



OBEC LIMBACH
ul. SNP 55, 900 91 LIMBACH, tel.č. 033/6477 221

Naša značka: 12 /2023

Vybavuje: Polák Ján

Dátum: 14.6.2023

SPRÁVA Z KONTROLY	
Obsah:	
Označenie hlavného kontrolóra	Ján Polák
Meno a priezvisko hlavného kontrolóra/ zamestnancov ÚHK/ prizvaných osôb	Ján Polák Lucia Štulajterová Mgr. Jaroslava Zemková
Označenie kontrolovaného subjektu	Obecný úrad Limbach
Cieľ kontroly	Kontrola vykonania ZFK, AFK, vecnosti, účelnosti a správnosti účtovných dokladov pri poskytnutých dotáciách
Kontrolované obdobie	Rok 2022
Miesto a čas vykonania kontroly	10.5.2023 7,30-16,30 11.5.2023 7,30-16,30 18.5.2023 7,30-16,30 31.5.2023 7,30-16,30 1.6.2023 7,30-16,30
Predmet kontroly, legislatívna úprava, informácia o predmete kontroly	Žiadosti, zmluvy, vyúčtovanie dotácií v zmysle VZN 2/2019 Kontrola predložených dokladov vid' prílohy
Dátum vyhotovenia správy	14.6.2023
Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom a o odovzdaní dokladov (dátum a podpis)	
Lucia Štulajterová	14.6.2023 
Mgr. Jaroslava Zemková	14.6.2023 


JUDr. Branislav Kalman
starosta obce




Ján Polák
Hlavný kontrolór

Príloha: Záznam o kontrole + prílohy

Obecný úrad LIMBACH	
Došlo dňa: 14.6.2023	Registratúrna značka:
Podacie číslo: 2117/23	Skartačný znak a lehota:
Prílohy: 	Vybavuje: BK



Príloha č.1

Na základe prijatého uznesenia OZ bola vykonaná kontrola poskytnutia dotácií v zmysle VZN č. 2/2019. Kontrolou bolo zistené, že v zmysle čl.2 predmetného VZN boli príjemcovia dotácií oprávnenými žiadateľmi. Na základe uznesení OZ zo dňa 15.6.2022 boli uzatvorené nasledovné zmluvy s:

- a/ Občianske združenie LIRA vo výške 3.000,- EUR
- b/ FK Karpaty Limbach vo výške 6.000,- EUR
- c/ OZ Limbašský strapček vo výške 1.500,- EUR
- d/ OZ Limbach on Tour vo výške 2.000,- EUR
- e/ Združenie Limbašských vinohradníkov a vinárov vo výške 3.000,- EUR

1. Občianske združenie LIRA – Limbašská regionálna agentúra , IČO 42264898
Obec Limbach poskytla v zmysle zmluvy 21/2022 OZ dotáciu vo výške **3.000,-** EUR na základe žiadosti zo dňa 25.11.2021 v ktorej deklarovala náklady vo výške **6.000,-**EUR a požadovala dotáciu vo **4.000,-** EUR. Schválená dotácia bola vo výške **3.000,-** EUR a bola určená na činnosť a aktivity OZ v rámci obce. predložené vyúčtovanie 12.12.2022 vo výške **3.005,39** EUR vid'. príloha 2. Zo strany obecného úradu nebola vykonaná v zmysle zákona základná finančná kontrola pri podpise zmluvy a ani pri poskytovaní finančných prostriedkov a na základe toho som žiadal nové vedenie o vykonanie týchto kontrol ako aj administratívnej finančnej kontroly.

Zúčtovanie a použitie dotácie bolo bez zistených nedostatkov

2. Občianske združenie FK Karpaty Limbach , IČO 30865204
Obec Limbach poskytla v zmysle zmluvy 19/2022 OZ dotáciu vo výške **6.000,-** EUR na základe žiadosti zo dňa 29.11.2021 v ktorej deklarovala náklady vo výške **20.000,-**EUR a požadovala dotáciu vo **12.000,-** EUR. Ku schválenej dotácii vo výške **6.000,-** EUR bolo predložené vyúčtovanie 14.12.2022 vo výške **17.907,20** EUR vid'. príloha 4. je však potrebné podotknúť, že zo strany FK nie je možné zahŕňať do vyúčtovania poplatky za disciplinárne konania, pokuty a registračné poplatky. Faktúry od SFZ za rok 2022 boli predložené vo výške **8.020,20** EUR avšak tieto zahŕňali uvedené poplatky. Tieto menované poplatky musí znášať každý člen – hráč - funkcionár sám za seba a nemôžu byť predmetom vyúčtovania dotácie. Zo strany obecného úradu nebola vykonaná v zmysle zákona základná finančná kontrola pri podpise zmluvy a ani pri poskytovaní finančných prostriedkov a na základe toho som žiadal nové vedenie o vykonanie týchto kontrol ako aj administratívnej finančnej kontroly.

Zúčtovanie a použitie dotácie bolo bez zistených závažných nedostatkov.

3. Občianske združenie Limbašský strapček, IČO 30865204
Obec Limbach poskytla v zmysle zmluvy 17/2022 OZ dotáciu vo výške iba **1.000,-** EUR napriek sume uvedenej na zmluve vo výške **1.500,-** EUR a na základe žiadosti zo dňa 29.11.2021 v ktorej deklarovala náklady vo výške **5.000,-**EUR a požadovala dotáciu vo **3.000,-** EUR. Ku schválenej dotácii vo výške **1.500,-** EUR ale skutočne bolo prevedené **1.000,-** EUE, bolo predložené vyúčtovanie 19.12.2022 vo výške **1.001,50** EUR vid'. príloha 2. Zo strany obecného úradu nebola vykonaná v zmysle zákona základná finančná kontrola pri



OBEC LIMBACH
ul. SNP 55, 900 91 LIMBACH, tel.č. 033/6477 221

podpise zmluvy a ani pri poskytovaní finančných prostriedkov a na základe toho som žiadal nové vedenie o vykonanie týchto kontrol ako aj administratívnej finančnej kontroly.

Zúčtovanie a použitie dotácie bolo bez zistených nedostatkov okrem neskorého podania..

4. Občianske združenie Limbach on Tour , IČO 50805282

Obec Limbach mala poskytnúť v zmysle zmluvy 18/2022 OZ dotáciu vo výške **3.000,-** EUR na základe žiadosti zo dňa 22.11.2021 v ktorej deklarovala náklady vo výške **3.000,-**EUR a požadovala dotáciu vo **3.000,-** EUR. Ku schválenej dotácii vo výške **3.000,-** EUR však zo strany obce neprišlo k finančnému plneniu a preto nebolo potrebné predložiť vyúčtovanie do 12.12.2022. Zo strany obecného úradu nebola vykonaná v zmysle zákona základná finančná kontrola.

Vykonaná kontrola preukázala, že je nevyhnutné prijať nové VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, nakoľko došlo k množstvu legislatívnych zmien zákonov, ktoré už súčasné platné VZN neobsahuje ako je napr. presne definované možné náklady na činnosť OZ, ktoré je možné uhrádzať z dotácií a presne definované náklady, ktoré nie je možné predkladať k zúčtovaniu dotácie, resp. tieto náklady sú striktne vylúčené z možnosti úhrady z poskytnutej dotácie. Taktiež je potrebné tieto legislatívne zmeny preniesť do jednotlivých zmlúv, ktorým predchádza schvaľovacie uznesenie OZ a na základe ktorých sa určí presná definícia účelu a spôsobu použitia dotácie.