

## SPRÁVA VÝSLEDKU KONTROLY

Na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 vykonala Mária Kormanová, hlavná kontrolórka obce Nesluša kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce pri použití dotácií z rozpočtu obce.

### **Kontrolované obdobie: 2023**

**Predmet a cieľ kontroly:** Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce pri použití dotácií z rozpočtu obce, overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami obce. Skontrolovať ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov obce v oblasti použitia dotácií z rozpočtu obce.

### **Kontrolované subjekty:**

Dotácia sa poskytuje podľa §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v spojení so Všeobecne záväzným nariadením obce Nesluša č. 5/2015.

### **1. Jednota dôchodcov Slovenska, Základná organizácia , Nesluša**

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-21/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 1 200,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola uzatvorená dňa 28. 04. 2023 a zverejnená 05. 05. 2023.

Kontrolou dokladov predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli čerpané na autobusový zájazd Kremnica – Špania dolina a na vstupenky do múzea. Účel použitia dotácie bol doložený účtovným dokladom (faktúrou, výdavkovým pokladničným dokladom.)

Dotovaný subjekt sa zaviazal, že jeho členovia sa aktívne zapoja počas roka do kultúrnej akcie poriadanej obcou Nesluša. V opačnom prípade je povinný vrátiť 200,- EUR obci Nesluša ako nevyčerpanú dotáciu. Na základe zistených poznatkov členovia dotovaného subjektu sa aktívne zapájali do kultúrnej akcie poriadanej obcou počas roka. Závazok dotovaného subjektu bol splnený.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami.

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. §7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecne záväzné nariadenie obce viazané výlučne na podporu činnosti Jednoty dôchodcov Slovenska Nesluša podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie v roku 2023 na projekt "Dôchodcovia Nesluše poznávajú Slovensko".

## **2. Spojená organizácia Slovenského zväzu telesne postihnutých a Slovenského zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši**

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-20/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 1 200,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola uzatvorená dňa 23. 03. 2023 a zverejnená 14. 04. 2023.

Kontrolou dokladov predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli čerpané na dopravu na rekondičný a poznávací autobusový zájazd na termálne kúpalisko Oravice, na vstupné, na prenájom priestorov na členské schôdze. Účel použitia dotácie bol doložený účtovným dokladom (faktúrou, výdavkovým pokladničným dokladom.)

Dotovaný subjekt sa zaviazal, že jeho členovia sa aktívne zapoja počas roka do kultúrnej akcie poriadanej obcou Nesluša. V opačnom prípade je povinný vrátiť 200,- EUR obci Nesluša ako nevyčerpanú dotáciu.

Na základe zistených poznatkov a doloženej Správy o splnení zmluvných dojednaní – podmienok vzniknutých so SO ZŤP a PCCH „Zmluvy o poskytnutí dotácie na rok 2023,“ doporučujem dotovanému subjektu aby pomoc členov organizácie pri akciách obce bola viac aktívna. Podmienku pomoci členov organizácie je možné splniť aj pri akciách poriadanych obcou (napr. Mikuláš, fašiangy, stavenie mája...). V budúcnosti treba dbať na podmienku uvedenú v Zmluve o poskytnutí dotácie (uvedenú v časti III. bod 7) a aby bola táto podmienka v zmluve plne splnená.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami.

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. §7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecne záväzné nariadenie obce viazané výlučne na podporu činnosti Spojenej organizácie Slovenského zväzu postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši.

## **3. Občianske združenie „Priatelia Kysúc,,**

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-18/2022 z 09. 12.

2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 2 000,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola podpísaná dňa 05. 05. 2023, kedy nadobudla platnosť. Účinnosť mala podľa zmluvy nadobudnúť po dni jej zverejnenia na webovom sídle poskytovateľa. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle poskytovateľa dňa 05. 05. 2023.

Dotovaný subjekt je povinný preukázať obci použitie celej poukázanej dotácie na dojednaný účel ihneď po jej použití najneskôr do 30. 01. 2024. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené úradu v termíne, dňa 26. 01. 2024. Podľa zmluvy mal kontrolovaný subjekt použiť dotáciu na podporu činnosti občianskeho združenia Priatelja Kysúc podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie v roku 2023.

Kontrolou dokladov, predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnutá dotácia bola čerpaná na: ubytovanie – nočný TOB a 3. kolo SP , štartovné na pretekoch TOB, materiálne technické vybavenie – trička s logom , zakúpenie cien pre ZŠ s MŠ Nesluša v zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie. K vyúčtovaniu dotácie kontrolovaný subjekt predložil doklady preukazujúce čerpanie finančných prostriedkov (faktúry, pokladničné doklady, výpis z účtu ).

