

## Správa hlavného kontrolóra obce číslo 1 v roku 2017 v obci Nesluša.

V úvodnej správe v tomto roku sa venujem vyúčtovaniu dotácií od žiadateľov. Žiadatelia, predložili vyúčtovanie dotácií za rok 2016 k 31.1.2017. Tento termín neprekročil nikto.

Ďalej som preverila jednotlivu všetkých žiadateľov s skontrolovala ich vyúčtovania.

### **Vyúčtovanie dotácií rok 2016**

#### **1. Dobrovoľný hasičský zbor**

Dotácia bola rozdelená na dva projekty: Organizovanie súťaže v hasičskom športe, Náklady na hasičský šport 2016

Vyúčtovanie dotácie bolo predložené v termíne, oba projekty obsahujú peňažný denník, kde sú zhrnuté príjmy a výdavky, sú priložené pokladničné bločky – k nim výdavkové doklady z pokladne, faktúry, veľmi pekné spracovanie. V dokladoch sa dá dobre orientovať, spracované sú prehľadne. Jediné čo mi tu chýba je uvedenie vlastných príjmov napr. 2% z daní, ak im boli poukázané, toto mi chýba u väčšiny združení.

#### **2. Občianske združenie Kultúra v Nesluši**

Predložilo na vyúčtovanie dotáciu za Rockness 2016. Vyúčtovanie dotácie mohlo byť spracované aj lepšie. Je tu predložený peňažný denník aj výpisy z bankového účtu. Nedostatočne podchytené sú úhrady faktúr cez pokladňu, keď je faktúra uhradená treba doložiť pokladničný doklad resp. príjmový doklad z druhej strany o úhrade faktúry, rovnako v prípade zálohovej faktúry a jej úhrady je potrebná vyúčtovacia faktúra s odpočtom zálohy.

Predložené zmluvy s vystupujúcimi hovoria o honorári, ale žiadne faktúry s variabilným symbolom pod akým sa vystúpenie uhradilo nie je, kapela Cirkus Problem mala honorár 750,- Eur ale chýba pokladničný doklad o zaplatení honoráru, nenašla som zmluvu na Ďuricu, iba dve zálohové faktúry, opäť chýba vyúčtovacia faktúra. Vyúčtovanie treba zlepšiť a viac na ňom zapracovať.

#### **3. OZ „Priatelia Kysúc“**

Vyúčtovanie dotácie je spracované veľmi dobre, jednoduchá orientácia vo výdavkoch, prehľadne spracované, všetky doklady sú priložené, označené, úhrady prebiehali cez účet, malá drobnosť, ktorá mi tu chýba je neuvedenie dotácie od obce v časti príjmy a označenie dokladov, ktoré sa k nej vzťahujú.

#### **4. Slovenský zväz telesne postihnutých a Zväz postihnutých civilizačnými chorobami v SR**

Veľmi nekvalitne spracované vyúčtovanie, neboli predložené fotokópie dokladov – zaslaná žiadosť o ich predloženie do 7 dní mailom, predložené hospodárenie s peňažným denníkom, je treba doložiť dokladmi – faktúry, pokladničné bločky, ktoré bolo potrebné odovzdať do 31.1.2017, neúplne vyúčtovanie.

#### **5. Stolnotenisový oddiel**

Predložené načas, v poriadku a prehľadné, chýba mi tu peňažný denník respektíve rekapitulácia príjmov a výdavkov, ktorá by sa vzťahovala k predloženým potvrdeniam o úhradách.

#### **6. Šachisti**

Šachový oddiel dospelých predložil veľmi nekvalitne spracovanie vyúčtovania dotácie. Chýba tu peňažný denník za celé obdobie resp. rekapitulácia príjmov a výdavkov šachového oddielu. Vytlačený list s údajom o výdajoch celkom a ich výškou a časovým obdobím nie je peňažný denník. Cestovné príkazy, ktoré sú súčasťou vyúčtovania, hovoria o ubehnutých kilometroch ale nie sú doložené

pokladničnými dokladmi na nákup PHM, vyúčtovanie občerstvenia – formou: Výdavky stravné = 33,60 Eur bez pokladničných dokladov sa nedá akceptovať.

#### **7. Športový klub Neslušský vlci (ŠK)**

Vyúčtovanie spracované veľmi dobre, priložené doklady t.j. potvrdenky o úhradách, pokladničné doklady, k PHM uvedený počet ciest v tabuľke + prepočet na km, poprosím doplniť pre rok 2017 ešte peňažný denník resp. rekapituláciu príjmov a výdavkov, k priloženým dokladom.

#### **8. Červený kríž**

Napriek tomu, že darovanie krvi je záslužná činnosť, na ktorú treba prispieť, je potrebné, aby si aj toto združenie splnilo svoje povinnosti a predložilo doklady na vyúčtovanie ako sa zaviazalo v zmluve o pridelení dotácie. Chýba peňažný denník alebo celková rekapitulácia výdavkov za celý rok, ako sme už upozornili opäť chýbajú doklady napr. položka: Jedlo + Občerstvenie za 170,- Eur napísané rukou na papieri nepovažujem za náležitý daňový doklad, ktorý má byť podľa zmluvy o poskytnutí predložený.

Červený kríž, musí zlepšiť svoje vyúčtovanie za najbližší rok, nakoľko im bolo jasne vysvetlené ako má vyúčtovanie vyzerieť, ak s tým potrebujú pomoc treba prísť na úrad v predstihu a bude im vysvetlené ako na to.

#### **9. Športový klub Nesluša – Futbalisti**

Vyúčtovaniu dotácie treba dať ešte formu, super, že sú odovzdané originály dokladov – výpisy, pokladničné doklady, treba to ale usporiadať a dať nielen do eurobalu. Peňažný denník, zapísať príjem dotácie – výdavok, ak bola úhrada v hotovosti, výpis z účtu a faktúry, ak boli bezhotovostne úhrady, doklady zoradiť a označiť.

V mojej správe sa nechcem dotknúť žiadneho združenia, ktoré predkladalo vyúčtovanie. Cieľom mojej správy je, aby všetky občianske združenia, ktoré dostanú dotáciu si dali rovnakú námahu a snahu predložiť dobre spracované vyúčtovania zverených finančných prostriedkov prostredníctvom dotácie. Keď to jedno združenie vie spraviť malo by to vedieť urobiť aj druhé bez výhovoriek. Moja správa neovplyvňuje výšku poskytnutej dotácie ani ju nijak neovplyvňuje, upozorňuje na nedostatky vyúčtovania, aby bolo všetkým združeniam jasné.