

Hlavný kontrolór Mesta Trebišov

Číslo: 33

Materiál určený na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trebišove dňa: 9.12.2019

Názov materiálu: Správa o výsledku kontroly použitia a vyúčtovania vybraných dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Trebišov na podporu športových klubov a športových aktivít v roku 2018

Obsah materiálu: správa

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trebišove

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly použitia a vyúčtovania vybraných dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Trebišov na podporu športových klubov a športových aktivít v roku 2018.

Predkladá: Ing. Ľubomír Princík, hlavný kontrolór

Spracoval: Ing. Ľubomír Princík, hlavný kontrolór

V Trebišove, dňa 25.11.2019

predkladateľ

Hlavný kontrolór mesta Trebišov

Správa o výsledku kontroly použitia a vyúčtovania vybraných dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Trebišov na podporu športových klubov a športových aktivít v roku 2018.

Na základe ustanovenia § 18f ods. 1 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení Z. z. bola vykonaná kontrola použitia a vyúčtovania vybraných dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Trebišov na podporu športových klubov a športových aktivít v roku 2018.

Začiatok kontroly:

18.9.2019

Kontrolovaný subjekt:

Mesto Trebišov

Kontrolu vykonal:

Ing. Ľubomír Princík

Predmet kontroly:

Overenie správnosti použitia a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Trebišov.

Cieľ kontroly:

Zistiť súlad so zákonmi, všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi Mesta Trebišov.

Kontrolované obdobie:

Rok 2018

Vyžiadané doklady

- Dokumentácia došlých žiadostí na poskytnutie dotácií z rozpočtu Mesta Trebišov pre podporu športových klubov a športových aktivít za rok 2018, vrátane požadovaných príloh.
- Dokumentácia o vyúčtovaní poskytnutých dotácií z rozpočtu Mesta Trebišov pre podporu športových klubov a športových aktivít za rok 2018

Zákonné ustanovenia

- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 34/2002 Z. z. o nadáciách a o zmene a doplnení Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 315/2016 Z. z. o registri partnerov verejného sektora a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Trebišov č. 151/2017 o poskytovaní dotácií (účinné od 15.3.2017 do 31.5.2018)
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Trebišov č. 156/2018 o poskytovaní dotácií (účinné od 1.6.2018)

Väčšina žiadateľov o poskytnutie dotácie na podporu športových klubov a športových aktivít v roku 2018 žiadala o poskytnutie dotácie v čase účinnosti VZN 151/2017, preto aj podmienky poskytovania dotácií sa prevažne riadili týmto VZN.

Účely použitia dotácií (VZN č. 151/2017, čl. 2.3.)

Dotácie je možné poskytnúť len z vlastných príjmov a len na podporu všeobecne prospešných služieb (uvedených v § 2 ods. 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby) a všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov (uvedených napr. v § 2 ods. 3 zákona č. 34/2002 Z. z. o nadáciách a o zmene Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov), ktorými sú najmä:

- a) ochrana zdravia obyvateľstva a poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- b) sociálna pomoc a humanitárna starostlivosť,
- c) tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- d) realizácia a ochrana ľudských práv a základných slobôd vrátane práv detí a mládeže,
- e) vzdelávanie a výchova,
- f) rozvoj športu a telesnej kultúry,
- g) výskum, vývoj a vedecko-technické služby a informačné služby,
- h) tvorba a ochrana životného prostredia,
- i) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti,
- j) zabezpečovanie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu.

Podmienky poskytovania dotácií (VZN č. 151/2017, čl. 2.4.)

Oprávnenému žiadateľovi môže mesto poskytnúť dotáciu, ak

- a) nie je v konkurze, reštrukturalizácii alebo v likvidácii,
- b) nemá záväzky voči mestu alebo ním zriadeným právnickým osobám,
- c) ide o právnickú osobu, táto nemá právoplatne uložený trest zákazu prijímať dotácie alebo subvencie alebo trest zákazu prijímať pomoc a podporu poskytovanú z fondov Európskej únie.

