



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES

Mesto Spišská Stará Ves, Štúrova 228/109, 061 01 Spišská Stará Ves

IČO: 00326526 DIČ: 2020697283

email: hlavnykontrolor@hlavnykontrolor.eu telefón: 052 4180422

Správa o výsledku kontroly

V zmysle ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola vykonaná kontrola z vlastného podnetu: **VK-2024/1**

Kontrola použitia dotácie z rozpočtu mesta pre TJ Dunajec

Kontrolovaný subjekt: TJ Dunajec

Kontrolované obdobie: 2023

Predložené doklady ku kontrole:

1. Zmluva o poskytnutí dotácie
2. Vyúčtovanie dotácie z rozpočtu mesta
3. Účtovné doklady (pokladničné doklady, bankové doklady, cestovné príkazy) k výdavkom financovaným z dotácie mesta

Predmet a cieľ kontroly:

Predmetom kontroly boli výdavky TJ Dunajec, Spišská Stará Ves, ktoré boli financované z dotácie rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves za rok 2023.

Cieľom finančnej kontroly je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri použití dotácie z rozpočtu mesta pre občianske združenie TJ Dunajec, Spišská Stará Ves.

Zistenia kontroly:

Kontrolou boli zistené viaceré nedostatky v účtovných dokladoch dokladujúcich použitie dotácie z rozpočtu mesta pre občianske združenie TJ Dunajec, Spišská Stará Ves:

Cestovné výdavky neobsahovali povinné náležitosti účtovného dokladu a vo väčšine chýbal podpis vodiča a štatutára, resp. osoby vysielajúcej na služobnú cestu a osoby, ktorý cestovný príkaz vyúčtovala.

V prijatej faktúre zo dňa 27.2.2023 na sumu 104 EUR chýba popis, na aké miesto sa preprava uskutočnila a za akým účelom, taktiež chýba doklad k úhrade – výpis s bankového účtu.

Vo výdavkových pokladničných dokladoch zo dňa 7.3.2023 a 11.3.2023 je uvedený nesprávny dátum s rokom 2024. Doklady sú za valcovanie, postrek a hnojenie futbalového ihriska.

Výdavky na rozhodcu v cestovnom príkaze zo dňa 18.3.2023 vo výške 30 EUR a v cestovnom príkaze zo dňa 4.3.2024 vo výške 15 EUR odporúčam uhradiť z iných zdrojov, nakoľko nie je doložený doklad o prijatí platby priamo od prijímajúcej osoby alebo organizácie.

V prijatej faktúre zo dňa 28.3.2023 na sumu 318 EUR chýba prehľad turnajov a popis, kam sa preprava uskutočnila, taktiež chýba doklad k úhrade – výpis s bankového účtu.



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES

Mesto Spišská Stará Ves, Štúrova 228/109, 061 01 Spišská Stará Ves

IČO: 00326526 DIČ: 2020697283

email: hlavnykontrolor@hlavnykontrolor.eu telefón: 052 4180422

Výdavky v cestovnom príkaze zo dňa 5.4.2023 vo výške 16 EUR a odporúčam uhradiť z iných zdrojov, nakoľko nie je doložený doklad o prijatí platby priamo od prijímajúcej osoby alebo organizácie a výdavky nie sú presne špecifikované.

V prijatej faktúre zo dňa 17.5.2023 na sumu 200 EUR a vo faktúre zo dňa 27.6.2023 na sumu 2370 EUR chýba prehľad turnajov, zápasov kam sa preprava uskutočnila.

Výdavky v došlej faktúre od Slovenského futbalového zväzu na registráciu a poplatky zo dňa 10.7.2023 vo výške 11 EUR odporúčam uhradiť z iných zdrojov, nakoľko na doklade nie je adresa združenia, ale fyzickej osoby.

Výdavky na občerstvenie vyúčtované pokladničným dokladom zo dňa 7.7.2023 vo výške 11,28 EUR odporúčam uhradiť z iných zdrojov, nakoľko výdavky nie sú oprávnené na čerpanie z dotácie.

