

Zápisnica zo zasadnutia Komisie kultúry a športu,
konanej dňa 31. januára a 16. február (oprava- marec) 2014

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Program:

1. Otvorenie,
2. Kontrola predložených vyúčtovaní dotácii za rok 2013,
3. Rôzne,
4. Záver.

Rokovanie Komisie kultúry a športu otvoril predseda komisie.

Komisia na základe bodu 2 rokovania prekontrolovala doklady predložené na MsÚ v priebehu mesiaca december za rok 2013 športovými, voľnočasovými organizáciami a KCMN, n. o.. Výsledky a odporúčania sú spracované v texte.

Pri kontrole sa KKaŠ zamerala na nasledovné skutočnosti:

- I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo
 1. Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov,
 2. Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov.
- II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže
 1. Náklady spojené s administratívou,
 2. Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu,
 3. Menný zoznam,
 4. Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM.
- III. Odmeny a mzdy
 1. Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,
 2. Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.
- IV. Organizácia športových podujatí
 1. Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..
- V. Prevádzka športových zariadení

1. Náklady na energie,
2. Náklady spojené s údržbou,
3. Náklady spojené s prenájomom.

VI. Sústreďenia

1. Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..

VII. Športové náradie a výstroj

Športové organizácie: stĺpec A predstavuje náklady pridelené na základe schváleného uznesenia, stĺpec B predstavuje náklady po predložení vyúčtovania

Účel použitia dotácie v zmysle zmluvy	KRK		Karate		MFK		TJ NCHZ – vod. pólo		MKEŠ		Lyžiari		Tenisti	
	A	B	A	B	A	B	A	B	A	B	A	B	A	B
Činnosť športových klubov/náklady na súťaže	8 000	7 416,87	1 900	1 621,98	13 385	13 474,80	30 000	23 959,84	200	597,34	5 500	5 417,02	930	722,70
Odmeny a mzdy	2 000	2 000,00	300	300,00	8 000	11 495,16	6 000	13 390,00	0	0	0	0	460	460,00
Organizácia športových podujatí	1 500	1 707,70	0	0	7 000	4 599,60	1 200	1 834,40	300	313,26	0	443,90	200	202,00
Prevádzky športových zariadení	6 468	7 004,64	0	0	2 100	650,30	0	3 406,40	500	0	0	1 258,24	2 700	494,13
Sústreďenia	2 500	2 500,00	600	895,20	0	0	3000	0	0	0	1 500	1 102	0	0
Športové náradie a výstroj	1 000	961,61	200	750,00	2 000	2 265,43	2 500	0	0	165,06	2 000	2 006,52	1 000	1 522,85
Celkom pridelené prostriedky	21468	21 590,82	3 000	3 567,18	32 485	32 485,29	42 700	42 590,64	1 000	1 075,66	9 000	9 125,68	5 290	3 401,68

Zhrnutie nákladov za športové organizácie jednotlivo: vyjadrené v číselnej podobe a následne pod tým aj vecnej písomnej podobe na základe vyššie popisovaných a kontrolovaných skutočností

KRK	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	8 000,00	7 416,87	-583,13
Odmeny a mzdy	2 000,00	2 000,00	0,00
Organizácia športových podujatí	1 500,00	1 707,70	207,70
Prevádzky športových zariadení	6 468,00	7 004,64	536,64
Sústreďenia	2 500,00	2 500,00	0,00
Športové náradie a výstroj	1 000,00	961,61	-38,39
	21 468,00	21 590,82	122,82