Poskytnuté dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom mesta najneskôr do 31. decembra príslušného roka. (čl. 2.5. VZN č. 151/2017)

Súčasťou dokumentácie, ktorú predkladá prijímateľ mestu k zúčtovaniu dotácie je aj fotodokumentácia v tlačenej forme preukazujúca splnenie povinností o informovaní verejnosti o svojich aktivitách a o získaní podpory pre ich vykonávanie všetkými dostupnými spôsobmi. (čl. 6 VZN č. 151/2017)

Kontrolou boli preverené najmä:

- žiadosti o poskytnutie dotácie - podávanie, prijímanie a ich posudzovanie,
- povinné náležitosti žiadosti o poskytnutie dotácie v zmysle príslušných ustanovení VZN č. 151/2017 a VZN č. 156/2018,
- zmluvy a dodatky k zmluvám o poskytnutí dotácií,
- dokumentácia o zúčtovaní dotácií so zreteľom na vecné a časové hľadisko,
- výkon základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Zistený stav:

V roku 2018 boli účinné dve Všeobecne záväzné nariadenia Mesta Trebišov (ďalej VZN) o poskytovaní dotácií:

VZN č. 151/2017 účinné od 15.3.2017 do 31.5.2018

VZN č. 156/2018 účinné od 1.6.2018

➤ Dotácie poskytnuté podľa VZN č. 151/2017

○ Hádzanársky klub SLAVOJ TREBIŠOV

Adresa: Jána Kostru 2095, 075 01 Trebišov

IČO: 30 305 683

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-12457 zo dňa 7.3.1997

Doručenie žiadosti: 6.10.2017

Žiadaná výška dotácie: 38 000 €

Schválená výška dotácie: 29 393 €

Výška čerpanej dotácie: 29 393 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Dotácia na činnosť mládežníckeho hádzanárskeho klubu SLAVOJ TREBIŠOV

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 1/2018 – 12/2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 16.2.2018, uznesenie č. 2/2018 (21 286,00 €); 25.6.2018, uznesenie č. 64/2018 (4 500,00 €); 17.9.2018 – uznesenie č. 90/2018 (2 500,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 19.2.2018; uzatvorená – 20.2.2018, zverejnená - 21.2.2018 (21 286,00 €), dodatok č. 1: základná finančná kontrola – 4.7.2018; uzatvorený – 4.7.2018, zverejnený - 4.7.2018 (4 500,00 €); dodatok č. 2: základná finančná kontrola – 27.9.2018; uzatvorený – 28.9.2018, zverejnený – 3.10.2018 (2 500,00 €); dodatok č. 3: základná finančná kontrola – 13.11.2018; uzatvorený – 14.11.2018, zverejnený – 14.11.2018 (1 107,00 €).

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 28.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie časti nákladov spojených s činnosťou hádzanárskeho klubu Slavoj Trebišov, najmä na zabezpečenie dopravy hráčov na súťaže, účasti na turnajoch a sústredueniach, nákupu športových odevov a potrieb, usporiadateľské a rozhodcovské služby, stravné a pod.

Predložené doklady k vyúčtovaniu (uznané Mestom Trebišov):

Faktúry – 17.3.2018 – 1.12.2018 – v celkovej sume – 9 997,44 € - doprava osôb – doklady o úhrade faktúr

PPD – 15.2.2018 – 1.12.2018 – v celkovej sume – 2 358,67 € - pitný režim, stravné

Faktúry a VPD – 12.1.2018 – 20.12.2018 – v celkovej sume – 3 143,78 € - usporiadateľské a rozhodcovské služby – doklady o zaplatení faktúr

PPD – 1.3.2018 – 21.11.2018 – v celkovej sume – 116,94 € - zdravotnícke potreby

Faktúry a PPD – 17.1.2018 – 4.12.2018 – 2 490,05 € - SZH – štartovné, licenčné, členské poplatky, poštovné poplatky, iné poplatky – doklady o zaplatení faktúr

Faktúry, PPD – 4.1.2018 – 26.12.2018 – 8 346,50 € - poplatky za turnaje a sústreduenia (doprava, stravné, štartovné) – doklady o zaplatení faktúr

Faktúry a PPD – 19.1.2018 – 8.11.2018 – 3 806,34 € - nákup športových odevov, náradia a pomôcok – doklady o zaplatení faktúr

Faktúry, PPD, cestovné lístky – 3.6.2018 – 14.6.2018 – 2 331,95 € - Majstrovstvá SR mladší a starší žiaci – dopravné, ubytovanie, stravné

Spolu: 32 591,67 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2018

Nedostatky:

- pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)
- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 6.3. VZN č. 151/2017)