K došlej faktúre od Slovenského futbalového zväzu na registráciu a poplatky zo dňa 1.10.2023 vo výške 480,35 EUR chýba druhá strana faktúry a doklad o úhrade – výpis z účtu.

V prijatej faktúre zo dňa 7.11.2023 na sumu 3050 EUR chýba prehľad turnajov, zápasov kam sa preprava uskutočnila.

K došlej faktúre od Slovenského futbalového zväzu na registráciu a poplatky zo dňa 1.11.2023 vo výške 372,41 EUR chýba doklad o úhrade – výpis z účtu.

Záver a odporúčania:

Kontrolou bolo zistené nedostatky v účtovných dokladoch a dokladoch preukazujúcich čerpanie dotácie občianskym združením TJ Dunajec, Spišská Stará Ves. Jednotlivé nezrovnalosti boli podrobne prerokované s predsedom združenia Lukášom Potaneckým. Následne boli **všetky nedostatky odstránené** a účtovné doklady boli doplnené o potrebné povinné náležitosti a doložené všetky chýbajúce doklady. Následne bol spracovaný a doručený prehľad výdavkov, ktoré sú čerpané z dotácie a súčet oprávnených výdavkov súhlasí s celkovou výškou poskytnutej dotácie 15000 EUR.

Na základe uvedeného možno konštatovať, že účtovné doklady po doplnení dostatočne preukazujú oprávnené výdavky z dotácie mesta v súlade s podmienkami poskytnutia a pravidlami vyúčtovania.

Odporúčania:

- ✓ Vyhотовovať a evidovať účtovné doklady v súlade so Zákonom o účtovníctve.
- ✓ V účtovných dokladoch alebo v ich prílohách presne špecifikovať na aký účel sa finančné prostriedky použili, vrátane popisu k faktúram za dopravu, kde a aké turnaje alebo zápasy sa uskutočnili.
- ✓ K vyúčtovaniu dotácie prikladať podrobný prehľad výdavkov so správnym vyčíslením skutočného čerpania prostriedkov z dotácie mesta.

V Spišskej Starej Vsi dňa 18.11.2024

Mgr. Jozef Jendrichovský
hlavný kontrolór mesta



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES

Mesto Spišská Stará Ves, Štúrova 228/109, 061 01 Spišská Stará Ves

IČO: 00326526 DIČ: 2020697283

email: hlavnykontrolor@hlavnykontrolor.eu telefón: 052 4180422



HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA SPIŠSKÁ STARÁ VES

Mesto Spišská Stará Ves, Štúrova 228/109, 061 01 Spišská Stará Ves

IČO: 00326526 DIČ: 2020697283

email: hlavnykontrolor@hlavnykontrolor.eu telefón: 052 4180422

Oboznámenie so správou o výsledku kontroly

V zmysle ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola vykonaná kontrola z vlastného podnetu: **VK-2024/1**

Kontrola použitia dotácie z rozpočtu mesta pre TJ Dunajec

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná so štatutárnym orgánom kontrolovaného subjektu. Kontrolovanému subjektu bola ponechaná kompletná správa o výsledku kontroly.

V zmysle § 21 ods 1 písm b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole má kontrolovaný subjekt oprávnenie podať hlavnému kontrolórovi v lehote do 7 pracovných dní písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Ak k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku neuplatníte námietky v určenej lehote, budú sa zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania a lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku považovať za akceptované.

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje, že kontrolór vrátil všetky zapožičané doklady a písomnosti. Prerokovanie správy svojím podpisom potvrdzujú:

Dátum odovzdania a prejednania správy o výsledku kontroly: 18.11.2024

Za kontrolovaný subjekt správu prevzal:

Ing. Ján Kurišava – primátor mesta

Správu odovzdal:

Mgr. Jozef Jendrichovský, hlavný kontrolór mesta

Po oboznámení sa s obsahom správy boli / neboli podané námietky k jednotlivým zisteniam uvedeným v správe zo strany kontrolovaného subjektu.