Dotovaný subjekt sa zaviazal zabezpečiť vyššiu informovanosť verejnosti o ním poriadaných akciách a v zmysle uznesenia č. II-10/2023 z 12. 04. 2023 sa a podľa zmluvy mal z poskytnutej dotácie zakúpiť ceny pre „Turistickú olympiádu ZŠ s MŠ“ v hodnote minimálne € 200,- .

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami .

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. §7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecne záväzného nariadenie obce viazané výlučne na podporu činnosti občianskeho združenia Priatelja Kysúc podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie a to v roku 2023.

#### **4. Šachový klub MLADOST' Nesluša**

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-22/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 300,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola podpísaná dňa 15. 05. 2023, kedy nadobudla platnosť. Účinnosť mala podľa zmluvy nadobudnúť po dni jej zverejnenia na webovom sídle poskytovateľa. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle poskytovateľa dňa 26. 05. 2023.

Dotovaný subjekt je povinný preukázať obci použitie celej poukázanej dotácie na dojednaný účel ihneď po jej použití najneskôr do 30. 01. 2024. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené

úradu v termíne, dňa 17. 01. 2024. Podľa zmluvy mal kontrolovaný subjekt použiť dotáciu na podporu činnosti Šachového klubu MLADOSŤ Nesluša a to v roku 2023.

Kontrolou dokladov, predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnutá dotácia bola čerpaná na: štartovné, členské, dopravné. K vyúčtovaniu dotácie kontrolovaný subjekt predložil doklady preukazujúce čerpanie finančných prostriedkov (výpisy z účtu, výdavkový doklad).

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami.

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. §7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecne záväzné nariadenie obce viazané výlučne na podporu činnosti Šachového klubu MLADOSŤ Nesluša a to v roku 2023.

### **5. 1. Dobrovoľný hasičský zbor Nesluša**

5. 1. Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-16/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Použitie dotácie je výlučne viazané na hasičské súťaže Dobrovoľného hasičského zboru Nesluša podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 1 340,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola podpísaná dňa 02. 05. 2023, kedy nadobudla platnosť. Účinnosť mala podľa zmluvy nadobudnúť po dni jej zverejnenia na webovom sídle poskytovateľa. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle poskytovateľa dňa 05. 05. 2023.

Dotovaný subjekt je povinný preukázať obci použitie celej poukázanej dotácie na dojednaný účel ihneď po jej použití, najneskôr do 30. 01. 2024. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené úradu v termíne, dňa 24. 01. 2024. Kontrolovaný subjekt sa zaviazal použiť 50 % z poskytnutej dotácie na súťaže pre deti.

Kontrolou dokladov, predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnutá dotácia bola čerpaná na: štartovné, na pohonné hmoty, spotrebný materiál potrebný na súťaže. K vyúčtovaniu dotácie kontrolovaný subjekt predložil doklady preukazujúce čerpanie finančných prostriedkov ( faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady). Nevyčerpanú dotáciu za rok 2023 v sume 126,70 € dotovaný subjekt vrátil obci dňa 24. 01. 2024 – príjmový pokladničný doklad č. P1/P/130.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami.

**5. 2.** Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred

uzatvorením zmluvy schválene uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-17/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Použitie dotácie je výlučne viazané na akciu 6. ročník hasičskej súťaže v Nesluši k príležitosti 100. výročia založenia DHZ Nesluša a to v roku 2023 podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 1 100,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola podpísaná dňa 02. 05. 2023, kedy nadobudla platnosť. Účinnosť mala podľa zmluvy nadobudnúť po dni jej zverejnenia na webovom sídle poskytovateľa. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle poskytovateľa dňa 05. 05. 2023.

Dotovaný subjekt je povinný preukázať obci použitie celej poukázanej dotácie na dojednaný účel ihneď po jej použití najneskôr do 30 dní od uskutočnenia podpornej aktivity. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené úradu v termíne, dňa 02. 08 2023.

Kontrolou dokladov, predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnutá dotácia bola čerpaná na: usporiadanie - stan, program, ceny, propagáciu a reklamu, pohonné hmoty. K vyúčtovaniu dotácie kontrolovaný subjekt predložil doklady preukazujúce čerpanie finančných prostriedkov ( faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady). Nevyčerpanú dotáciu za r. 2023 v sume 204,28 € dotovaný subjekt vrátil obci dňa 02. 08. 2023 – príjmový pokladničný doklad č. P1/P/1011.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami .

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. § 7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecne záväzného nariadenie obce viazané výlučne na akciu 6. ročník hasičskej súťaže v Nesluši k príležitosti 100. výročia založenia DHZ Nesluša a to v roku 2023 a na hasičské súťaže Dobrovoľného hasičského zboru Nesluša podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie a to v roku 2023.

## **6. OZ Kultúra v Nesluši**

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-13/2022 a V-14/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce, viazaná výlučne na podporu akcií OZ Kultúra v Nesluši podľa predložených žiadostí o poskytnutie dotácie a to v roku 2023: Letné kino, Rocknes. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške EUR 175,- na projekt Letné kino 2023 a EUR 2 500,- na projekt Rocknes 2023. Kontrolovanému subjektu bola dotácia poskytnutá bezhotovostne z účtu obce na základe zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola uzatvorená dňa 05. 05. 2023 a zverejnená dňa 05. 05. 2023.