○ **Hokejbalový klub ADLER Trebišov**

Dotácia na činnosť Hokejbalového klubu ADLER Trebišov

Adresa: Berehovská 2172/9, 075 01 Trebišov

IČO: 42 324 491

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-40406 zo dňa 15.11.2012

Doručenie žiadosti: 31.10.2017

Žiadaná výška dotácie: 11 000 €
Schválená výška dotácie: 6 584 €
Výška čerpanej dotácie: 6 584 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie nákladov spojených hlavne s dopravou a ubytovaním mládežníckych hokejbalových družstiev v kategóriách U16 a U19 v extralige a Majstrovstvách Slovenska

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 1.1.2018 – 31.12.2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 16.2.2018, uznesenie č. 2/2018 (2 836,00 €); 17.9.2018 – uznesenie č. 90/2018 (3 500,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 26.3.2018; uzatvorená – 27.3.2018, zverejnená – 27.3.2018 (2 836,00 €); Dodatok č. 1: základná finančná kontrola – 27.9.2018; uzatvorený – 28.9.2018, zverejnený - 9.10.2018 (3 500,00 €); Dodatok č. 2: základná finančná kontrola – 13.11.2018; uzatvorený – 16.11.2018, zverejnený – 16.11.2018 (248,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 28.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie činnosti hokejbalového klubu ADLER Trebišov, najmä úhrada nákladov na dopravu, stravné, ubytovanie, štartovné, športové potreby a pod.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry – 10.3.2018 – 29.11.2018 – v celkovej sume – 6 038,40 € - doprava osôb – doklady o úhrade faktúr

Faktúra a PPD – 10.3.2018 – 15.6.2018 – v celkovej sume – 2 194,36 € - ubytovanie – doklad o zaplatení faktúry

PPD – 10.3.2018 – 11.11.2018 - v celkovej sume – 930,01 € - strava

PPD – 2.5.2018 – 3.10.2018 - v celkovej sume – 740,00 € - štartovné a členský poplatok

PPD – 2.5.2018 – 27.12.2018 – v celkovej sume – 1 183,83 € - ostatné výdavky (parkovné, cestovné, poštovné, kancelárske potreby, odmena rozhodcom, nájomné za ihrisko, športové potreby, pokuta + disciplinárny poplatok od Slovenskej hokejbalovej únie – 38,00 €)

Mesto Trebišov neuznalo výdavok na prepravu osôb zo dňa 25.5.2018 vo výške 330,00 € z dôvodu nesúladu PPD a faktúry.

Uznané výdavky Spolu: 11 086,60 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2018

Nedostatky:

- pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)
- pri vyúčtovaní dotácie sa medzi Mestom uznanými dokladmi nachádza aj PPD - pokuta - disciplinárny poplatok od Slovenskej hokejbalovej únie – 38,00 €, pričom pokuty a iné sankcie sú neoprávnené výdavky. Ostatné doložené a uznané výdavky Hokejbalového klubu ADLER však vysoko prekračujú poskytnutú sumu dotácie.
- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 6.3. VZN č. 151/2017)

○ **Klub stolného tenisu PLUS 40 Trebišov**

Adresa: Ternavská 2239/15, 075 01 Trebišov

IČO: 35 562 471

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-24241 zo dňa 5.8.2004

Doručenie žiadosti: 7.3.2018

Žiadaná výška dotácie: 2 000 €

Schválená výška dotácie: 1 539 €

Výška čerpanej dotácie: 1 539 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:

1. Oslavy svetového dňa stolného tenisu + Veľkonočný turnaj žiakov ZŠ Trebišov – 8. ročník
2. Mini liga ZŠ Trebišov – 7. ročník
3. Silvestrovský turnaj neregistrovaných + registrovaných
4. Tréningy detí, regenerácia – príprava na celosezónne súťaže v roku 2018
5. Medzinárodný turnaj v Prahe – aktívna účasť

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: január - december 2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 14.5.2018, uznesenie č. 35/2018 (1 481,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 12.7.2018; uzatvorená – 12.7.2018, zverejnená – 13.7.2018 (1 481,00 €); Dodatok č. 1: základná finančná kontrola – 13.11.2018; uzatvorený – 14.11.2018, zverejnený 16.11.2018 (58,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 28.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Zabezpečenie športových potrieb pre tréningový proces a na zabezpečenie a propagáciu pred – Silvestrovského turnaja