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	tlačivo bolo predložené v zrozumiteľnej podobe, rozpísané na základe skupín výdavkov
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	bolo súčasťou predmetného zúčtovania
II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou vyúčtovania
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	bolo predložené za každú akciu vo forme hromadného vyúčtovania obsahom ktorého boli: cestovné výdavky, stravné, ubytovanie, štartovné
	Menný zoznam	priložený ku každej akcii
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	PHM bolo preukázané, v rámci služobného auta na základe internej smernice v prípade použitia súkromného vozidla na základe dohody o použití súkr.mot.vozidla
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	na základe Zmluvy o spolupráci
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	predložený
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..	finančné prostriedky boli použité na oceňovanie pretekárov
V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	predložené FA spolu z výpisom z účtu o úhrade
	Náklady spojené s údržbou	boli použité FP na interné opravy
	Náklady spojené s prenájomom	nie sú
VI. Sústreďenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	overené bez problémov
VII.Športové náradie a výstroj		boli vynaložené na nákup potrebnej výstroje pre propagáciu a úbor pretekárov v pretekoch
Celkové hodnotenie	KKaŠ bolo predložené v zmysle VZN a v zmysle kontrolovaných skutočností	

Karate klub	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	1 900,00	1 621,98	-278,02
Odmeny a mzdy	300,00	300,00	0,00
Organizácia športových podujatí	0,00	0,00	0,00
Prevádzky športových zariadení	0,00	0,00	0,00
Sústredenia	600,00	895,20	295,20
Športové náradie a výstroj	200,00	750,00	550,00
	3 000,00	3 567,18	567,18

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	napriek tomu, že tlačivo bolo doplnené o vecné zhodnotenie na základe skupín výdavkoch pri kontrole nebolo možné jednotlivé doklady identifikovať, ku ktorej SV náklady patria tým pádom nesedia ani s uvádzanými skutočnosťami na tlačive z matematického hľadiska
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	na základe vyššie popisovaného nie je možné určiť, či zdôvodnenie je v tomto prípade relevantné
II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou vyúčtovania
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	nie je súčasťou, stravné je dokladované len na základe bločkov
	Menný zoznam	nie je súčasťou
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	PHM boli preukazované iba dokladom o zakúpení PHM, taktiež pridelenie niektorých dokladov k danej akcii dátumovo nesedí s dátumom podujatia
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	chýba akákoľvek zmluva
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	predložený pokladničný doklad
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	nie sú súčasťou nákladov
V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	nie sú súčasťou nákladov
	Náklady spojené s údržbou	nie sú súčasťou nákladov
	Náklady spojené s prenájmom	nie sú súčasťou nákladov
VI. Sústredenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	nedostatky ako sú popisované v bode II.

VII.Športové náradie a výstroj		zakúpené športové náčinie neobsahuje doklady o úhrade
Celkové hodnotenie	KKaŠ vyúčtovanie bolo predložené v zmysle VZN, no celé vyúčtovanie je nezrozumiteľné a výdavky nie sú podložené relevantnými dokladmi.	

	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
MFK			
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	13 385,00	13 474,80	89,80
Odmeny a mzdy	8 000,00	11 495,16	3 495,16
Organizácia športových podujatí	7 000,00	4 599,60	-2 400,40
Prevádzky športových zariadení	2 100,00	650,30	-1 449,70
Sústredenia	0,00	0,00	0,00
Športové náradie a výstroj	2 000,00	2 265,43	265,43
	32 485,00	32 485,29	0,29

	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
MFK- krčma Futbalka			
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	1 200,00	116,50	-1 083,50
Odmeny a mzdy	0,00		0,00
Organizácia športových podujatí	0,00	85,79	85,79
Prevádzky športových zariadení	0,00		0,00
Sústredenia	0,00		0,00
Športové náradie a výstroj	0,00	998,04	998,04
	1 200,00	1 200,33	0,33

