

Hlavný kontrolór obce Horný Hričov

Hlavný kontrolór Obce, Ing. Slavomír Škerlik

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Na základe poverenia zastupiteľstvom obce Horný Hričov hlavný kontrolór obce Horný Hričov Ing. Slavomír Škerlik vykonal v mesiaci august 2015 kontrolu správnosti vyúčtovania použitých finančných prostriedkov na spoločenskú akciu „**Borovička Cup**“ za roky 2011 až 2015

Kontrolou bolo zistené:

Ku kontrole boli predložené (všetky uvedené dokumenty sú v prílohe tejto správy) :

- vyúčtovanie Borovička Cup za roky 2012 – 2015 spracované organizátorom
- pokladničné knihy za roky 2011 až 2015
- výpisy z účtu 0331008007/5600 Športový účet
- faktúry súvisiace s uvedenou akciou
- pokladničné doklady súvisiace s uvedenou akciou
- Príjmové a výdavkové doklady súvisiace s uvedenou akciou

Vyúčtovanie Borovičky cup za rok 2011

Zostatok z roku 2010	2 684,56€				
Príjmy sponzorské	2 786,00 €		Výdaj materiál, služby		5093,89 €
Dotácia z obce	1 513,54 €		Výdaj elektrina a voda		788,20 €
Príjem vstupné	6 396,01 €		Faktúry		8 928,02 €
Príjem stánky	1 430,00 €				
Spolu	14 810,11€				14 810,11 €
Príjem		14 810,11 €			
Výdaj		14 810,11 €			
Zostatok k 31.12.2011 na účte		0,00 €		Strata:	-1 513,54 €

Vyúčtovanie Borovičky cup za rok 2012

Zostatok z roku 2011	0,00 €				
Príjmy sponzorské	2 955,30 €		Výdaj materiál, služby		4 496,40 €
Dotácia z obce	6 000,00 €		Výdaj elektrina a voda		0,00 €
Príjem vstupné	6 351,56 €		Faktúry		5 894,02 €
Príjem stánky	2 143,00 €				
Spolu	17 449,86€				10 390,42 €
Príjem		17 449,86€ €			
Výdaj		10 390,42 €			
Zostatok k 31.12.2012 na účte		7 059,44 €		Zisk:	1 059,44 €

Vyúčtovanie Borovičky cup za rok 2013

Zostatok z roku 2012	7 059,44 €				
Príjmy sponzorské	2 040,22 €		Výdaj materiál, služby		4 384,52 EUR
Dotácia z obce	0,00 €		Výdaj elektrina a voda		0,00 €
Príjem vstupné	8 615,62 €		Faktúry		5 241,40 €
Príjem stánky	1 150,00 €				
Spolu	18 865,28 €				9 625,92 €
Príjem		18 865,28 €			
Výdaj		9 625,92 €			
Zostatok k 31.12.2013 na účte		9 239,36 €		Zisk:	2 179,92 €

Vyúčtovanie Borovičky cup za rok 2014

Zostatok z roku 2013	9 239,36 €				
Príjmy sponzorské	1 690,00 €		Výdaj materiál, služby		4 581,68 €
Dotácia z obce	0,00 €		Výdaj elektrina a voda		0,00 €
Príjem atrakcie, vstupné	7 240,00 €		Faktúry		5 962,14 €
Príjem stánky	1 285,00 €				
Spolu	19 454,36 €				10 543,82 €
Príjem		19 454,36 €			
Výdaj		10 543,82 €			
Zostatok k 31.12.2014 na účte		8 910,54 €		Strata:	-328,82

Vyúčtovanie Borovičky cup za rok 2015

Vyúčtovanie Borovička cup 2015					
Príjmy			Výdavky		
Názov príjmu	Odberateľ	Suma v €	Názov výdavku	Dodávateľ	Suma v €
Nájom Stánok	Miroslava Bieliková, Gbelany	330,00 €	Poštovné	Pošta	6,75 €
Sponzorské	Juraj Králik	50,00 €	Nákup náramkov	IDSYS, s.r.o. Levice	120,54 €
Sponzorské	DARENT, Pov. Chlmec	200,00 €	Ceny detské mestečko	Casalia, Žilina	294,65 €
Sponzorské	IMPA s.r.o. Žilina	200,00 €	Lopty volejbal, futbal	Intersport, Žilina	81,64 €
Sponzorské	Emília Čanecká	100,00 €	PHM zvoz dreva		26,96 €
Nájom Stánok	Marián Papala, Žilina	330,00 €	Cena Zavínáče	Ryba Žilina	34,96 €
Nájom Stánok	Erik Novisedlák	250,00 €	Nákup mäsa guláš	EUROPROFIT	268,47 €
Vstupné		4 723,60 €	Kapela Bod omylu	Peter Šoška, Strážov	300,00 €
kop na bránu		6,00 €	vrátenie zálohy	Marián Papala	50,00 €
Štartovné futbal		1 000,00 €	Materiál Guláš	COOP Jednota	69,98 €
Volejbal		173,00 €	Hudobná produkcia	Roman Hložný	350,00 €
Tombola		300,00 €	Moderátor	Juraj Lorincz	170,00 €
Nájom Stánky	cukr. vata, šperky	60,00 €	Nákup pohárov	ŠK Makroteam, Žilina	257,50 €
Guláš predaj		195,50 €	Materiál súťaže	COOP Jednota, TESCO	8,53 €
sponzorské	STK Miko, Žilina	100,00 €	Kapela Kontra Band	Kontra Band Bratislava	1 000,00 €
Sponzorské	SIRS a.s., Žilina	100,00 €	Vystúpenie folklór	Folklór Lietava	150,00 €
Sponzorské	Zberné suroviny.s., Žilina	300,00 €	Občerstvenie príprava	Pohostinstvo Z	74,30 €
Nájom stánok	Gočalova	30,00 €	Občerstvenie	Mäso údeniny Žilina	10,71 €
			Nákup cien Futbal	Metro Žilina	125,80 €
			Bablle futbal	Michal Kysela Bratislava	250,00 €
			Materiál		83,95 €
			Rozhodcovia	Miloš Ďuriník Žilina	90,00 €
			Výroba plagátov	TIGER PRINT, Žilina	35,00 €
			Stráženie objektu	Kuric a spol	100,00 €
			Materiál	TESCO, Žilina	79,81 €
			PHM rozvoz plagátov		50,00 €
			Pódium	Vladimír Latka, Žilina	1 300,00 €
			Toaletné kabínky	TOI TOI&DIXI, Bratislava	432,00 €
			Stany, nafukovadlá, sety	COVER Trenčín	2 258,40 €
			trička	IMI TRADE, Žilina	339,72 €
			Ozvučenie	Michal Bukviš, Žilina	1 000,00 €
			Strážna služba	Baljak SBS, Žilina	860,00 €

Súčet	8 448,10 €	Súčet	10 279,67 €
-------	---------------	-------	----------------

Rozdiel Príjmov a Výdavkov

Strata: -1831,57

Príjem sponzorské	1 050,00 €	Výdaj občerstvenie	423,46 €
		materiál	1 199,34 €
		služby	2 416,75 €
Zostatok z r. 2014	2 910,54		
Príjem atrakcie	1 674,50 €	Výdaj elektrina	0,00 €
vstupné	4 723,60 €	voda	0,00 €
Príjem stánky	950,00 €	Faktúry	6 190,12 €
Spolu	11 308,64 €		10 229,67 €
Bez zostatku z r. 2014	8 398,10 €		10 229,67 €

Záver kontroly:

Kontrola hospodárnosti použitých prostriedkov a správnosti vyúčtovania Borovička Cup od r. 2011 do 2015 – boli zistené nasledovné nedostatky vo vyúčtovaní (označené farebne):

Sumár Borovička Cup	
rok	zisk/strata
2011	-1 513,54 EUR
2012	1 059,44 EUR
2013	2 179,92 EUR
2014	-328,82 EUR
2015	-1 831,57 EUR
Rozdiel celkom:	-434,57 EUR

Na základe uvedeného vyplýva, že roky 2012 a 2013 skončili v zisku a roky 2011, 2014 a 2015 skončili v strate. Celková strata za roky 2011 až 2015 je 434,57 € a nie, ako je uvedené vo vyúčtovaní, ktoré predložil organizátor kontrolovanej akcie.

Vo vyúčtovaní chýba príjem zo stánku, ktorý mal postavený organizačný výbor, príjem z predaja, chýba rozpis ľudí, ktorí boli vyplatení a koľko bolo vyplatené.

Vyúčtovanie Borovička Cup 2015

Príjem sponzorské	1 050,00 €	Výdaj občerstvenie materiál služby	423,46 € 1 199,34 € 2 416,75 €
Zostatok z r. 2014	2 910,54		
Príjem atrakcie vstupné	1 674,50 € 4 723,60 €	Výdaj elektrina voda	0,00 € 0,00 €
Príjem stánky	950,00 €	Faktúry	6 190,12 €
Spolu	11 308,64 €		10 229,67 €

Rozdiel medzi príjmom a výdajom činí + 1 078,97 €

Vyúčtovanie Borovička Cup 2014

Príjem sponzorské	2 690,00 €	Výdaj obč. a materiál, služby	4 581,68 €
Dotácia z obce	0		
Príjem atrakcie vstupné	1 404,50 € 5 835,50 €	Výdaj elektrina voda	192,21 € 0,00 €
Príjem stánky	1 285,00 €	Faktúry	5 962,14 €
Spolu	11 215,00 €		10 736,03 €

Rozdiel medzi príjmom a výdajom činí + 478,97 €

Dotácia z obce bola schválená 6 000 €

Zostatok z dotácie obce na Borovičku cup 2014 činí 6 000 €

Vyúčtovanie

Borovička Cup 2013

Príjem sponzorské	2 040,22 €	Výdaj obč. a materiál, služby	5 531,93 €
Dotácia z obce	0		
Príjem atrakcie vstupné	1 863,62 € 6 752 €	Výdaj elektrina voda	339,49 € 20,00 €
Príjem stánky	1 120 €	Faktúry	5 241,40 €
Spolu	11 775,84 €		11 132,82€

Rozdiel medzi príjmom a výdajom činí + 643,02 €

Dotácia z obce bola schválená 6 000 €

Zostatok z dotácie obce na Borovičku cup 2013 činí 6 000 €

Vyúčtovanie Borovička Cup 2012

Príjem sponzorské	2 405,30 €	Výdaj obč. a materiál, služby	4 146,40 €
Dotácia z obce	506,78 €		
Príjem atrakcie vstupné	1 862,74 € 4 488,82 €	Výdaj elektrina voda	1 016,22 € 20,00 €
Príjem stánky	2 143 €	Faktúry	6 224,02 €
Spolu	11 406,64 €		11 406,64€

Rozdiel medzi príjmom a výdajom činí 0 €

Dotácia z obce bola schválená 6 000 €

Zostatok z dotácie obce na Borovičku cup 2012 činí 5 493,22 €

Návrh na prijatie opatrení :

Predložené vyúčtovanie nemá žiadnu vypovedaciu hodnotu a vykonať vyúčtovanie akcie, kde z obecného rozpočtu odíde 10 000 € do piatich riadkov, je v rozpore s rozpočtovými pravidlami **Rozdiel medzi príjmom a výdajom činí - 1 831,57 € a nie + 1 078,97 € ako bolo uvedené v predložennom vyúčtovaní. To znamená, že ročník 2015 bol v strate 1 831,57 € a teda obec z peňazí všetkých občanov uvedenú sumu 1 831,57 € zaplatí.**

Pri vyúčtovaní podobných akcií je potrebné postupovať nasledovne:

Vyúčtovanie príjmov:

- Položkovite rozpísať sponzorov (položkovite znamená Názov sponzora, suma, akým spôsobom bola realizovaná úhrada)
- Položkovite rozpísať príjem z atrakcií
- Položkovite rozpísať príjem zo stánkov
- Ostatné príjmy ak nejaké boli

Vyúčtovanie výdavkov:

- Položkovite rozpísať všetky výdavky, ktoré boli vynaložené

Na základe vykonanej kontroly hospodárnosti použitých prostriedkov a správnosti vyúčtovania spoločenskej akcie Borovičky Cup za obdobie rokov 2011 až 2015 aj vzhľadom na to, že starosta obce je trestnoprávne zodpovedný za hospodárenie obce, **n a v r h u j e m** obecnému zastupiteľstvu prerokovať budúcnosť uvedenej akcie .

Podpis kontrolóra:

Ing. Slavomír Škerlik

Podpisy zodpovedných zamestnancov kontrolovaného subjektu a dátum oboznámenia sa s protokolom.

Ing. Dušan Ďuriček
starosta obce

V Hornom Hričove dňa 10.08.2015