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúra 1.12.2018 – 405,60 € - propagačné materiály, tlač, fotodokumentácia

Faktúra 7.12.2018 – 429,00 € - športový materiál na tréningový proces a pred-Silvestrovský turnaj

Faktúra 2.12.2018 – 536,80 € - deliace ohrádky (mantinely) na tréningový proces a pred-Silvestrovský turnaj

Faktúra 14.12.2018 – 137,60 € - športový materiál (tričká) na tréningový a súťažný proces

Faktúra 17.12.2018 – 30 € - športový materiál (loptičky) na pred-Silvestrovský turnaj

Výpis z účtu o úhrade predložených faktúr

Spolu: 1 539,00 €

Priložená fotodokumentácia propagačných materiálov podporeného projektu

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2018

Nedostatky:

- pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)

○ Volejbalový klub žien Trebišov

Adresa: Pribinova 34, 075 01 Trebišov

IČO: 42 321 301

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-40739 zo dňa 24.1.2013

Doručenie žiadosti: 24.4.2018

Žiadaná výška dotácie: 1 720 €

Schválená výška dotácie: 1 720 €

Výška čerpanej dotácie: 1 720 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie účasti v 2. lige žien vo volejbale, oblasť východ a účasti na majstrovstvách Slovenska v plážovom volejbale – reprezentácia mesta Trebišov.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: od 1.5.2018 do 31.12.2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 14.5.2018, uznesenie č. 35/2018 (1 720,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 4.7.2018; uzatvorená – 6.7.2018, zverejnená – 6.7.2018 (1 720,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 21.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Nákup tréningových pomôcok, športového oblečenia, organizácia turnaja Majstrovstiev Slovenska v plážovom volejbale a poplatky za účasť v súťaži 2. ligy žien.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúra 1.11.2018 – 420,00 € - nákup volejbalových dresov

Faktúra 10.12.2018 – 100,00 € - reklamné predmety

Faktúra 6.12.2018 – 563,57 € - športové pomôcky, výstroj a oblečenie (ponožky, teplákové nohavice, tričká, fľaše, posilňovacie závažia, fit lopty)

Faktúra 21.9.2018 – 320,70 € - trička s potlačou, štítky na poháre, postre

Faktúra 28.10.2018 – 62,60 € - výkon rozhodcu v zápasoch 2. liga žien/Obv. Trebišov – Bardejov 2x + cestovné a stravné

Výpis z účtu o úhrade predložených faktúr

PPD – 27.6.2018 – 20.12.2018 – v celkovej výške – 326,86 € - športové doplnky, oblečenie, tlačiarenské služby, kancelárske potreby.

Spolu: 1 793,73 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 28.12.2018

Nedostatky:

- pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)
- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 6.3. VZN č. 151/2017)

○ **Bedmintonový klub VICTORY Trebišov**

Adresa: Varichovská 62, 075 01 Trebišov

IČO: 35 539 801

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-18991 zo dňa 16.10.2001

Doručenie žiadosti: 16.5.2018

Žiadaná výška dotácie: 1 400 €

Schválená výška dotácie: 921 €

Výška čerpanej dotácie: 921 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie činnosti a rozvoja mládežníckej základne klubu, úhrada prevádzkových nákladov a nákup športových potrieb.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: -

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 31.5.2018; uzatvorená – 31.5.2018, zverejnená – 20.6.2018 (886,00 €); dodatok č. 1: základná finančná kontrola – 13.11.2018; uzatvorený – 15.11.2018, zverejnený – 16.11.2018 (35,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 17.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Nákup športových potrieb pre činnosť bedmintonového klubu

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúra 19.9.2018 – 886,00 € - nákup bedmintonových košíkov a raket

Faktúra 10.12.2018 – 35,00 € - nákup bedmintonových košíkov

Výpisy z účtu o úhrade predložených faktúr

Spolu: 921,00 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 27.12.2018

Nedostatky:

- **Žiadosť o poskytnutie dotácie bola podaná dňa 16.5.2018 podľa VZN č. 119/2012 účinného v čase 1.1.2013 do 14.3.2017, pričom v čase podania žiadosti bolo účinné VZN č. 151/2017**
- **pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)**
- **k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 6.3. VZN č. 151/2017)**