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	tlačivo bolo predložené v zrozumiteľnej podobe, rozpísané na základe skupín výdavkov za obe vyúčtovania, taktiež bolo jednoduché doklady identifikovať, zaradiť a skontrolovať
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	bolo súčasťou predmetného zúčtovania
II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	náklady spojené s chodom klubu ako aj s administráciou boli v celej výške zaradené do SV IV. Organizácia športových podujatí
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	hromadné zúčtovanie nebolo predložené v rámci žiadnej akcie a preto sa nepodarilo identifikovať na akú konkrétnu akciu boli náklady vynaložené
	Menný zoznam	menné zoznamy neboli súčasťou predložených nákladov
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	PHM bolo preukázané na základe výdavkových pokladničných bločkov, na niektorých sa objavuje ako účel: cestovný príkaz, ktorý ale nie je jeho súčasťou
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	Zmluvy nie sú súčasťou vyúčtovania – je tu priradený len zoznam vyplácaných pod názvom výplatná listina
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	náklady sú dokladované pod výdavkovým pokladničným bločkom, odvody formou výpisu z bankového účtu
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..	tu sú zahrnuté náklady spojené s registráciou, poštovné, kolky, náklady na rozhodcov, sústreďenie- omylom zaradené vo výške 467,01 eur, kanc. potreby, lekárnička, ekonómka internet, telefón, omylom zaradený – športtester, fotoaparát
V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	nie sú súčasťou
	Náklady spojené s údržbou	nákup náradia a čistiacich prostriedkov
	Náklady spojené s prenájmom	nie sú
VI. Sústreďenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	akcia je zaradená do SV IV. chýba menný zoznam a hromadné zúčtovanie
VII.Športové náradie a výstroj		boli vynaložené na nákup športového náradia a výstroje
Celkové hodnotenie	KKaŠ- bolo predložené v zmysle VZN. Odporúča sa spracovanie smernice pre náhradu nákladov spojených z činnosťou na administratívne výdavky a taktiež smernica na používanie súkromných motorových vozidiel. Z vyúčtovania nie je jasné koľko nákladov stáli jednotlivé výjazdy na zápasy.	

TJ NCHZ- vod. pólo	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	30 000,00	23 959,84	-6 040,16
Odmeny a mzdy	6 000,00	13 390,00	7 390,00
Organizácia športových podujatí	1 200,00	1 834,40	634,40
Prevádzky športových zariadení	0,00	3 406,40	3 406,40
Sústredenia	3 000,00	0,00	-3 000,00
Športové náradie a výstroj	2 500,00	0,00	-2 500,00
	42 700,00	42 590,64	-109,36

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	nie je súčasťou
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	nie je súčasťou
II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	preukázané sú na základe výpisu z účtov, nesedí tu finančne úhrada za náklady pánovi Jankovi preukazovaná dokladom A5 s výpisom z účtu (rozdiel 109,36 eur)- taktiež nie je priložený žiadny doklad o tom aby sa tieto výdaje mu preplácali (zápis VV, smernica)
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	bolo predložené za každú akciu vo forme hromadného vyúčtovania obsahom ktorého boli: cestovné výdavky, stravné, ubytovanie,
	Menný zoznam	priložený ku každej akcii
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	PHM boli preukazované iba dokladom o zakúpení PHM ako sumár, nie je možná kontrola za jednotlivé akcie, jedná sa o sumu vo výške 8.274,60 eur
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	súčasťou nie sú predmetné doklady , doklad o úhrade lekára chýba úplne vo výške 640 eur,
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	je súčasťou o zaslaní FP na účet pre Vladimír J., odmena za trénerskú činnosť Petra T. vo výške 7.600 eur je dokladovaný výdavkovým pokladničným dokladom a odmena za prípravu ihriska Milan K. vo výške 120 e je tiež dokladovaná výdavkovým pd.
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..	doklady o vynaložení týchto nákladov chýbajú úplne vo výške 1834,4 eur

