

Hlavný kontrolór MČ, Mestská časť Košice - Krásna

**SPRÁVA
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY
Č. 2/2015**

V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., § 11 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole v z. n. p. a na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 vykonala

Ing. Gabriela Šimonovičová, kontrolórka

v Mestskej časti Košice – Krásna, Opátska 18, Košice - Krásna

Predmet následnej finančnej kontroly:

Kontrola dodržania účelového vymedzenia dotácie a podmienok poskytovania a čerpania dotácie, ktorá bola poskytnutá Futbalovému klubu Krásna, Golianova 27, 040 18 Košice – Krásna.

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie VZN č. 1/2014 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mestskej časti v oblasti telovýchovy, športu a mládeže.

V zmysle predmetného VZN môže Mestská časť poskytnúť dotáciu právnickej osobe, alebo fyzickej osobe na základe písomnej žiadosti podanej do podateľne Miestneho úradu Košice – Krásna.

Príjemca je povinný podľa VZN č. 1/2014 predložiť Mestskej časti vyúčtovanie poskytnutej dotácie do 30 dní po jej vyčerpaní, najneskôr však do 15. 12. príslušného rozpočtového roka t. j. do 15. 12. 2015 a o poskytnutí dotácie musí byť uzatvorená písomná dohoda.

Kontrolovaný subjekt: FK Krásna
Golianova 27, 040 18 Košice - Krásna
IČO: 31266631

Zastúpený: Pizurom Jánom , prezidentom klubu

Kontrolované obdobie: od 1. 1. 2015 do 15. 12. 2015

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:

Kontrola bola vykonaná na pracovisku Mestskej časti Košice – Krásna, od 9. 12. 2015 po poskytnutí písomností do 15. 12. 2015.

Kontrolou bolo zistené:

Účelom následnej finančnej kontroly bolo:

1. pri kontrole poskytnutia a zúčtovania dotácie, či:

- a) boli splnené podmienky na poskytnutie dotácie v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v zmysle VZM Mestskej časti,
- b) bola dotácia zúčtovaná v súlade s podmienkami určenými vo VZN Mestskej časti a v zmluve o poskytnutí dotácie,
- c) bola dotácia správne rozpočtovaná a účtovaná,
- d) boli pripravované finančné operácie overené predbežnou finančnou kontrolou.

2. pri kontrole použitia dotácie, či:

- a) boli dodržané princípy časovosti, hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie,
- b) boli dodržané podmienky použitia dotácie v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a v zmysle VZN Mestskej časti.

Kontrola bola vykonaná na základe nasledovných predpisov:

- 1. zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov,
- 2. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.,
- 3. zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.,
- 4. zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrolné zistenia:

- 1. Pre potreby kontroly boli predložené žiadosti a účtovné doklady, ktoré preukazovali poskytnutie a vyúčtovanie dotácie v oblasti športu za rok 2015. Zo zmluvy o poskytnutí dotácie č. **2/2015** vyplýva, že dotácia vo výške 8.000,– € bola poskytnutá na spolufinancovanie na podporu a rozvoj mládežníckeho športu, na energie a údržbu priestorov štadióna.

V súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie č. **2/2015** žiadateľ vyúčtoval dotáciu v zmluvne dohodnutom termíne. Predložil faktúry spoločnosti EMA, spol. s r. o., RReklama s. r. o., KEEPERsport Nitra, Autodopravy Takáč, spoločnosti Zuzana Ondo-Eštoková a spoločnosti SFZ, ako aj bankové výpisy a príjmové pokladničné doklady potvrdzujúce úhrady predmetných faktúr.

- 2. Dotáciu možno poskytnúť len žiadateľovi, ktorý má ku dňu podania žiadosti o poskytnutie dotácie vysporiadané záväzky voči mestskej časti. Žiadateľ preukázal, že nemá žiadne nesplnené záväzky voči Mestskej časti Košice – Krásna.

Účtovnými dokladmi ako aj samotnou kontrolou na mieste bolo zistené dodržanie použitia poskytnutých finančných prostriedkov, ako aj ich vyúčtovanie v časovom limite.

Doložené výdavky sú preukázateľné a vzťahujú sa na prijímateľa dotácie a to:

- registračné poplatky sú dokladované príjmovými pokladničnými dokladmi organizácie, ktorá prijala poplatok,
 - doložené výdavky sú preukázateľné a vzťahujú sa priamo na prijímateľa dotácie.
3. Záznam o kontrole použitia finančných prostriedkov z rozpočtu Mestskej časti Košice – Krásna je vyhotovený v dvoch rovnopisoch. Jedno vyhotovenie bude uložené v spisovej dokumentácii kontrolnej činnosti 2015 .

Zoznam dokumentácie predloženej ku kontrole:

- Žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu Mestskej časti Košice – Krásna na poskytnutie dotácie na podporu rozvoja mládežníckeho športu, na energie a údržbu priestorov štadióna zo dňa 16. 2. 2015,
- Uznesenie Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Košice – Krásna č. 97 zo dňa 22. 9. 2015,
- VZN Mestskej časti Košice – Krásna č. 1/2014 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mestskej časti,
- Zmluva o poskytnutí dotácie č.2/2015 ,
- Vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov doručených Mestskej časti Košice – Krásna 15. 12. 2015,
- Faktúry podľa rozpisu dokladov z vyúčtovania dotácie,
- Príjmové pokladničné doklady Autobusovej dopravy zo dňa 31.10., 29.10., 19. 9., 6. 9., 22. 8., 8. 8. 2015,
- Doklady o hotovostnom vklade TB zo dňa 14.10.2015, 13. 9. 2015, 12. 8. 2015, 30. 9. 2015,
- Doklady o hotovostnom vklade Slovenskej sporiteľne zo dňa 16. 7.2015,
- Bankové výpisy potvrdzujúce úhradu faktúr BV č.3 zo dňa 31. 8. 2015, č. 4 zo dňa 30. 9. 2015, č.6 zo dňa 30. 11. 2015.
- Príjmový pokladničný doklad zo dňa 11. 9. 2015 potvrdzujúci prevzatie platby SFZ.

Záver

Následnou finančnou kontrolou agendy poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Košice – Krásna v oblasti športu **neboli** zistené porušenia zákonov a VZN a bola spracovaná Správa z danej kontroly.

Správa bola vypracovaná dňa, 21. 12. 2015.

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:



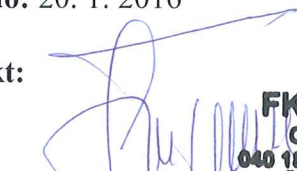
.....
Ing. Gabriela Šimonovičová, hlavný kontrolór Mestskej časti

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa: 05. 01. 2016

Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 20. 1. 2016

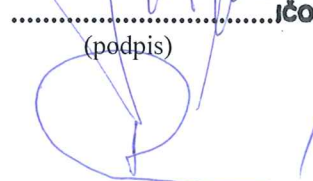
Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Ing. Ján Pizúr, prezident FK Krásna



FK KRÁSNA
Gollanova 27
040 18 Košice - Krásna
IČO: 31 266 631

.....
(podpis)



.....
(podpis)

Na vedomie:

JUDr. Marek Kažimír, starosta Mestskej časti

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.