

Vážené pani poslankyne, vážení páni poslanci,
v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
predkladám správu o výsledku kontroly ukončenej ku dňu 2. júna 2014.

Správa č. 02/2014
z kontroly dotácií poskytnutých obcou v roku 2013.

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014 schváleného na Obecnom zastupiteľstve v Sučanoch 19.12.2013 a následného poverenia na vykonanie kontroly č. 02/2014 vydaného hlavným kontrolórom obce Sučany dňa 3.2.2014.

Kontrolovaný subjekt: Obec Sučany, Obecný úrad, Nám. SNP 31, Sučany
Kontrolované obdobie: rok 2013
Dátum kontroly: od 3.2.2014 do 13.5.2014
Miesto kontroly: Obecný úrad, Nám. SNP 31, Sučany
Kontrolu vykonal : Ing. Vladimír Plžik
Predmet kontroly: **Kontrola dotácií poskytnutých obcou v roku 2013.**

Hlavný kontrolór vykonal kontrolu v súlade s ustanovením § 18d zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších predpisov a ustanovením § 11 zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite č. 502/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov .
Kontrola bola zameraná na správnosť, zákonnosť, hospodárnosť a účelnosť dotácií poskytnutých obcou.

Kontrolou zistené skutočnosti

V obci Sučany v roku 2013 bol nasledovný tok dotácií:

1. Dotácie poskytnuté obci zo štátneho rozpočtu prostredníctvom ministerstiev, úradu práce ap. účelovo na nasledovné bežné výdavky:

- na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva /ZŠ/	462.510,- €
- na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebnej správy /SOU/	19.309,59 €
- na prenesený výkon štátnej správy na úseku životného prostredia	490,35 €
- na prenesený výkon štátnej správy na úseku miestnych komunikácií	247,20 €
- na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky	4.838,45 €
- na prenesený výkon štátnej správy na úseku evidencie obyvateľov	1.542,09 €
- na stravu ZŠ	1.915,- €
- na dopravné náklady pre deti ZŠ /Podhradie, Turčianske Štiavnička/	7.067,64 €
- na motivačný príspevok pre deti zo znevýhodneného prostredia ZŠ	1.933,- €
- na asistenta žiaka zdravot. postih. ZŠ	7.200,- €
- na školské potreby ZŠ	514,60 €
- na školské potreby MŠ	49,80 €
- na platy MŠ	10.312,- €
- na deti v poslednom roku predškolskej výchovy MŠ	6.275,- €
- na stravu MŠ	570,- €
- na voľby v roku 2013	2.226,67 €
- vo výške cca 35% ceny práce robotníka u OHZ /od 1.12.2012 do 30.11.2014/	2.033,90 €
- vo výške 85% ceny práce robotníkov pri čistení potokov /od 1.4.2013 do 31.10.2013/	20.562,33 €
- na opravu komunikácií	5.243,14 €
- na úhradu výdavkov na zabezpečenie poskytovania sociálnych služieb pre Stredisko evanjelickej diakonie v Sučanoch /Dom dobrého pastiera v Sučanoch/	53.760,- €

2. Dotácie poskytnuté z rozpočtu obce na činnosť CVČ v súlade s VZN obce Sučany č. 9/2009 celkom v sume 19.080,- €.
3. Dotácie poskytnuté z rozpočtu obce občianskym združeniam a spolkom v súlade s VZN obce Sučany č. 6/2009 resp. č. 01/2013 o poskytovaní dotácií celkom v sume 20.823,68 €.
4. Príspevok z prostriedkov obce poskytnutý na činnosť spoločného stavebného úradu – plán 3.500,- €, skutočnosť 3.446,53 €.

Predmetom kontroly boli dotácie poskytnuté z rozpočtu obce uvedené pod bodom 2 a 3. Kontrola sa zamerala na:

I. dodržiavanie zákonných podmienok zo strany obce súvisiacich s poskytnutím dotácií

a/ Obec môže poskytovať finančné prostriedky zo svojho rozpočtu na činnosť CVČ v súlade s § 6 ods. 12 písm. d/ zákona o štátnej správe v školstve a školskej samospráve č. 596/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov /ďalej len zákona č. 596/2003 Z.z./, zákona o financovaní základných a stredných škôl a školských zariadení č. 597/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov a v súlade s VZN obce Sučany č. 9/2009 o financovaní originálnych kompetencií obce na úseku školstva v znení dodatku č. 1.