V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	nie je súčasťou
	Náklady spojené s údržbou	nie je súčasťou
	Náklady spojené s prenájmom	chýba nájomná zmluva
VI. Sústreďenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	nie je súčasťou
VII. Športové náradie a výstroj		nie je súčasťou
Celkové hodnotenie	<p>KKaŠ vyúčtovanie bolo predložené v zmysle VZN s konšatovaním, že pridelené FP boli vyššie o 109,36 eur ako predložili doklady k vyúčtovaniu. Vyúčtovanie obsahovalo množstvo nezrovnalostí a to v zmysle nepredloženia nasledovných dokladov:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Výplata lekára 640 eur • Organizácia športových podujatí 1834,40 eur • Ďalšie nedostatky vid' vyššie v tabuľke 	

MKEŠ	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	200,00	597,34	397,34
Odmeny a mzdy	0,00	0,00	0,00
Organizácia športových podujatí	300,00	313,26	13,26
Prevádzky športových zariadení	500,00	0,00	-500,00
Sústreďenia	0,00	0,00	0,00
Športové náradie a výstroj	0,00	165,06	165,06
	1 000,00	1 075,66	75,66

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	Priradenie jednotlivých dokladov do SV nie je možné a nesedí ani matematicky v sumáre s predloženými dokladmi ani sumárne za SV.
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	nie je súčasťou

II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou vyúčtovania
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	nie je súčasťou podľa ktorého by boli náklady zaradené ako: cestovné výdavky, stravné, ubytovanie, štartovné
	Menný zoznam	nie je súčasťou
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	PHM boli preukazované iba dokladom o zakúpení PHM
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	nie sú súčasťou
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	nie je súčasťou
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..	podobne ako v bode II.
V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	nie sú súčasťou
	Náklady spojené s údržbou	nie sú súčasťou
	Náklady spojené s prenájmom	nie sú súčasťou
VI. Sústreďenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	nie sú súčasťou
VII.Športové náradie a výstroj		boli vynaložené na nákup potrebnej výstroje a úboru pretekárov
Celkové hodnotenie	KKaŠ považuje toto zúčtovanie za zmätočné. Nie je možné identifikovať jednotlivé akcie, ktoré v priebehu roka 2013 prebehli	

Lyžiari	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	5 500,00	5 417,02	-82,98
Odmeny a mzdy	0,00	0,00	0,00
Organizácia športových podujatí	0,00	443,90	443,90
Prevádzky športových zariadení	0,00	1 258,24	1 258,24
Sústreďenia	1 500,00	0,00	-1 500,00
Športové náradie a výstroj	2 000,00	2 006,52	6,52
	9 000,00	9 125,68	125,68

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	pri sčítaní jednotlivých SV je rozdiel vo vyúčtovaní 125,68 eur oproti predloženému tlačivo sa nedelí na jednotlivé SV - preveriť pohľadávku za rok 2012
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	nie je súčasťou
II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou vyúčtovania
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	bolo predložené za každú akciu vo forme cestovného príkazu obsahom ktorého boli: cestovné výdavky, stravné, ubytovanie, štartovné, súčasťou bola aj záverečná správa
	Menný zoznam	priložený ku každej akcii
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	cestovný príkaz
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	nie sú súčasťou
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	irelevantné
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..	v zmysle bodu II
V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	nákup palivového dreva
	Náklady spojené s údržbou	nie sú súčasťou
	Náklady spojené s prenájmom	nie sú súčasťou
VI. Sústreďenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	nie sú súčasťou
VII.Športové náradie a výstroj		boli vynaložené na nákup potrebnej výstroje a oblečenia pre pretekárov
Celkové hodnotenie	KKaŠ konštatuje že nie je jasné v akej veci bola s mestom podpísaná dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok vo výške 1960,74 eur. Preveriť kontrolórom.	