○ **Bedmintonový klub Trebišov**

Adresa: J. Záborského 16, 075 01 Trebišov

IČO: 42 093 660

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-16917 zo dňa 28.6.2000

Doručenie žiadosti: 17.5.2018

Žiadaná výška dotácie: 2 780 €

Schválená výška dotácie: 1 189 €

Výška čerpanej dotácie: 1 189 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie časti nákladov na činnosť klubu – štartovné, cestovné a ubytovanie na turnajoch, reprezentácia mesta Trebišov.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 1.1. – 31.12.2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: -

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 31.5.2018; uzatvorená – 31.5.2018, zverejnená – 15.6.2018 (1 144,00 €); dodatok č. 1: základná finančná kontrola – 13.11.2018; uzatvorený – 15.11.2018, zverejnený – 15.11.2018 (45,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 27.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie nákladov najmä na štartovné a cestovné poplatky pre žiakov – účasť na celoslovenských turnajoch a Majstrovstvách SR a pre mužstvo dospelých – účasť v 3 lige.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

PPD – 25.3.2018 – 30,00 € - štartovné 3. liga 2. kolo – Kežmarok
PPD – 21.4.2018 – 24,00 € - štartovné GP A U13 – Bratislava
PPD – 5.5.2018 – 30,00 € - štartovné 3. liga 3. kolo – Kežmarok
Cestovný lístok skupinový – 14.5.2018 - 63,18 € - Košice – Trenčín – M-SR veteránov
Cestovný lístok skupinový – 14.5.2018 - 63,18 € - Trenčín – Košice - M-SR veteránov
Cestovný lístok skupinový – 25.5.2018 – 13,08 € - Trebišov – Košice – M-SR veteránov
PPD – 25.5.2018 – 255,96 € - Ubytovanie pre 6 osôb v Trenčíne – M-SR veteránov
Cestovný lístok skupinový – 27.5.2018 – 13,08 € - Košice – Trebišov – M-SR veteránov
PPD – 6.10.2018 – 4,00 € - štartovné – GP C U13 – Spišská Nová Ves
PPD – 1.12.2018 – 43,20 € - medaily na 42. vianočný turnaj dospelých a žiakov v Trebišove
PPD – 7.12.2018 – 83,00 € - ubytovanie pre 4 osoby v Trenčíne – M-SR U13
PPD – 8.12.2018 – 16,00 € - štartovné – M-SR U13 – Trenčín
Vyúčtovanie pracovných ciest – 16.12.2018 – 277,16 € - M. J.
Vyúčtovanie pracovných ciest – 16.12.2018 – 127,68 € - I. M.
Vyúčtovanie pracovných ciest – 16.12.2018 – 79,94 € - E. Š.
Vyúčtovanie pracovných ciest – 16.12.2018 – 21,30 € - P. M.
Vyúčtovanie pracovných ciest – 16.12.2018 – 47,26 € - M.K.
Spolu: 1 192,02 €
Priložená fotodokumentácia z podporených projektov
Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným
dňa 28.12.2018
Nedostatky: Bez nedostatkov

○ OZ Stopa

Adresa: Ružová 109/17, 076 15 Veľaty

IČO: 42 410 061

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-46446 zo dňa 1.7.2015

Doručenie žiadosti: 11.5.2018

Žiadaná výška dotácie: 2 500 €

Schválená výška dotácie: 2 500 €

Výška čerpanej dotácie: 2 500 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie akcie Nočný beh Trebišov 2018

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 9.6.2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: -

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 31.5.2018; uzatvorená – 31.5.2018, zverejnená – 31.5.2018

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 6.11.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Podpora akcie Nočný beh Trebišov 2018

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúra – 11.6.2018 – 305,00 € – nafukovacie atrakcie pre deti

Faktúra – 11.6.2018 – 446,00 € - vystúpenie bubenickej kapely Batida

Faktúra – 11.6.2018 – 200,00 € - realizácia promo videa a fotografií

Faktúra – 21.5.2018 – 1 321,02 € - oficiálne tričká podujatia + igelitové tašky

Faktúra – 12.6.2018 – 200,00 € - ozvučenie podujatia

Faktúra – 29.5.2018 – 128,00 € - reklamné bannery

Spolu: 2 600,02 €

Výpisy z účtu o úhrade faktúr

Priložená fotodokumentácia z podporeného projektu

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 9.11.2018

Nedostatky:

- **pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)**

○ **TJ Sokol Stredná odborná škola**

Adresa: Komenského 12, 075 01 Trebišov

IČO: 00 896 063 002

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-3012 zo dňa 11.10.1990; registrácia v rámci Sokola na Slovensku č. 38110102

Doručenie žiadosti: 14.2.2018

Žiadaná výška dotácie: 700 €

Schválená výška dotácie: 700 €

Výška čerpanej dotácie: 700 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie účasti na medzinárodnom podujatí – XVI. Zlet Sokola v Prahe (1. – 6.7.2018) a na Majstrovstvách SR v Turisticko – orientačnom behu v Trebišove (8.9.2018).

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 1. – 6. júl 2018; 8.9.2018; celoročná činnosť a aktivity
Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 14.5.2018, uznesenie č. 35/2018 (700,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 28.5.2018; uzatvorená – 31.5.2018, zverejnená – 31.5.2018

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 8.10.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Úhrada časti nákladov, materiálno – technické zabezpečenie turistických akcií – Európske dni turistiky – Budapešť, XVI. Zlet Sokola v Prahe, Majstrovstvá Slovenska v Turisticko – orientačnom behu v Trebišove.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Cestovné lístky – 26. – 27.2.2018 – 188,00 – Košice – Budapešť a späť

Cestovné lístky – 30.6. – 7.7.2018 – 133,00 – Trebišov – Praha a späť

Faktúra – 30.6.2018 – 156,00 € – Praha - raňajky pre 13 osôb - 6 dní + PPD o zaplattení faktúry

Faktúra – 7.8.2018 – 51,89 € - digitálne stopky, meracie pásmo, kriketové loptičky - dobierka

Faktúra – 1.8.2018 – 85,98 € - karimatky, bivakovacie Alu fólie – doklad o zaplattení faktúry

PPD – 25.8. – 13.9.2018 – 87,84 € - minerálky a materiálno technické vybavenie (buzoly, zväzňovače)

Spolu: 702,71 €

Priložená fotodokumentácia z podporeného projektu

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 16.10.2018

Nedostatky:

- **pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)**

○ **MAJCHER - PRODUKCION s. r. o.**

Adresa: Lipová 18, 076 01 Zemplínske Hradište

IČO: 46 894 063

Údaje o registrácii žiadateľa: Spol. s r. o., Obchodný register Okresný súd Košice I, odd. Sro, vl.č. 31034/V, 22.11.2012

Doručenie žiadosti: 27.3.2018

Žiadaná výška dotácie: 1 300 €

Schválená výška dotácie: 1 300 €

Výška čerpanej dotácie: 1 300 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie akcie Spoznaj Trebišov behom a jarnou prechádzkou

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 13.5.2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: -

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 9.5.2018; uzatvorená – 9.5.2018, zverejnená – 9.5.2018

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 28.5.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Podpora akcie Spoznaj Trebišov behom a jarnou prechádzkou

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Zmluva o účinkovaní – 20.2.2018 + Faktúra – 13.5.2018 – 1 300,00 € – technické a produkčné zabezpečenie vystúpenia skupiny HRDZA + PPD o zaplatení faktúry

Spolu: 1 300,00 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 28.5.2018

Nedostatky:

- pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)
- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 6.3. VZN č. 151/2017)

○ **Občianske združenie Telovýchovná Jednota Milhostov**

Adresa: Milhostov 19. 075 01 Trebišov

IČO: 50 825 976

Údaje o registrácii žiadateľa: občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-51025 zo dňa 31.3.2017

Doručenie žiadosti: 30.10.2017

Žiadaná výška dotácie: 3 300 €

Schválená výška dotácie: 3 300 €

Výška čerpanej dotácie: 3 300 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie činnosti OZ TJ Milhostov, poplatkov, materiálneho vybavenia, úpravy ihriska, šatní a akcie Zemplínska Jedenástková show v júli 2017

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: február – november 2017

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 16.2.2018, uznesenie č. 2/2018 (3 300,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 4.4.2018; uzatvorená – 5.4.2018, zverejnená – 16.4.2018 (3 300,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 31.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie nákladov na zabezpečenie činnosti OZ TJ Milhostov – poplatky pre SFZ, materiálne zabezpečenie - nákup traktorovej kosačky, zabezpečenie akcie Zemplínska Jedenástková show