Podľa § 116 školského zákona č. 245/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov centrum voľného času zabezpečuje výchovno-vzdelávaciu, záujmovú a rekreačnú činnosť detí v ich voľnom čase, usmerňuje rozvoj záujmov detí, utvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie ich praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania ich voľného času, zabezpečuje podľa potrieb súťaže detí a môže poskytovať metodickú a odbornú pomoc v oblasti práce s deťmi v ich voľnom čase školám a školským zariadeniam, občianskym združeniam vykonávajúcim činnosť zameranú na deti a ďalším právnickým osobám alebo fyzickým osobám, ktoré o ňu požiadajú. Centrum voľného času sa zriaďuje ako zariadenie s celoročnou prevádzkou.

Podľa § 6 ods. 12 písm. d/ zákona 596/2003 Z.z. obec poskytuje finančné prostriedky na záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce v centrách voľného času; v cirkevných centrách voľného času a v súkromných centrách voľného času na deti do dovŕšenia 15 rokov veku s trvalým pobytom na území obce.

V zmysle § 6 ods. 12 písm. b/ toho istého zákona zriaďovateľ súkromného školského zariadenia, ktoré **sú zriadené na území obce**, môžu požiadať obec o dotáciu na dieťa, poslucháča alebo žiaka do dovŕšenia 15 rokov veku na mzdy a prevádzku. Zároveň v zmysle ods. 24 vyššie uvedeného zákona **obec ako zriaďovateľ** určí výšku príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škole, výšku príspevku v základnej umeleckej škole, výšku úhrady nákladov na štúdium v jazykovej škole a výšku mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu detí, internátu alebo **centra voľného času**.

Zriaďovateľom centra voľného času môže byť obec /§6 ods. 2 písm. d/ zákona 596/2003 Z.z./ alebo samosprávny kraj /§9 ods. 2 písm. h/ zákona 596/2003 Z.z./. Uvedené môže byť vykonané len na základe všeobecnezáväzného nariadenia obce alebo kraja. Zriaďovateľom tiež môže byť v zmysle § 19 ods. 2 zákona č. 596/2003 Z.z. aj obvodný úrad v sídle kraja, štátom uznaná cirkev alebo iná právnická alebo fyzická osoba. Správnym orgánom je Ministerstvo školstva SR.

Na území obce Sučany nie je zriadené žiadne centrum voľného času v zmysle vyššie uvedených zákonov a ani obec Sučany nie je zriaďovateľom žiadneho CVČ.

b/ Obec môže poskytovať dotácie v zmysle § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších noviel len právnickej osobe a fyzickej osobe - podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce, alebo poskytujú služby obyvateľom obce za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce len na podporu všeobecne prospešných služieb /napr. zákon o neziskových organizáciách/, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov /napr. zákon o nadáciách/, na podporu podnikania a zamestnanosti.“ Podmienky poskytovania dotácií

obec stanovila vo VZN obce Sučany o poskytovaní dotácií č. 6/2009 účinnéj od 13.11.2009 do 2.5.2013 resp. VZN o poskytovaní dotácií č. 01/2013 o poskytovaní dotácií účinnéj od 3.5.2013.

II. dodržiavanie zákona o finančnej kontrole č. 502/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov a Smernice obce o finančnej kontrole a finančnom riadení obce Sučany účinnéj od 1.11.2012

III. a/ v časti kontroly poskytnutia dotácií centráм voľného času, ktoré nie sú zriadené na území obce - na dodržiavanie Všeobecne záväzného nariadenia obce Sučany č. 9/2009 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení zriadených na území Obce Sučany v znení jeho dodatku č. 1, predmetom ktorého je financovanie centier voľného času ako aj Všeobecne záväzného nariadenia Obce Sučany č. 6 /2009 o poskytovaní dotácií platného do 2.5.2013 a Všeobecne záväzného nariadenia Obce Sučany č. 1/2013 o poskytovaní dotácií platného od 3.5.2013. V roku 2013 obec poskytovala dotácie pre CVČ v zmysle VZN obce 9/2009. V zmysle ods. I. a/ tejto správy však uvedené nebolo v súlade s vyššie uvedenými platnými zákonnými úpravami. Podmienky ich poskytnutia obec stanovila na rok 2013 v dodatku č. 1 k VNZ obce Sučany č. 9/2009, čo bolo v rozpore s platnou legislatívou. Pri poskytovaní dotácií pre CVČ bolo potrebné použiť VZN č. 6/2009 resp. č. 1/2013, keďže na území obce Sučany nie sú zriadené centrá voľného času, a teda obec Sučany im môže poskytovať dotácie len v zmysle § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

b/ v časti kontroly poskytnutia dotácií občianskym združeniam - na dodržanie Všeobecne záväzného nariadenia Obce Sučany č. 6 /2009 o poskytovaní dotácií platného do 2.5.2013 a Všeobecne záväzného nariadenia Obce Sučany č. 1 /2013 o poskytovaní dotácií platného od 3.5.2013.

Zistenia:

a/ Dotácie poskytnuté CVČ:

1. Dotácia poskytnutá JM Centrum – CVČ pri ZŠ a MŠ Bernoláka Martin na základe zmluvy č. 100/13 z 6.8.2013 v sume 740,- €. Žiadosť o dotáciu z 18.12.2012 vypracoval zriaďovateľ školy – Rímskokatolícka cirkev, žilinská diecéza, Žilina. Zmluva je uzavretá s JM-Centrum CVČ pri ZŠ a MŠ A. Bernoláka, Martin zastúpeným Ing. Ch. riaditeľom ZŠ, IČO uvedené na zmluve 42063043 je pritom uvedené na žiadosti ako IČO Rímskokatolíckej cirkvi, žilinská diecéza, Žilina. Zmluva je uzavretá s JM-Centrum CVČ, pričom podľa dodatku ku zriaďovacej listine z 18.12.2012 je J-M Centrum od 1.1.2013 ako organizačná zložka školy súčasťou Základnej školy s materskou školou Antona Bernoláka, Martin, čo znamená, že zmluva bola uzavretá so subjektom bez právnej subjektivity. V zmysle § 18 Občianskeho zákonníka ods.1 „Spôsobilosť mať práva a povinnosti majú aj právnické osoby.“ V zmysle § 19 „právnické osoby vznikajú dňom, ku ktorému sú zapísané do obchodného alebo do iného zákonom určeného registra,“ a § 19a ods. 1 „Spôsobilosť právnickej osoby nadobúdať práva a povinnosti môže byť obmedzená len zákonom.“

Dotácia bola použitá na prefinancovania časti osobných nákladov troch zamestnancov za mesiac november 2013.

2. Dotácia bola poskytnutá CVČ Tanečného klubu Deep Martin - Ľadoveň na základe zmluvy č. 86/13 z 6.8.2013 v sume 3.330,- €. Súčasťou žiadosti je dodatok k zriaďovacej listine z 31.8.2011, podľa ktorej Súkromné centrum voľného času Tanečného klubu Deep Martin, IČO 42060061 je neziskovou organizáciou. Aj v potvrdení o pridelení IČO je evidovaný daný subjekt ako právna forma 119 - nezisková organizácia. Neziskové organizácie sú založené v zmysle zákona o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby č. 213/1997 Z.z. v znení neskorších predpisov a zverejnené na web stránke <http://www.ives.sk/registre/startmo.do>. Vyššie uvedená nezisková organizácia nie je uvedená v tomto registri. Podľa rozhodnutia MŠ SR č. CD-2006-20555/47283-1 sekr. z 29.12.2006 ministerstvo zaradilo do siete škôl a školských zariadení Súkromné centrum voľného času Tanečného klubu Deep Martico, M. Haľamovej 21, Martin s účinnosťou od 1.9.2007.

Žiadosť o dotáciu z 2.11.2012 pod hlavičkou Súkromné centrum voľného času je podpísaná M. F. ako zriaďovateľom a Ing. A. H. ako riaditeľkou. Zmluva je uzavretá so subjektom Centrum voľného času Tanečného klubu Deep, Martin, IČO 42060061, pričom však za tento subjekt zmluvu podpísal M. F. ako zriaďovateľ. Uvedené je v rozpore s § 5 ods. 1 zákona o štátnej správe v školstve a školskej samospráve č. 596/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov podľa ktorého školu a **školské zariadenie** riadi riaditeľ /nie zriaďovateľ/.