Tenisti	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	930,00	722,70	-207,30
Odmeny a mzdy	460,00	460,00	0,00
Organizácia športových podujatí	200,00	202,00	2,00
Prevádzky športových zariadení	2 700,00	2 874,42	174,62
Sústredenia	0,00	0,00	0,00
Športové náradie a výstroj	1 000,00	1 522,85	522,85
	5 290,00	5 782,17	492,17

I. Zúčtovanie dotácie: úvodné tlačivo	Celkové zhrnutie, prerozdelenie (na základe Zmluvy o dotácii) a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	tlačivo bolo predložené v zrozumiteľnej podobe, rozpísané na základe skupín výdavkov
	Zdôvodnenie zmien vykonaných v priebehu čerpania za jednotlivé skupiny výdavkov	nie je súčasťou
II. Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	bolo predložené za každú akciu vo forme vlastného tlačiva obsahom ktorého boli: cestovné výdavky, stravné, ubytovanie, štartovné
	Menný zoznam	priložený ku každej akcii
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	cestovné výdavky na auto boli preukazované na základe najazdených km a ceny za km pre 2 osoby a pre 3 a viac osôb
III. Odmeny a mzdy	Preukázanie vynaloženia výdavkov na základe- Zmluva o trénerskej činnosti, dohody o vykonaní práce, mandátnej zmluvy, atď.,	vyplatené na základe príkaznej zmluvy
	Výpis z účtu alebo iný relevantný doklad o vyplatení finančných prostriedkov.	nie sú doložené žiadne doklady o ich úhradách- dodatočne preukázali
IV. Organizácia športových podujatí	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II..	finančné prostriedky boli použité na oceňovanie pretekárov, chýba doklad o úhrade- dodatočne preukázali
V. Prevádzka športových zariadení	Náklady na energie	nedajú sa identifikovať v takej výške ako ju deklarujú, chýbajú doklady o úhrade- dodatočne preukázali
	Náklady spojené s údržbou	nie sú súčasťou
	Náklady spojené s prenájmom	nedajú sa identifikovať v takej výške ako ju deklarujú, chýbajú doklady o úhrade- dodatočne preukázali

VI. Sústreďenia	Správnosť predloženia zúčtovania v zmysle bodu II.	nie sú súčasťou
VII. Športové náradie a výstroj		boli vynaložené na nákup potrebnej výstroje a náčinia, chýbajú doklady o úhrade- odatočne preukázali
Celkové hodnotenie	KKaŠ odporúča do budúcnosti nezabudnúť preukázať oprávnenosť nákladov formou pd alebo výpisu z účtu o úhrade.	

Voľnočasové organizácie: číselné vyjadrenie čerpania finančných prostriedkov za rok 2013

Názov organizácie	Výška dotácie zo zmluvy	Dokladované výdavky	Rozdiel
Matica slovenská	960	960,00	0,00
Slovenský rybársky zväz	1260	1 841,74	581,74
Slovenský zväz záhradkárov	1100	1 100,00	0,00
MC Nováčik	600	600,04	0,04
Dychová hudba, Nováky- energie kino	500	0,00	-500,00
Dychová hudba, Nováky	750	757,45	7,45
Rímskokatolícka cirkev, Nováky	1000	1 019,78	19,78
Slovenský zväz záhradkárov	99	0,00	-99,00
Združenie na podporu kultúry Hornej Nitry	50	50,00	0,00
Olympijský klub Prievidza	500	500,00	0,00

Vecné zhrnutie nákladov za voľnočasové organizácie jednotlivito:

Miestny odbor Matice Slovenskej- Nováky		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	tlačivo bolo predložené v zrozumiteľnej podobe, rozpisané na základe rozpisu nákladov spolu s rozpisom príjmov
	Náklady spojené s administratívou	boli tu zaradené členské príspevky, poštovné a poplatky za vedenie účtu
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	neboli k dispozícii
	Menný zoznam	neboli predložené, v prípade usporadúvania turnajov a zájazdov by to malo byť súčasťou
	Dohoda o používaní motorových vozidiel,	nie je súčasťou