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry – 1.4. – 1.12.2018 – 1 417,00 € - poplatky SFZ – doklad o zaplatení faktúr

Faktúry – 2.3. – 11.4.2018 – 71,66 € - SFZ – poplatky za registračné karty – doklad o zaplatení faktúr

Faktúra – 26.7.2018 – 120,00 € - Johnny WC a sanitárna technika – doklad o zaplatení faktúry

Faktúra – 28.2.2018 – 112,50 € - Nájomné telocvičňa – doklad o zaplatení faktúry

Faktúra – 18.7.2018 – 1 174,50 € - traktorová kosačka STIGA (akontácia a splátky) – doklady o zaplatení

Pokladničné doklady – 8.4. – 11.12.2018 – 503,84 € – poplatky za registráciu, host'ovanie, nákup materiálu, poštovné, PHM

Spolu: 3 399,50 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2018

Nedostatky:

- **pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017)**
- **v žiadosti je uvedený čas poskytnutia dotácie február – november 2017 a špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť – Zemplínska Jedenástková show v júli 2017, pričom dotácia je žiadaná na rok 2018**
- **k vyúčtovaniu dotácie sú priložené PPD za nákup PHM v celkovej výške 37,50 € a to bez vyúčtovania použitia PHM**
- **k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 6.3. VZN č. 151/2017)**

➤ **Dotácie poskytnuté podľa VZN č. 156/2018**

○ **SMEČ občianske združenie**

Adresa: Komenského 2206/33, 075 01 Trebišov

IČO: 31 311 555

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-16552 zo dňa 20.3.2000

Doručenie žiadosti: 18.6.2018

Žiadaná výška dotácie: 850 €

Schválená výška dotácie: 850 €

Výška čerpanej dotácie: 850 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Majstrovstva Slovenska v plážovom volejbale – kategória muži, ženy

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: august 2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: -

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 10.7.2018; uzatvorená – 11.7.2018, zverejnená – 19.7.2018 (850,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 12.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Turnaj Majstrovstiev Slovenska v plážovom volejbale kategória muži/ženy, 11. – 12.8.2018 v areáli ZŠ M. R. Štefánika

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

PPD 10.8. – 12.8.2018 – 73,42 € - občerstvenie pre hráčov

PPD 7.8. – 10.8.2018 – 43,15 € - materiálne zabezpečenie turnaja (slničník, kábel, ostatné)

Faktúra – 9.8.2018 – 244,08 € + doklad o úhrade faktúry - dresy + potlač

Faktúra – 6.8.2018 – 105,30 – lopty + potvrdenie o zaplatení

Faktúry + PPD – 12.8.2018 – 267,70 – materiálne zabezpečenie turnaja (vecné ceny + tejpung)

Zmluvy o poskytnutí služby + VPD – 10.8.2018 – 120,00 € - personálne zabezpečenie turnaja (výdaj stravy + úprava kurtov)

Spolu: 853,65 €

Priložená fotodokumentácia z priebehu podporeného projektu v listinnej podobe a odkazy na internetové stránky s kompletnou fotodokumentáciou.

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 17.12.2018

Nedostatky: Bez nedostatkov

○ Hokejbalový klub ADLER Trebišov

Dotácia na hokejbalový turnaj žiakov ZŠ a SŠ

Adresa: Berehovská 2172/9, 075 01 Trebišov

IČO: 42 324 491

Údaje o registrácii žiadateľa: Občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-40406 zo dňa 15.11.2012

Doručenie žiadosti: 6.9.2018

Žiadaná výška dotácie: 1 800 €

Schválená výška dotácie: 1 600 €

Výška čerpanej dotácie: 1 600 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Hokejbalový turnaj žiakov ZŠ a SŠ

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: 18.9.2018, 25.9.2018 a 27.9.2018

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: -

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 13.9.2018; uzatvorená – 14.9.2018, zverejnená – 17.9.2018 (1 600,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 28.12.2018

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie Hokejbalového turnaja žiakov ZŠ a SŠ.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

PPD – 18.9. – 2.10.2018 – 961,10 € - strava; 106,54 € - pitný režim; 570,00 - trofeje, diplomy, vlajky

Spolu: 1 637,64 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2018

Nedostatky:

- **pri žiadosti chýbajú doklady, že žiadateľ nie je v konkurze a nie je voči nemu vedené exekučné konanie (čl. 4.4. písm. e); čl. 2.3. písm. b), c) VZN č. 156/2018)**
- **k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporeného projektu (čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)**

➤ **Ostatné zistenia**

Kontrolu poskytnutia dotácií z rozpočtu Mesta Trebišov na podporu športových klubov a športových aktivít v roku 2018 u ostatných subjektov – Futbalový klub SLAVOJ TREBIŠOV o. z.; Hokejový klub 2016 Trebišov a SHOW DS TEAM o. z. Košice kontroloval Najvyšší kontrolný úrad SR, expozitúra Košice.

