	9,10
6.	Fa 1902001925	poplatok za registráciu hráčov	9,10
7.	Fa 1902002473	poplatok za registráciu hráčov	9,10
8.	Fa1902002917	poplatok za registráciu hráčov	29,10
9.	Fa 1901004203	Odmena delegovanej osoby (rozhodcovia delegát), členské poplatky hráčov	687,60
10.	Fa 1901005951	Odmena delegovanej osoby (rozhodcovia delegát), členské poplatky hráčov, žiadosť o transfer	288,72
11.	Fa 1902005184	poplatok za registráciu hráča	14,10
12.	Fa 1901007635	Poplatok za správu a prevádzku ISSF, Poplatok za uznesenie, zmena termínu, (rozhodcovia delegát),	572,20
13.	Fa 1901009278	Odmena delegovanej osoby (rozhodcovia delegát),	165,11
14.	Fa 1901011620	poplatok za registráciu hráča	6,00
15.	Fa 1901017867	Členský poplatok do SZF, členské	78,00
16.	Fa 1901022256	Odmena delegovanej osoby (rozhodcovia delegát), členské poplatky hráčov, žiadosť o transfer	883,56
17.	Fa 1901024684	členské poplatky, transfery hráčov	437,21
18.	Fa 1901026335	členské poplatky, transfery hráčov	726,07
19.	Fa 1901028040	Poplatky za správu ISSF, odmeny delegátom	291,84
20.	Fa 1915H04836	Chlapčenské polokoše	22,20
21.	Fa 2019E00230	Vychádzkové súpravy, šticne (23 osôb)	1116,00
22.	Fa 292034	Svetelná tabuľa	398,47
23.	Fa 2019E00702	Vychádzková súprava a mikina (2ks)	130,50
24..	Fa 10190131	Vertikulácia hracej plochy ,hnojivo	629,00
25.	Fa 20190426	Súpravu, šticne pre žiakov (25 ks)	490,08
26.	Fa 20190451	Dresy pre žiakov (25 kusov)	187,01
27..	Fa 20190001	Ročný transfer hráča	100,00
28..	Fa 1900562	Tréningové trička a nohavice	139,70
29.	Fa 2019E00605	Tréningové lopty	99,95
30.	Fa 2019E00617	Batoch na lopty	39,90
31.	Fa 2019001132	Prenájom haly	244,00
32.	pokladničné bloky	materiálno-technické zabezpečenie (latexové farby na lajnovanie, interiérové farby, interiérové vybavenie, materiál na sanačné práce budovy)	350,55
		Spolu	8804,37

Zúčtovanie je v súlade s VZN č. 7/2016 a zmluvou.

4. 8PR s.r.o

Schválená dotácia z rozpočtu obce bola 2000 €. Zmluva o účele a podmienkach použitia dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Marianka bola podpísaná dňa 15.7.2019. Premetom zmluvy bolo použitie výdavkov na zabezpečenie nákladov spojených s činnosťou organizovania bežeckých podujatí Mariatalsky Štvanec 2019

Vyúčtovanie dotácie bolo obci Marianka predložené dňa 15.12.2019. Bol predložený nasledovný účtovný doklad v celkovej sume 3 415,44 €.

Por.č.	Dátum úhrady	Druh výdavku	Suma v €
1.	1.10.2019	640ks Medaile a trofeje 84ks	1 188,00
2.	31.10.2019	Bannery plagáty	2 227,44

Zúčtovanie je v súlade s VZN č. 7/2016 a zmluvou.

5. Chorus Augustini

Schválená dotácia z rozpočtu obce bola 1200 €. Zmluva o účele a podmienkach použitia dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Marianka bola podpísaná dňa 15.5.2019. Premetom zmluvy bolo použitie výdavkov na koncertnú činnosť mužského zboru

Vyúčtovanie dotácie bolo obci Marianka predložené dňa 13.12.2019. Bol predložený nasledovný účtovný doklad v celkovej sume 1216,96 €.

Účel	Suma v €	Dátum
Fa – CD v počte 500ks-sviatok Panny Márie	1216,96	10.9.2019

Zúčtovanie je v súlade s VZN č. 7/2016 a zmluvou.

6. OZ Marianski Seniori

Schválená dotácia z rozpočtu obce bola 1000 €. Zmluva o účele a podmienkach použitia dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Marianka bola podpísaná dňa 15.5.2019. Premetom zmluvy bolo použitie výdavkov na divadelné vystúpenie, súťaž Mariansky havko, oslava deň matiek, výstava Panny Márie, poznávacie zájazdy....

Vyúčtovanie dotácie bolo v obci Marianka predložené dňa 15.12.2019. Bol predložené nasledovné účtovné doklady v celkovej sume 1421,10 €.

Por.č.	Dátum úhrady	Druh výdavku	Suma v €
1.	25.5.2019	VPD – vstupenky- výlet Hronský Beňadik, Podhajska, Arborétum Mlyňany	216,60
2.	18.10.2019	Fa -Viedeň -sprievodca	460,00

3.	19.10.2019	VPD Viedeň – vstupenky Schonbrunn	494,50
4.	30.10.2019	VPD - RND- Jánošík po 300 rokoch - vstupenky	250,00

Spolu 1 421,10€

Zúčtovanie bolo zúčtované zo zmluvou, ale Fa za sprievodcu nebola vyhotovená v zmysle zákona o spotrebiteľovi č.250/2007 a zákona č.224/2004 Zb. o DPH nakoľko fa má obsahovať množstvo a druh dodaného tovaru alebo rozsah a druh dodanej služby. vid príloha č.1

Podľa živnostenského oprávnenia spoločnosť EWT s.r.o. má v predmete činnosti prevádzkovanie cestovnej agentúry. Aj napriek tomu že spoločnosť organizovala sprievodcovské služby vo Viedni, uvedená suma nebola primeraná.(priemerná cena za 1 deň je do 220€)

Kontrolný orgán konštatujem, nakoľko sa jedná o verejné prostriedky obce, subjekt je povinný taktiež postupovať v zmysle zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a dodržiavať účelovosť, efektívnosť a hospodárnosť.

Zmluvy o účele a podmienkach použitia dotácia boli zverejnené v súlade § 5 zákonom č.211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Na všetkých zmluvách bola vykonaná základná finančná kontrola v súlade zo zákonom č.357 /2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z .n .p. Vykonanou kontrolou boli zistené nedostatky na základe ktorých kontrolovaný subjekt predloží opatrenia do 1.4.2020

Vypracovala : Ing. Katarína Tomkovičová

kontrolórka obce Marianka