	smernica pre vyúčtovanie PHM	
Celkové hodnotenie	KKaŠ- nie sú námietky	

Slovenský rybársky zväz		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	dokladovali iba jediný náklad
	Náklady spojené s administratívou	neboli súčasťou
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	bol riadne priložený dodací list, výpis z analytickej evidencie
	Menný zoznam	neboli súčasťou
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	nie je súčasťou
Celkové hodnotenie	KKaŠ- predmetný subjekt sa nenachádza so sídlom na území mesta Nováky, čo je v rozpore s VZN 3/2012. Vzhľadom k forme organizácie nie je možné zistiť či preukazované náklady boli vynaložené len pre účely Nováckeho jazera. POZNÁMKA: KKaŠ navrhuje predmetnej organizácii, aby do budúcnosti t.j 2015 zriadili si subjekt, ktorý má zakotvené v štatúte predmet činnosti organizácie na území mesta Nováky.	

Slovenský zväz záhradkárov		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	zhrnutie a vecné zhodnotenie priamo na predpísanom tlačive, každá akcia rozdelená a spojená spinkou
	Náklady spojené s administratívou	neboli súčasťou
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	zúčtovanie nebolo spracované za každú akciu sumárne na jednotné tlačivo
	Menný zoznam	neboli súčasťou, predmetné akcie by mali obsahovať zoznam účastníkov
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	FA za autobus
Celkové hodnotenie	KKaŠ- stravovanie by nemalo byť vyúčtované z dotácie mesta- taktiež sa v prílohe 3 objavuje úhrada za biele víno- tieto náklady by mali byť hradené z členského alebo z iných zdrojov, oprávnenými výdavkami by mali byť- doprava, vstupné na výstavy. Absentuje tu prínos pre občanov mesta. Chýba zúčtovanie 99 eur, ktoré boli združeniu dodatočne schvaľované.- nápravu zjedná na základe výzvy kontrolór	

Materské centrum Nováčik		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	je spracovaný len zoznam účtovných dokladov, kde nie je jasné identifikovať prípadné akcie a ani iné výdavky spoje z ich činnosti
	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	nie je súčasťou, FP sú použité na zakúpenie didaktických potrieb a pomôcok, kultúrne podujatia a aktivity spojené z návštevou zábavno- výchovných centier
	Menný zoznam	neboli súčasťou, predmetné akcie by mali obsahovať zoznam účastníkov
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	nie je súčasťou
Celkové hodnotenie	KKaŠ- napriek oprávnenosti jednotlivých položiek, chýba tu jasné vecné zhodnotenie vynaložených FP	

Dychová hudba NCHZ Nováky o.z		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	tlačivo bolo predložené v zrozumiteľnej podobe, vecné zhodnotenie obsahovalo dostatočný prehľad o vynaložených nákladoch
	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	FP boli použité v prevažnej miere na honoráre pre hudobníkov na relevantnom tlačive, ďalej spotrebný materiál
	Menný zoznam	zoznam je súčasťou hromadného vyúčtovania
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	nie je súčasťou
Celkové hodnotenie	KKaŠ- chýba zdôvodnenie prečo neboli zúčtované náklady na dotáciu za energie vo výške 500,- eur- prekontrolovať kontrolórom	

Rímskokatolícka cirkev farnosť Nováky		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	tlačivo bolo predložené v zrozumiteľnej podobe, vecné zhodnotenie obsahovalo dostatočný prehľad o vynaložených nákladoch, matematicky to nesedí- výdavky sú vyššie ako uvádzajú na tlačive
	Náklady spojené s administratívou	nie sú súčasťou
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	FP boli použité v odmeny spevákom formou daru (doklady sú súčasťou) a na úhradu elektrickej energie
	Menný zoznam	dar obsahuje aj meno obdarovaného
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	nie je súčasťou
Celkové hodnotenie	KKaŠ- FP vo výške 519,78 Eur bolo použitých na úhradu elektrickej energie v kostole	

Na základe ustanovení VZN 3/2012 a poskytovania darov nie je nutné vykonávať kontrolu pre Olympijský klub Prievidza pretože je to finančný dar a taktiež nemá sídlo v meste Nováky. Čo sa týka združenia na podporu kultúry Hornej Nitry K2000 bol dar poskytnutý na základe Zmluvy o vzájomnej pomoci, uzatvorenej na základe OZ §43 medzi predmetnou organizáciou a mestom Nováky v zastúpení primátora mesta p. Šimkom, tento dar nepodlieha kontrole.