Sumy poskytnutých a skutočne použitých finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta Trebišov sú uvedené v Záverečnom účte Mesta Trebišov za rok 2018 v časti 9 - Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám, ktoré nie sú v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trebišov.

Prehľad o poskytnutých dotáciách za jednotlivé roky je uvedený na internetovej stránke mesta Trebišov.

Záver – zistené nedostatky:

1. Pri žiadostiach viacerých žiadateľov o poskytnutie dotácie chýbajú doklady, že žiadateľ nie je v konkurze, reštrukturalizácii alebo likvidácii, podľa č. 2.4. písm. a) VZN č. 151/2017, alebo nie je voči žiadateľovi vedené exekučné konanie – čl. 4.4. písm. e); čl. 2.3. písm. b), c) VZN č. 156/2018.
2. Žiadateľ – Bedmintonový klub VICTORY Trebišov žiadal o poskytnutie dotácie podľa VZN č. 119/2012 platného do 14.3.2017, pričom v čase podania žiadosti už bolo účinné VZN č. 151/2017.
3. V žiadosti o poskytnutie dotácie žiadateľa Občianske združenie Telovýchovná Jednota Milhostov je uvedený chybný čas poskytnutia dotácie – február – november 2017 a chybný termín účelu, na ktorý sa má dotácia použiť – Zemplínska Jedenástková show v júli 2017, pričom dotácia je žiadaná na rok 2018.
4. Medzi Mestom uznanými dokladmi vyúčtovania dotácie Hokejbalového klubu ADLER Trebišov je doklad o zaplatení pokuty – sankcie, čo je neoprávnený výdavok.
5. Pri vyúčtovaní dotácií väčšiny poberateľov dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehov podporených projektov podľa čl. 6.3. VZN č. 151/2017 a čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)

Odporúčania:

- Vo VZN o poskytovaní dotácií prehodnotiť povinnosť predkladania niektorých príloh k žiadosti o poskytnutie dotácie, napríklad doklady preukazujúce, že žiadateľ nie je

v konkurze, reštrukturalizácií, či exekúcii, doklad, že žiadateľ je majiteľom účtu a pod. Požadované informácie môže poskytovateľ dotácie zistiť inými spôsobmi, napríklad v Registri úpadcov, Obchodnom vestníku na internetovej stránke Ministerstva spravodlivosti SR.

- Vykonávať dôslednejšiu základnú finančnú kontrolu predložených žiadostí o poskytnutie dotácie a predchádzať tak formálnym chybám ako sú žiadosti na starých tlačivách podľa neplatných VZN, chybné termíny použitia dotácie, chýbajúce povinné prílohy a pod.
- Upozorniť niektorých prijímateľov dotácie, aby pri vyúčtovaní dotácie konkretizovali účel použitia výdavkov, aby kópie dokladov boli čitateľné, napr. aby kópie faktúr neboli prekryté dokladom o zaplatení, aby doklady usporiadali chronologicky s pripojeným zoznamom aspoň skupín dokladov.
- Pri vyúčtovaní dotácii požadovať splnenie všetkých povinností prijímateľa dotácie podľa platného VZN, teda aj predloženie fotodokumentácie v tlačenej podobe z priebehu podporeného projektu, ktorá preukazuje aj splnenie povinností informovať, že projekt bol podporený Mestom Trebišov.

Lehoty pre kontrolovaný subjekt:

Návrh správy z kontroly predložený dňa 11.11.2019.

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom – do 20.11.2019.

Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a odstránení príčin ich vzniku – do 28.2.2020.

Lehota na splnenie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole – do 31.3.2020.

Lehota na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení – do 30.4.2020.

Námietky k návrhu správy a k návrhu lehôt neboli podané.

V Trebišove, dňa 22.11.2019

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta