

Pre Mestské zastupiteľstvo v Novej Bani

K bodu: Správa z kontroly

Predkladá: Ing. Mgr. Eliška Vallová
hlavná kontrolórka mesta

Spracovateľ: Ing. Mgr. Eliška Vallová

Materiál obsahuje: 1) Návrh na uznesenie
2) Správa z kontroly použitia finančných prostriedkov
poskytnutej finančnej dotácie z rozpočtu mesta Nová Baňa
pre Mestský futbalový klub, občianske združenie za rok 2016

V Novej Bani, dňa 25. januára 2017

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo mesta Nová Baňa

berie na vedomie

Správu z kontroly použitia finančných prostriedkov poskytnutej finančnej dotácie z rozpočtu mesta Nová Baňa pre Mestský futbalový klub, občianske združenie za rok 2016

Správa o výsledku kontroly

Hk-2017/00185

Kontrolný orgán:	Hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa
Meno a priezvisko:	Ing. Mgr. Eliška Vallová
Kontrolovaný subjekt:	Mestský úrad Nová Baňa
Predmet kontroly:	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutej finančnej dotácie z rozpočtu mesta Nová Baňa pre Mestský futbalový klub, občianske združenia za rok 2016
Miesto a čas vykonania kontroly:	Mestský úrad v Novej Bani január 2017
Skúmané obdobie:	rok 2016
Skontrolované doklady:	dokumentácia poskytnutia a čerpania finančnej dotácie za rok 2016 (vyúčtovanie I. polrok, vyúčtovanie II. polrok)

Na základe žiadosti o vykonanie kontroly vykonala hlavná kontrolórka v mesiaci január 2017:

kontrolu použitia finančných prostriedkov poskytnutej finančnej dotácie z rozpočtu mesta Nová Baňa pre Mestský futbalový klub, občianske združenie za rok 2016.

Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav dodržiavania podmienok pri čerpaní finančných prostriedkov z rozpočtu mesta určených na dotácie stanovených všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi s prihliadnutím na kontrolu zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami.

Predmetom následnej finančnej kontroly bola kontrola dodržiavania a uplatňovania:

- zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“),
- VZN č. 7/2011 o dotáciách zo dňa 25. 08. 2011 (ďalej len „VZN“).

Na základe uznesenia č. 23/2016 zo dňa 16. 02. 2016 bola dňa 02. 03. 2016 podpísaná Dohoda č. 15/2016 o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Nová Baňa uzatvorená v zmysle VZN mesta Nová Baňa č. 7/2011 zo dňa 25. 08. 2011 medzi Mestom Nová Baňa a Mestským futbalovým klubom Nová Baňa, občianske združenie.

Dotácia bola poskytnutá vo výške **17 700,- EUR**, poukázaná bezhotovostne prevodom na účet v dvoch splátkach.

Účelom použitia dotácie bolo financovanie nákladov na prepravu na futbalové zápasy, náklady na rozhodcov a delegátov zápasov mládežníckych družstiev, náklady na príspevky na

činnosť licenčných trénerov mládežníckych družstiev, nákup športového materiálu a výstroje, jednorazové prenájmy športovísk k činnosti, náklady na športové poplatky za vykonanie matričných úkonov riadiaceho orgánu v rámci elektronického systému futbalu „ISSF“.

Prijímateľ dotácie sa zaviazal predložiť vyúčtovanie prvej splátky dotácie v termíne do 30. 06. 2016, druhej splátky dotácie v termíne do 30. 11. 2016.

Vyúčtovania poskytnutej dotácie musia obsahovať čitateľné kópie účtovných dokladov v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktoré preukazujú použitie dotácie, ako aj prílohy k účtovným dokladom. Účtovné doklady musia byť označené textom – „hradené z prostriedkov mesta Nová Baňa“.

Prijímateľ dotácie predkladá vo vyúčtovaní:

- zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom Nová Baňa
- súpis účtovných dokladov k finančnému vyúčtovaniu dotácie vrátane spolufinancovania projektu z poskytnutej dotácie,
- objednávky, zmluvy, faktúry, dodacie listy, doklady z ERP, bankové výpisy, ktoré dokumentujú úhradu výdavkov, výdavkové a príjmové pokladničné doklady, preukázateľnú propagáciu poskytovateľa dotácie, hodnotiacu správu o realizovanom projekte, dohodu alebo zmluvu uzatvorenú s rozhodcom, trénerom... a doklad o vyplatení zmluvnej ceny, a ďalšie doklady súvisiace s vyúčtovaním dotácie.

Kontrolou bolo zistené:

Vyúčtovanie dotácie za I. polrok 2016

Prvá časť dotácie bola vyúčtovaná 24. júna 2016. Bol dodržaný termín zúčtovania dotácie.

Výška dotácie za I. polrok 2016 bola **8 850,- EUR**. Vyúčtované výdavky boli vo výške **9 007,30 EUR**.

Z toho boli:

- | | |
|------------------------|-------------|
| - príspevok na trénera | 5 803,- EUR |
| - prenájom telocvične | 295,- EUR |
| - preprava na zápasy | 1 626,- EUR |
| - matričné poplatky | 1 283,- EUR |

Vyúčtovanie dotácie za II. polrok 2016

Druhá časť dotácie bola vyúčtovaná 23. novembra 2016. Bol dodržaný termín zúčtovania dotácie.

Výška dotácie za II. polrok 2016 bola **8 850,- EUR**. Vyúčtované výdavky boli vo výške **9 160,07 EUR**.

Z toho boli:

- | | |
|----------------------|--------------|
| - príspevok trénera | 3 877,- EUR |
| - športový materiál | 276,- EUR |
| - preprava na zápasy | 3 942,85 EUR |
| - matričné poplatky | 1 064,22 EUR |

Príspevok na trénera sa skladá z vyplatených dohôd trénerom mládežníckych kategórií družstiev v klube.

Prenájom telocvične pozostával z dvoch platieb za prenájmy hracích plôch – Multifunkčné ihrisko pri ZŠ Jána Zemana a telocvična Strednej odbornej školy obchodu a služieb Nová Baňa – vyúčtovanie len v I. polroku 2016.

Preprava na zápasy – jednalo sa o prepravu mládežníckych družstiev na prípravné a bodovacie zápasy v sezóne 2015/2016 za I. polrok 2016, v II. polroku 2016 sa vyúčtovanie týkalo aj odohraných mládežníckych zápasov v sezóne 2016/2017.

Matričné poplatky – vyúčtovanie faktúr Slovenského futbalového zväzu, Bratislava. V každej faktúre boli samostatne rozpočítané a oddelené náklady na mládežnícky futbal a mužstvo dospelých. Každé hradené z iného účtu, do vyúčtovania započítané len vzniknuté výdavky na mládežnícky futbal.

Športový materiál – vo vyúčtovaní za II. polrok 2016 – jednalo sa o nákup futbalových lôpt.

Dohoda č. 15/2016 o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta je v súlade so zákonom a VZN, účel použitia dotácia bol splnený, termíny na zúčtovanie dotácie boli dodržané.

Kontrolou nebolo zistené porušenie zákona ani všeobecne záväzného nariadenia mesta.

V Novej Bani, 24. 01. 2017

Ing. Mgr. Eliška Vallová
hlavná kontrolórka
mesta Nová Baňa