KCMN		
Zúčtovanie dotácie:	Celkové zhrnutie, prerozdelenie a zrozumiteľnosť predkladaných dokladov, celkových sumárov za jednotlivé skupiny výdavkov	Výdavky boli predložené sumárne energie, mzdy, usporadúvané akcie
	Náklady spojené s administratívou	
	Zúčtovacie tlačivo- sumárne za akciu	Sumárne vyúčtovanie obsahuje výpis nákladov z účtovného systému, z ktorého nie je jasné získať informácie o skutočne vynaložených nákladoch za jednotlivé akcie, ktorého zoznam je súčasťou vyúčtovania
	Menný zoznam	
	Dohoda o používaní motorových vozidiel, smernica pre vyúčtovanie PHM	
Celkové hodnotenie:	KKaŠ konštatuje, že do budúcnosti je dôležité, aby každá akcia bola nákladovo zúčtovaná zvlášť v prípade príjmov za akciu vykázat aj tie.	

KKaŠ- navrhuje krátenie o 5% organizáciám, ktorým boli zistené nedostatky nasledovne:

Krátené dotácie na činnosť/ náklady na súťaže

	Pôvodný návrh	Po kontrole	Krátené o	Zdôvodnenie krátenia
Karate klub	3 507,00 €	3 386,65 €	120,35 €	neprehľadnosť vyúčtovania- celkom, chýbali menné zoznamy za akcie, absencia hromadného vyúčtovania
MFK Nováky	30 450,00 €	29 489,00 €	961,00 €	chýbali menné zoznamy za akcie, absencia hromadného vyúčtovania za jednotlivé akcie
Šípky	1 000,00 €	990,00 €	10,00 €	neprehľadnosť vyúčtovania- celkom, chýbali menné zoznamy za akcie, absencia hromadného vyúčtovania
Slovenský zväz záhradkárov	1 100,00 €	1 045,00 €	55,00 €	absentuje tu prínos činnosti organizácie smerom k občanovi, niektoré náklady KKaŠ nepovažovala za oprávnené, chýbalo vyúčtovanie dotácie vo výške 99,- Eur
MC Nováčik	600,00 €	570,00 €	30,00 €	napriek oprávnenosti výdavkov nebolo vyúčtovanie predložené v sumárnej podobe v rámci začlenenia výdavkov do logických celkov
KCMN	30 000,00 €	28 500,00 €	1 500,00 €	výdavky nebolo možné začleniť do nákladovej časti za jednotlivé akcie , taktiež nebolo možné zistiť príjmovú časť za uvádzané akcie, ktoré boli zo strany n.o. organizované
Krátené celkom			2 676,35 €	

Na základe vyššie uvedeného boli upravené celkové navrhované náklady na jednotlivé organizácie nasledovne.

Športové organizácie:

Schválený rozpočet na rok 2014	bežné výdavky a kapitálové spolu								267 963,00
	bežné výdavky								167 963,00
NÁVRH KOMISIE na rok 2014	Náboženské a iné spoločenské služby	Karate klub	KRK Nováky	MFK Nováky	Šípky	KVP	Tenisový klub	Lyžiari	Celkový súčet
Činnosť športových klubov/ náklady na súťaže		2 407,00 2 286,65	8 000,00	19 220,00 18 859,00	200,00 190,00	24 000,00	930,00	5 550,00	59 215,65
Odmeny a mzdy		300,00	2 514,00	0,00	0,00	18 000,00	460,00	0,00	21 274,00
Organizácia športových podujatí		0,00	1 500,00	5 000,00	300,00	1 200,00	200,00	457,00	8 657,00
Prevádzky športových zariadení		0,00	6 468,00	30,00	500,00	24 000,00	3 207,00	1 000,00	35 205,00

Sústredenia		600,00	2 500,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	4 600,00
Športové náradie a výstroj		200,00	1 000,00	5 200,00	0,00	0,00	1 000,00	2 000,00	9 400,00
Dotácia na rok 2014 pred kontrolou vyúčtovaní		3 507,00	21 982,00	30 450,00	1 000,00	67 200,00	5 797,00	9 507,00	139 443,00
Dotácia na rok 2014 po kontrole vyúčtovaní		3 386,65	21 982,00	29 489,00	990,00	67 200,00	5 797,00	9 507,00	138 351,65
Rozdiel oproti plánovanému návrhu		120,35	0,00	961,00	10,00	0,00	0,00	0,00	1 091,35
Investičné akcie rok 2013			100 000,00						100 000,00
Energie				25 472,00					25 472,00
Celkom za návrh	3 048,00	3 386,65	121 982,00	54 961,00	990,00	67 200,00	5 797,00	9 507,00	266 871,65

Voľnočasové organizácie:

	Návrh pred kontrolou	Návrh po kontrole vyúčtovaní	Rozdiel
Matica slovenská	960,00	960,00	0,00
Rybársky zväz	1 260,00	1 260,00	0,00
Slovenský zväz záhradkárov	1 100,00	1 045,00	55,00
MC Nováčik	600,00	570,00	30,00
Dychová hudba, Nováky- energie kino	500,00	500,00	0,00
Dychová hudba, Nováky	750,00	750,00	0,00
FS Marínka	500,00	500,00	0,00
Združenie na podporu kultúry Hornej Nitry	100,00	100,00	0,00
	5 770,00	5 685,00	85,00

KCMN:

	Návrh pred kontrolou	Návrh po kontrole vyúčtovaní	Rozdiel
Mzdy odvody zamestnancov a pracovníkov na dohody	37 200,00	37 200,00	0,00
Energie- voda, teplo elektrika	30 000,00	30 000,00	0,00
Podujatia- náklady súvisiace s nimi	30 000,00	28 500,00	1 500,00
Nákup zariadenia na digitalizáciu kina (spolufinancovanie dot. 12.500)	2 800,00	2 800,00	0,00
	100 000,00	98 500,00	1 500,00

KKaŠ na základe vyššie uvedených skutočností, upravený návrh nákladov za jednotlivé organizácie, odporúča EK a poslancom MsZ v takomto znení materiál schváliť.

Ďalej KKaŠ odporúča EK a poslancom MsZ, aby krátené finančné prostriedky vo výške 2.676,35,- Eur boli rozpočtovým opatrením pridelené do programu 9; podprogram 9.1 Náboženské a iné spoločenské služby, podpoložka 642001.

KKaŠ sa ďalej zhodla v tom, že do najbližšieho rokovania MsZ t.j. jún 2014 pripraví návrh na zmenu a doplnky VZN o dotáciách 3/2012 na základe zistených skutočností a na základe správy kontrolóra, *Zápis zo šetrenia úlohy „Kontrola predložených vyúčtovaní, ktoré fyzické a právnické osoby predložili na základe ustanovení VZN č. 3 /2012. Kontrolu spojiť s dodržiavaním ustanovení Zmlúv o dotácii a ich dodatkov zo strany prijímateľa a poskytovateľa“* zo dňa 24.01.2014.

Záverom predseda poďakoval členom komisie za ich účasť.

V Novákoch dňa 18.03.2013 (oprava- 2014)

Zapísala: Mgr. Milan Oršula



Overil: Marián Miština