

S p r á v a
o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce
za 2. polrok 2016 (obdobie od 01.07.2016 do 30.11.2016)

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín č. č. 9/9/2016 z 9. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín zo dňa 25. júna 2016, ktorým bol schválený Plán kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na 2. polrok 2016, vykonal som kontrolu so zameraním na kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení a interných predpisov obce pri poskytovaní účelových dotácií z rozpočtu obce Hažlín.

Kontrolou som zistil nedostatky a preto som vypracoval návrh správy o výsledkoch kontroly č. 2/2016, ktorú som doručil kontrolovanému subjektu na oboznámenie.

Návrh správy obsahuje kontrolné zistenia s uvedením porušenia zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov, odporúčania a opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, lehotu na predloženie námietok k návrhu správy a lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uvedených v návrhu správy.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote podal námietky voči kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy.

Podané námietky som vyhodnotil ako neopodstatnené, čo som so zdôvodnením ich neopodstatnenosti písomne oznámil kontrolovanému subjektu dňa 18.11.2016.

Následne som vypracoval Správu č. 2/2016 o výsledkoch kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení a interných predpisov obce pri poskytovaní účelových dotácií z rozpočtu obce Hažlín.

Správa v plnom znení je pre poslancov k dispozícii u kontrolóra obce.

V správe predloženej Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín uvádzam základné údaje o vykonanej kontrole a najdôležitejšie kontrolné zistenia.

Kontrolu som vykonal na Obecnom úrade obce Hažlín v čase od 25.08.2016 do 26.10.2016. Kontrolované bolo obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2015.

Kontrolné zistenia uvádzam podľa jednotlivých častí správy.

I. ZÁKONNÁ ÚPRAVA POSKYTOVANIA DOTÁCIÍ

V tejto časti som kontrolou nezistil nedostatky.

II. VŠEOBECNE ZÁVAZNÉ NARIADENIE OBCE HAŽLÍN O POSKYTOVANÍ DOTÁCIÍ

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

III. ROZPOČTOVANIE DOTÁCIÍ V ROZPOČTE OBCE HAŽLÍN

Dotácie nie sú rozpočtované:

- a) **správne** podľa funkčnej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (napr. verejný poriadok a bezpečnosť, kultúra, vzdelávanie, sociálne zabezpečenie a iné) a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie výdavkov – 642 Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám,
- b) **na konkrétne úlohy a akcie** vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja obce (napr. na podporu organizácie a zabezpečenie bezpríspevkového darcovstva krvi, uskutočňovanie školenia a výučbu obyvateľstva v poskytovaní prvej pomoci, na podporu rozvoja folklórneho súboru v obci, na organizovaní spomienkových osláv a pietnych

aktov pri príležitosti významných historických výročí a pamätných dní SR, na zlepšenie prevencie pred požiarmi, na podporu záujmovej činnosti klubu dôchodcov, na podporu rozvoja mimoškolskej športovej činnosti detí, na podporu základného vzdelávania detí v cirkevnej škole alebo súkromnej škole a iné).

Obec mala v roku 2015 rozpočtovať prostriedky určené na dotácie v súlade s funkčnou klasifikáciou, na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia a podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie výdavkov a bez adresného uvedenia prijímateľov dotácie.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenia § 7 ods. 6 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ustanovenie § 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

IV. POSKYTNUTÉ DOTÁCIE Z ROZPOČTU OBCE

Kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení a interných predpisov obce pri poskytovaní dotácie z rozpočtu obce Hažlín pre Miestny odbor Matice slovenskej Hažlín – folklórny súbor a pre hasičský zbor boli zistené tieto skutočnosti.

Miestny folklórny súbor existuje a vykonáva činnosť, avšak neexistuje žiaden listinný dokument, ktorý by preukazoval, že zakladateľom tohto súboru je Miestny odbor Matice slovenskej alebo, že tento súbor má inú právnu formu (napr. občianske združenie, nezisková organizácia alebo vnútorná organizačná jednotka obce).

Hasičský zbor existuje a vykonáva činnosť, avšak neexistuje žiaden listinný dokument, ktorý by preukazoval, že hasičský zbor je právnickou osobou alebo vnútornou organizačnou jednotkou obce Hažlín.

Obec poskytla dotáciu bez písomnej žiadosti, bez uzatvorenia zmluvy o poskytnutí dotácie. Finančné prostriedky poskytnuté formou dotácie neboli prijímateľmi dotácie vyúčtované, čím došlo k porušeniu **ustanovenia § 5 ods. 1 bod 1 a ods. 8 a § 6 a § 7 Všeobecne záväzného nariadenia obce Hažlín č. 3/2007 o poskytovaní dotácií.**

Školský športový klub pri ZŠ Hažlín (ďalej len „športový klub“) preložil obci Hažlín žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu obce pre rok 2014 a pre rok 2015 dňa 05.01.2015. K žiadostiam nie sú pripojené povinné prílohy. Žiadosť neobsahuje ďalšie údaje podľa ustanovenia § 5 ods. 4 Všeobecne záväzného nariadenia obce Hažlín č. 3/2007 o poskytovaní dotácií (ďalej len „nariadenie o poskytovaní dotácií“) napr. charakteristiku akcie, jej spoločenský prínos, harmonogram realizácie, spôsob prezentácie obce atď. Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce na rok 2014 bola uzatvorená dňa 24.01.2014 a pre rok 2015 dňa 23.01.2015. Vyúčtovanie dotácie za rok 2014 a 2015 bolo prijímateľom dotácie predložené.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 5 ods. 4 Všeobecne záväzného nariadenia obce Hažlín č. 3/2007 o poskytovaní dotácií v tom, že poskytol dotácie Školskému športovému klubu pri ZŠ Hažlín na základe žiadosti, ku ktorej neboli pripojené povinné prílohy.

Na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku som určil kontrolovanému subjektu spolu 2 opatrenia s určením osôb zodpovedných za ich plnenie alebo kontrolu, lehôt na ich splnenie a lehotu na predloženie písomnej správy o splnení opatrení (30.06.2017).

V Hažlíne dňa 01.12.2016

Ing. Pavol Hanušin
kontrolór obce