

Hlavný kontrolór Obce Halič

SPRÁVA
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY
č. 5/2014

Kontrolu vykonali: Anna Nátonová, hlavný kontrolór

TJ Slovan Halič.

(Označenie kontrolovaného subjektu – názov a sídlo)

Predmet následnej finančnej kontroly: Kontrola finančných prostriedkov TJ Slovan Halič za 2.štvrťrok 2014.

Kontrolované obdobie: od 01. 04. 2014 do 30. 06. 2014

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Halič, júl 2014

Kontrolou bolo zistené:

Ku kontrole finančného hospodárenia bol predložený pokladničný denník, príjmové a výdavkové pokladničné doklady za 04 – 06 mesiac, výpisy z účtu za 04 – 06 mesiac.

Príjmy za obdobie 04. - 06 .2014 boli vo výške: 7 422,56 € z toho:

- dotácia z Obecného úradu Halič vo výške	1 414,80 € (19,06 -%)
- dotácia Úrad vlády	4 940,00 € (66,55 %)
- Fin.riad.	541,47 € (7,29 %)
- sponzorské: Europak	100,00 € (1,35 %)
Jožo Pročko det./ženský fut/	230,00 € (3,10 %)
- Členské 2014	5,00 € (0,04 %)
- Vratka SP, VZP	21,29 € (0,28 %)
- Vstupné jar 2014	160,00 € (2,15 %)
- Popl. /Hnúšťa/	10,00 € (0,13 %)

Výdavky boli vo výške 7 696,80 € z toho:

- plyn	237,00 € (3,08 %)
- el. energia	213,00 € (2,76 %)
- STVAK	1,34 € (0,02 %)
- poplatky OblFZ	1 269,32 € (16,49 %)
- ostat.mat.	256,90 € (3,33 %)
- poplatky Slov.spor.	15,92 € (0,20 %)
- internet	41,00 € (0,53 %)
- poštovné	1,65 € (0,02 %)
- tel.karta	30,00 € (0,39 %)
- OU za ihrisko, popl.	33,00 € (0,43 %)
- St.Halič popl.za ihr.	30,00 € (0,39 %)
- účtovnícke práce	60,00 € (0,78 %)
- brank.dres	24,30 € (0,31 %)

- valcovanie ihriska	20,00 € (0,26 %)
- občerstvenie	101,11 € (1,31 %)
- záhradnícke práce	410,00 € (5,33 %)
- odvoz hráčov	13,00 € (0,17 %)
- rezanie trávy	124,21 € (1,61 %)
- vyúčt.dotácie	4 815,05 € (62,55 %)

Kontrolou bolo zistené:

- pokladničný doklad 133 /valcovanie ihriska/, doklad bez prílohy
- pokladničné doklady 120, 121 /odvoz hráčov/, doklady bez príloh

Zistené nedostatky z februára 2014 /správa 2/2014/

- Pokladničný doklad 4/2013 cestovné Kosková Lýdia priložené sú len cestovné lístky, nie je vypísaný cestovný príkaz.
- Pokladničný doklad 13/2013 rozvoz hráčov Cerovský, nie je priložená žiadna príloha /cestovný príkaz, resp. doklad o zaplatení PHM./.
- Pokladničný doklad 16/2013 Slovenský dor.systém z dokladu nie je zrejmé čo je to?.
- Pokladničný doklad 5/2013 TJ Sklotatran Poltár je dátum vystavenia 28.7.2011? dátum sa nezhoduje s účtovným obdobím /r.2013/. Žiadam o opravu dokladu resp. o vynatí dokladu z účtovníctva.
- V peňažnom denníku nie je zaúčtovanie vstupného za jesennú časť r. 2013/2014. Žiadam o doúčtovanie.

Zistené nedostatky z mája 2014 /správa 4/2014/

- Pokladničné doklady nie sú vo väčšine prípadov podpísané
- Pokladničné doklady 11, 18 sú bez prílohy /prenájom telocvičny/.
- Pokladničné doklady 60 a 78 valcovanie ihriska /Petrus/ chýba dohoda alebo príloha k dokladu.
- Pokladničný doklad 79 odvoz hráčov /Fekiač/ chýba dohoda alebo príloha k dokladu.

Zistené nedostatky z kontroly z februára 2014 /správa 2/2014/ a z mája 2014 /správa 4/2014/ neboli predložené ku kontrole. Nakoľko sa jednalo o dosť závažné chyby, žiadam o ich predloženie.

Správa bola vypracovaná dňa 22.07. 2014

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:



Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa:

Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 14 dní od prevzatia správy.

Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Hlavný kontrolór Obce Halič

Zápisnica o prerokovaní správy o výsledku následnej
finančnej kontroly

Na základe plánu práce na I. polrok 2014

Hlavný kontrolór: Anna Nátonová

Vykonan v mesiaci júl 2014 následnú kontrolu finančného hospodárenia v TJ Slovan Halič za II. štvrťrok 2014.

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa :

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola prerokovaná:

V Haliči, dňa

Hlavný kontrolór:



Za kontrolovaný subjekt prítomní:

Záver:

Na základe výsledkov kontroly doporučujem dôslednejšie dodržiavanie záväzných právnych predpisov.

Zodpovedný: predseda TJ

Na základe výsledkov kontroly žiadam o predloženie sporných dokladov ku kontrole do 15 dní po obdržaní správy.

Zodpovedný: predseda TJ

Poznámka: Následná finančná kontrola sa považuje za skončenú a aj vtedy, ak sa kontrolovaný subjekt odmietne oboznámiť so správou, písomne sa k nej nevyjadrí alebo odmietne podpísať zápisnicu. Tieto skutočnosti sa uvedú v zápisnici.

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa :

Hlavný kontrolór Obce Halič

Stanovisko hl. kontrolora ku správe č. 5/2014

Odporúčujem ek. Komisie prehodnotenie poskytovania dotácie pre TJ resp. pozastavenie dotácie do odstránenia všetkých nedostatkov.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a final vertical stroke, positioned in the center-right of the page.

Hlavný kontrolór Obce Halič

V Haliči : 28.7.2014

Vec : Vyjadrenie k Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č.5/2014

Kontrolou bolo zistené : 1/ pokladničný doklad 133 /valcovanie ihriska,doklad bez prílohy/
Valcovanie ihriska vykonal pán Jozef Banaš,ul.Hviezdoslavova 27, Halič .Bolo mu vyplatené 20.-eur
v hotovosti z pokladne na príjmový a výdavkový doklad.Dal nám prísľub,že predloží zmluvu
o vykonaní práce,avšak do dnešného dňa tak neučinil .

2/ pokladničné doklady 120,121 /odvoz hráčov,doklady bez príloh/ sú preplatené cestovné lístky vo
výške 5 a 8 eur.-,ktoré sú uložené v klubovni hráčov. Príloha nie je,nakoľko v účtovníctve je pri
vystavení cestovného príkazu,povinnosť uzatvoriť dohodu a samozrejme vyplatiť odvody ! Spetne sa
to tiež nedá !!!

K zisteným nedostatkom z februára 2014 : doklad 4/2013 a 13/2013 sú obdobné prípady /lístky sú
v klubovni !a pán Cerovský nepredložil do dnešného dňa po viacerých výzvach zmluvu !!! /

Ostatné závady sú odstránené a doklady sú popodpisované.Prenájom telocvični na Pedagogickej
škole v Lučenci bol v mesiaci január-február a nie v máji ! Do dnešného dňa,po opakovaných výzvach
riaditeľ školy nepredložil zmluvu !!!

Pokladničné doklady 60,78 z mája 2014, valcovanie ihriska pán Petrus. Do dnešného dňa nepredložil
po opakovaných výzvach zmluvu ,resp.dohodu o vykonaní práce !!!

Záverom by sme chceli požiadať hlavnú kontrolórku,ekonomickú komisiu,športovú komisiu a pána
starostu,aby štvrťročné kontroly boli zmenené na polročnú,nakoľko nám robí problém zaučtovanie
zdôvodu dlhých prestojov účtovníctva u našej ekonomke pri samotnom zaučtovaní a tiež u hlavnej
kontrolorke pri kontrole . Ďakujem za pochopenie .

Predseda TJ Slovan Halič :

Na vedomie :

Ekonomická komisia,Športová komisia

Starosta Obce Halič



Hlavný kontrolór Obce Halič

Telovýchovná jednota

Slovan Halič

Vec: Vyjadrenie k správe o výsledku následnej finančnej kontroly č. 5/2014

O d p o v eď

1. Pokladničný doklad 133 /valcovanie ihriska/ p. Jozef Banaš nie je povinný priložiť žiadnu zmluvu, nakoľko objednávateľ bola TJ a dosledovať úplnosť dokladov je tiež TJ.
2. Pokladničné doklady 120, 121/odvoz hráčov doklady bez prílohy/. Cestovný príkaz je priamy výdavok a nie je podmienený vystavením dohody, ako aj vyplatením odvodov.
3. Zistené nedostatky z februára 2014: odpoveď horeuvedená.
4. Ostatné závady budú považované za odstránené až po opätovnom predložení na kontrolu.



Hlavná kontrolorka

V Haliči, 6.8.2014

Na vedomie: ek.kom.,šport.kom.,

Starosta obce