Kontrolou dokladov predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli čerpané na filmy na verejné premietanie (licencia filmu) a na zabezpečenie

hudobnej produkcie na akciu Rocknes 2023, úhrada honoráru za hudobnú produkciu. Účel použitia dotácie bol doložený účtovnými dokladmi (faktúra, výdavkový pokladničný doklad, zmluva).

Dotovaný subjekt si splnil podmienku preukázania obci použitia celej poukázanej dotácie na každý dotovaný projekt samostatne ihneď po jej použití v termíne, teda najneskôr do 30 kalendárnych dní po konaní podujatia.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami.

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. § 7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecné záväzné nariadenie obce viazané výlučne na podporu akcií OZ Kultúra v Nesluši podľa predložených žiadostí o poskytnutie dotácie a to v roku 2023: Letné kino, Rocknes.

## **7. Bajk Relax Kysuce, o. z.**

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-19/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 6 000,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá bezhotovostne z účtu obce na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola podpísaná dňa 03. 05. 2023, kedy nadobudla platnosť. Účinnosť mala podľa zmluvy nadobudnúť po dni jej zverejnenia na webovom sídle poskytovateľa. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle poskytovateľa dňa 05. 05. 2023.

Dotovaný subjekt je povinný preukázať obci použitie celej poukázanej dotácie na dojednaný účel ihneď po jej použití najneskôr do 30 dní od uskutočnenia podpornej aktivity. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené obci v termíne, dňa 21. 08. 2023. Podľa zmluvy mal kontrolovaný subjekt použiť dotáciu na projekt Neslušský MTB maratón 2. ročník a to v roku 2023.

Kontrolou dokladov, predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnutá dotácia bola čerpaná na: časomiera , atrakcie , hudobné vystúpenie , suveníry do štartovacích balíčkov , ocenenia, horská služba , propagácia a reklama . K vyúčtovaniu dotácie kontrolovaný subjekt predložil doklady preukazujúce čerpanie finančných prostriedkov (faktúry, výpis z účtu ).

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami .

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. § 7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecné záväzné nariadenie obce viazané výlučne na projekt Neslušský MTB maratón 2. ročník a to v roku 2023.

## 8. Športový klub Nesluša

Dotácia bola poskytnutá žiadateľovi na základe písomnej žiadosti, spĺňajúcej náležitosti podľa tohto Všeobecne záväzného nariadenia obce. Poskytnutie dotácie bolo pred uzatvorením zmluvy schválené uznesením Obecného zastupiteľstva obce Nesluša č. V-15/2022 z 09. 12. 2022 na základe návrhu komisie zriadenej na tento účel v zmysle vyššie citovaného všeobecne záväzného nariadenia obce. Dotácia bola žiadateľovi schválená vo výške 6 000,- EUR a kontrolovanému subjektu poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie, ktorá bola podpísaná dňa 19. 04. 2023, kedy nadobudla platnosť. Účinnosť mala podľa zmluvy nadobudnúť po dni jej zverejnenia na webovom sídle poskytovateľa. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle poskytovateľa dňa 24. 04. 2023.

Dotovaný subjekt je povinný preukázať obci použitie celej poukázanej dotácie na dojednaný účel ihneď po jej použití najneskôr do 30. 01. 2024. Vyúčtovanie dotácie bolo predložené úradu v termíne, dňa 29. 01. 2024. Podľa zmluvy mal kontrolovaný subjekt použiť dotáciu na podporu činnosti futbalového klubu v Nesluši a to v roku 2023 . Dotovaný subjekt sa zaviazal použiť sumu vo výške 1 000,- € z poskytnutej dotácie na detskú ligu.

Kontrolou dokladov, predložených k vyúčtovaniu bolo zistené, že poskytnutá dotácia bola čerpaná na: krátkodobý prenájom priestorov , poplatky SFZ (členské, štartovné, za registráciu, za uznesenie, za správu a prevádzku.. ), všeobecný materiál pre SFK, potlač detského športového textilu logom klubu ŠK Nesluša, športové oblečenie, odmeny delegovaných osôb. K vyúčtovaniu dotácie kontrolovaný subjekt predložil doklady preukazujúce čerpanie finančných prostriedkov (výpisy z účtu, faktúry).

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie boli použité v súlade so zmluvnými podmienkami .

Použitie dotácie (účel dotácie) je v súlade s ust. § 7 ods. 4 zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako aj s poukazom na citované všeobecne záväzného nariadenie obce viazané výlučne na podporu činnosti futbalového klubu v Nesluši podľa predloženej žiadosti o poskytnutie dotácie a to v roku 2023.