Dodatok k zriaďovacej listine z 31.8.2011 pre Súkromné centrum voľného času je opatrený pečiatkou Súkromného centra voľného času /?/, IČO 42060061, pričom podľa tohto dodatku podpísaného M. F. je štatutárny orgán tohto SCVČ M. F. Z predložených dokumentov teda nie je zrejmé, kto z uvedených osôb je štatutárom dotknutého CVČ. Podľa informatívneho výpisu z obchodného registra od 22.6.2011 je konateľom zriaďovateľa t.j. firmy Deep Dance Center, s.r.o. Martin, IČO 46 176 373 p. M. F., Martin. V registri občianskych združení evidovaných na MV SR je s obdobným názvom ešte uvedený Tanečný klub Deep, Ul. gen. Svobodu 44, 03601 Martin, IČO 37809091.

Dotácia bola použitá na nábytok /pričom vo vyúčtovaní je uvedené nábytok MŠ Sučany/ v hodnote 1.552,- € a zbytok z dotácie na úhradu časti nákladov u zamestnancov SCVČ Tanečného klubu Deep, o.z. n.o., Martin. Nábytok sa nachádza v priestoroch MŠ, slúži pre potreby detí MŠ, pri kontrole bola predložená faktúra č. 220130233 od firmy Baribal, s.r.o. Levoča, odberateľ SCVČ TK Deep, ktorý aj tento majetok zúčtoval do spotreby, a teda podľa platnej legislatívy bola majetkom SCVČ TK Deep. Na uvedený majetok bola uzavretá darovacia zmluva medzi obcou Sučany /ako obdarovaným/ a SCVČ TK Deep /ako darcom/ zo dňa 22.4.2014, čím vlastníctvo nábytku v hodnote 1.552 € prešlo na obec.

3. Dotácia poskytnutá Obci Turčianska Štiavnička na činnosť CVČ Turčianska Štiavnička na základe zmluvy č. 81/13 z 26.6.2013 v sume 2.670,- €. Žiadosť o poskytnutie dotácie zo 14.3.2013 podpísaná zriaďovateľom – Obcou Turčianska Štiavnička, zmluva podpísaná tiež obcou v zastúpení starostom obce p. Petrom Očkom. Podľa potvrdenia o pridelení IČO 31898190 bolo Centrum voľného času Turčianska Štiavnička rozpočtovou organizáciou.

Dotácia bola použitá na úhradu časti osobných nákladov zamestnancov za január 2013.

4. Dotácia poskytnutá CVČ Domino Vrútky na základe zmluvy č. 80/13 z 24.6.2013 v sume 5.290,- €. Zriaďovateľom CVČ je mesto Vrútky, zmluva uzavretá s CVČ Domino, Vrútky, rozpočtová organizácia, IČO 42214823, podľa potvrdenia MŠ SR z 6.12.2010 je uvedené CVČ zaradené v sieti školských zariadení.

Dotácia bola z väčšej časti použitá na prenájom priestorov v ZŠ SNP v Sučanoch /3.848,20 € je časťou z celkom fakturovanej sumy vo výške 4.165 €/, zbytok bol použitý na úhradu časti nákladov na mzdy /1.441,80 € /.

5. Dotácia poskytnutá ABC Martin, o.z. zriaďovateľ Súkromného centra voľného času ABC Košťany nad Turcom na základe zmluvy č. 77/13 z 13.6.2013 v sume 4.630,- €.

Žiadosť o dotáciu z 23.4.2013 je podpísaná za zriaďovateľa ABC Martin, o.z. aj za CVČ. Zmluva uzavretá s o.z. ABC, podpísaná štatutárnym zástupcom zriaďovateľa /p. M./, Riaditeľkou CVČ bola Mgr. L., podľa dostupných údajov CVČ nemá právnu subjektivitu. V spise je rozhodnutie MŠ SR č. CD-2005-6783/16432-2:096 z 3.6.2005, ktorým Súkromné centrum voľného času Košťany nad Turcom bolo zaradené do siete školských zariadení a rozhodnutie MŠ SR č. CD-2006-13258/29770-1:096, ktorým došlo k zmene zriaďovateľa z pôvodného Juniorklubu Martin, o.z. na ABC Martin, o.z..

Kontrola bola vykonaná v mieste pôsobenia CVČ v Košťanoch nad Turcom, pričom nedostatky neboli zistené. Dotácia bola použitá najmä na poistenie a opravu autobusov Isuzu Turquoise MT 807 CX a Renault Master MT 595 CX vo vlastníctve ABC, o.z. používaných na dopravu žiakov /cca 3,6 tis. €/ a zbytok na materiál potrebný pre činnosť CVČ /čistiace prostriedky, do lekárničky, tonery, do učebne ap./.

6. Dotácia poskytnutá CVČ Kamarát Martin na základe zmluvy č. 76/13 z 13.6.2013 v sume 760,- €. Zriaďovateľom je mesto Martin, CVČ je samostatnou právnickou osobou. Žiadosť aj zmluva je uzavretá s CVČ Kamarát.

Dotácia bola použitá na prenájom plavárne na činnosť plaveckého krúžku /60 €/, na čiastočnú úhradu elektrickej energie /230 €/ a na čiastočnú úhradu osobných nákladov u externých vedúcich krúžkov za jún 2013 /470 €/.

7. Dotácia poskytnutá subjektu „Súkromné centrum voľného času KLM centrum“ Martin na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce Sučany na rok 2013 č. 7/2013 /ev.č. 75/2013/ z 12.6.2013 v sume 1.660,- € /ďalej len Zmluva/. Podľa potvrdenia o pridelení IČO 42213711 sa jedná o neziskovú organizáciu, ktorá, podobne ako u Tanečného klubu Deep, nie je evidovaná v registri ministerstva. Podľa rozhodnutia MŠ SR č. 212-2202/16121:5-916 je uvedené CVČ evidované v sieti školských zariadení. Podľa dostupných údajov zriaďovateľom tohto CVČ je KLM centrum, občianske združenie, ktoré je registrované na MV SR od 21.9.2011.

Veľmi vážnym nedostatkom je, že uvedené KLM centrum nedodržalo Zmluvu a to konkrétne § 4 ods. 5, podľa ktorého je príjemca povinný vykonať zúčtovanie poskytnutej dotácie a predložiť ho do 25.1.2014. Uvedené nebolo vykonané a obec teda ani nemá možnosť odkontrolovať správnosť a účelnosť vyššie uvedenej poskytnutej dotácie. Uvedeným konaním došlo k porušeniu finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 1 písm. n/ zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy č. 523/2004 Z.z. v znení neskorších noviel, nakoľko neboli dodržané podmienky, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté a uvedené v Zmluve. Dňa 16.4.2014 obec vyzvala KLM centrum Martin na vrátenie dotácie 1.660 € z vyššie uvedených dôvodov.

8. Žiadosť o dotáciu od Súkromného CVČ pri súkromnej základnej škole Bell Amos, Martin doručená na OcU 15.5.2013. Uvedené CVČ je bez právnej subjektivity, je zaradené do siete školských zariadení. Žiadosť nebola vybavená, nie je evidovaná ani kladná ani záporná odpoveď, zmluva síce bola pripravená na sumu 300 €, táto však nie je podpísaná, nie je právoplatná a dotácia nebola poskytnutá.

Čerpanie za všetky CVČ bolo realizované v súlade so schváleným rozpočtom v kapitole 09.1.1.1. položkách 641009 resp. 642009 /plán 20.000,- €, skutočnosť 19.080,- €/). Nedostatkom je, že dotácie CVČ boli v roku 2013 poskytované na základe VZN č. 9/2009 resp. dodatku č. 1 k tomuto VZN, pričom VZN č. 9/2009 má už v samotnom názve stanovené, že sa týka školských zariadení zriadených na území obce Sučany, v účele predmetného VZN je uvedené, že VZN upravuje dotácie na mzdy a prevádzku „školských zariadení zriadených na území obce“. I v ďalších ustanoveniach tohto VZN je uvažované len so školskými zariadeniami v buď v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Sučany /napr. I. časť bod 4, časť II § 2 ap./ alebo so sídlom na území obce. V rozpore so samotným VZN je vlastne celý jeho dodatok č. 1, v ktorom je konštatované, že obec nemá na svojom území žiadne CVČ.

Problematickými sú aj niektoré ustanovenia zmlúv o poskytnutí dotácie – napr. ods. 2 § 6 zmluvy, podľa ktorej neoddeliteľnou súčasťou zmluvy je fotokópia zriaďovacieho protokolu CVČ a fotokópia rozhodnutia riaditeľa CVČ o prijatí žiaka do CVČ, pričom toto rozhodnutie má obsahovať zoznam žiakov, na ktoré žiada príjemca dotáciu. Ani v jednom prípade nie je uvedený bod dodržaný. Neoddeliteľné súčasti zmluvy nie sú priložené k originálom zmlúv evidovaných v centrálnej evidencii obce a nie sú ani zverejnené na webe. Zároveň rozhodnutie riaditeľa je o prijatí konkrétneho žiaka do školy alebo školského zariadenia, rozhodnutie riaditeľa s kompletným zoznamom žiakov v školskom zariadení nebolo predložené. Problematické sú aj ustanovenia o zmene výšky dotácie, ktorá sa poskytovala jednorazovo a jej zmena je naviazaná na výšku podielových daní pre obec Sučany v roku 2013 /ods. 1 § 6 zmluvy/, alebo na zmenu počtu detí dokonca v priebehu mesiaca /ods. 3 § 5 zmluvy/, ani v jednom prípade nedošlo k zníženiu dotácie.

b/ Dotácie poskytnuté občianskym združeniam v súlade s uzneseniami č. 1/2013 C2 z 23.1.2013 /len FO/, č. 6/2013 C15 z 11.9.2013 /len KK/, č. 7/2013 C2 z 6.11.2013 a č. 4/2013 C8 zo 17.4.2013 /športové kluby a spoločenské organizácie – zostatok/ :

1. Dotácia poskytnutá Futbalovému oddielu Tatran Sučany vo výške 5.000 € na základe zmluvy č. 41/2013 z 5.2.2013 a 7.700 € na základe zmluvy č. 64/2013 z 3.5.2013.

FO Tatran Sučany v roku 2013 vyplácal bežné činnosti /trénovanie, upratovanie, kosenie ap./ na základe zmlúv o spolupráci v zmysle príslušných ustanovení Občianskeho zákonníka.

V roku 2013 bol rozbor príjmov a výdavkov u FO nasledovný /v €/:

Zostatok k 1.1.2013	0
Prijmy - celkom	15.226,50
z toho :	
– dotácia od obce	12.700,-
– vstupné	491,50
– sponzorské a hosťovanie hráčov	2.035,-
<hr/>	
Výdavky – celkom	15.017,07
z toho :	
– náklady na dopravu	4.151,63
– náklady na rozhodcov, SFZ a TFZ	3.465,41
– údržba /náklady na kosenie ap./, služby, materiál /lopty ap./	1.610,03
– náklady na zmluvy o spolupráci /trénovanie, pranie dresov ap./	5.790,-
<hr/>	
Zostatok k 31.12.2013	249,43

Kontrola bola vykonaná na náhodne vybratých dokladoch, previerkou niektorých z takto vybratých výdavkových dokladov boli zistené menšie nedostatky, ktoré však boli v priebehu kontroly odstránené.

2. Dotácia poskytnutá Kolkárskemu klubu Tatran Sučany vo výške 1.000 € na základe zmluvy č. 102/2013 z 5.8.2013 na činnosť – vyúčtovanie zápasov a 400 € na základe zmluvy č.122/2013 z 24.9.2013 na účasť na Turnaji družstiev na Svetovom pohári žien v Srbsku

3. Dotácia poskytnutá Športovému krúžku Očková /Športový krúžok Sučany, zastúpený Ing. J. O./ vo výške 300 € na základe zmluvy č. 107/2013 z 5.8.2013 – dotácia použitá na nájom telocvične, štartovné a tričká

4. Dotácia poskytnutá Skialpinisti Sučany vo výške 600 € na základe zmluvy č. 104/2013 z 5.8.2013 – reklamné tašky a nájom chaty Koniarka

5. Dotácia poskytnutá Volejbalovému krúžku vo výške 300 € na základe zmluvy č. 101/2013 z 5.8.2013 – nájom telocvične v ZŠ

6. Dotácia poskytnutá Protifašistickí bojovníci vo výške 300 € na základe zmluvy č. 97/2013 z 19.7.2013 – realizovaná návšteva divadla v Žiline

7. Dotácia poskytnutá Zväzu zdravotne postihnutých Sučany vo výške 500 € na základe zmluvy č. 96/2013 z 19.7.2013 – návšteva divadla - Nová scéna Bratislava

8. Dotácia poskytnutá Jednote dôchodcov vo výške 1.500 € na základe zmluvy č. 88/2013 z 18.6.2013 na dopravné náklady Fulnek, Madunice, Skalité – Zvardoň, Martin a Tatrlandia

9. Dotácia poskytnutá Stredisku evanjelickej diakonie, Diakonické centrum Sučany vo výške 3.223,68 € na základe zmluvy č. 167/2013 z 19.12.2013 na dofinancovanie opravy strechy na Dome dobrého pastiera na Ul. partizánskej č. 25 v Sučanoch

Čerpanie bolo realizované v súlade so schváleným rozpočtom v kapitole 08.1.0 – rekreačné a športové služby, položke 642001 /plán 17.400,- € skutočnosť 16.800,- €/- dotácie pod bodom 1 až 5 a bod 8, kapitole 08.4.0 – náboženské a iné spoločenské služby, položke 642001 /plán 800,- €

skutočnosť 800,- €/ - dotácie pod bodom 6 a 7 a kapitole 10.1.2.3 – sociálna starostlivosť, položke 644004 /plán 3.300,- € skutočnosť 3.223,68 €/ - dotácia pod bodom 9.

Nedostatkom je, že dotácia pod bodom 8 – poskytnutá Jednote dôchodcov je zaúčtovaná v rámci rekreačných a športových služieb, pričom táto dotácia mala byť, obdobne ako dotácia iným spoločenským organizáciám /SZZP a SZPB/ evidovaná a zúčtovaná v rámci spoločenských služieb. Ďalším nedostatkom je, že v uznesení OZ nie je presne stanovený subjekt, ktorý požiadal a ktorému bola schválená dotácia. Napr. v uznesení OZ je uvedené „Protifašistickí bojovníci“, správne má byť Základná organizácia Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov Sučany, namiesto Volejbalový krúžok malo byť Volejbalový klub Sučany, namiesto Skialpinisti Sučany správny názov je Skialpinistický klub Sučany ap. V predložených zmluvách o dotácie neboli zistené nedostatky.

Záver

Kontrolou bolo zistené porušenie viacerých všeobecne záväzných právnych predpisov:

1. Poskytnutie dotácií centrám voľného času v roku 2013 v rozpore so zákonom o štátnej správe v školstve a školskej samospráve č. 596/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov, správne mali byť dotácie poskytnuté v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. S uvedeným súvisí i nesprávne použitie príslušného VZN /namiesto VZN obce Sučany č. 9/2009 mali byť použité VZN obce Sučany č. 6/2009 resp. 1/2013.
2. Poskytnutie dotácie subjektu bez právnej subjektivity /JM Centrum/ v rozpore s príslušnými ustanoveniami Občianskeho zákonníka.
3. Nepresnosti pri poskytnutí dotácie CVČ Tanečného klubu Deep Martin - Ľadoveň /uzavretie zmluvy, nedostatky v dodatku k zriaďovacej listine, v evidencii neziskovej organizácie ap./
4. Porušenie finančnej disciplíny v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy č. 523/2004 Z.z. v znení neskorších noviel subjektom „Súkromné centrum voľného času KLM centrum“ Martin, konkrétne v tom, že neboli dodržané podmienky, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté a uvedené v uzavretej zmluve.
5. Nedostatky v zmluvách o poskytnutí dotácie pre CVČ /absencia neoddeliteľných príloh k uzavretým zmluvám - rozhodnutia riaditeľa CVČ o prijatí žiaka do CVČ, problematiké ustanovenia o zmene výšky dotácie ap./
6. Nevybavenie žiadosti Bell Amos, Martin v rozpore s čl. 9 registratúrneho poriadku obce.
7. Nesprávne zaúčtovanie dotácie pre Jednotu dôchodcov v rámci rozpočtu do kategórie rekreačných a športových služieb.
8. Nesprávne resp. nedostatočné označenie subjektov – príjemcov dotácie v príslušných uzneseniach OZ.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa: 19.5.2014

Správu vypracoval: Ing. Vladimír Plížik, hlavný kontrolór obce

So správou o výsledku kontroly bol za kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 20.5.2014:

Mgr. Vladimír Olbert, prednosta OcU

JUDr. Jozef Petráš, starosta obce