

# Hlavný kontrolór Mesta Trebišov

---

Číslo: 34

**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 iných ako športových účelov 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 iných ako 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 iných ako športových účelov 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 iných ako športových účelov 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 iných ako športových aktivít za rok 2018, vrátane požadovaných príloh.
- Dokumentácia o vyúčtovaní poskytnutých dotácií z rozpočtu Mesta Trebišov pre podporu iných ako 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)
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Trebišov č. 156/2018 o poskytovaní dotácií (účinné od 1.6.2018)

## **Účely použitia dotácií (VZN č. 156/2018, čl. 2.2)**

Dotácia sa poskytuje len z vlastných príjmov a len na podporu všeobecne prospešných služieb a všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, predovšetkým na:

- a) ochranu zdravia obyvateľstva a poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- b) sociálnu pomoc a humanitárnu starostlivosť,
- c) tvorbu, rozvoj, ochranu, obnovu a prezentáciu duchovných a kultúrnych hodnôt,
- d) realizáciu a ochranu ľudských práv a základných slobôd vrátane práv detí a mládeže,
- e) vzdelávanie a výchovu,
- f) rozvoj športu a telesnej kultúry,
- g) výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- h) tvorbu a ochranu životného prostredia,
- i) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti,
- j) zabezpečovanie bývania a správa, údržba a obnova bytového fondu.

## **Povinnosti príjemcu dotácie (VZN č. 156/2018, čl. 7)**

7.1. Príjemca dotácie je povinný najmä

- a) použiť dotáciu výlučne na dohodnutý účel,
- b) postupovať pri realizácii projektu hospodárne, efektívne, účinne a účelne,
- c) umožniť mestu alebo inému príslušnému orgánu výkon kontroly použitia dotácie,
- d) informovať verejnosť o svojich aktivitách a o získaní podpory pre ich vykonávanie od mesta, všetkými jemu dostupnými spôsobmi,
- e) zabezpečiť, aby na všetkých informačných materiáloch o príprave podporovaného účelu bolo umiestnené označenie obsahujúce erb mesta a text „S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“,

- f) zabezpečiť, aby pri realizácii podporovaného účelu bol na dobre viditeľnom mieste umiestnený informačný panel (tento zapožičia prijímateľovi mesto) s vyššie uvedeným označením, pričom plocha panelu bude najmenej 1 m<sup>2</sup> a zabezpečiť, aby informáciu o podpore účelu mestom obsahoval každý informačný výstup (tlačený, obrazový, zvukový, elektronický, a pod.),
- g) ak sa s mestom nedohodne inak, neodkladne doručiť mestu v elektronickej podobe fotodokumentáciu z priebehu podporeného účelu; v prípade účelu (projektu) prebiehajúceho vo viacerých etapách, neodkladne po ukončení každej etapy.

7.2. Prijímateľ nesmie použiť dotáciu na financovanie neoprávnených výdavkov, ktorými sú najmä:

- a) výdavky na splácanie úverov, pôžičiek, úrokov z prijatých úverov a pôžičiek,
- b) výdavky na úhradu úrokov z omeškania, zmluvných pokút a iných obdobných sankcií,
- c) výdavky na úhradu DPH, ak je žiadateľ platiteľom dane z pridanej hodnoty,
- d) úhrada nákladov z predchádzajúcich rokov, alebo ich refundácia,
- e) investičné výdavky,
- f) ďalšie výdavky určené mestom v zmluve.

### **Zistený stav:**

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

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**

- **Združenie kresťanských seniorov Slovenska, klub ZKS Trebišov (ÚC 8-06)**

**Adresa:** Škultétyho 1895/22, 075 01 Trebišov

**IČO:** 31 745 741

**Údaje o registrácii žiadateľa:** občianske združenie, MVSR – č. VVS/1-900/90-10351 zo dňa 6.2.1995

**Doručenie žiadosti:** 11.1.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 350 €

**Schválená výška dotácie:** 300 €

**Výška čerpanej dotácie:** 300 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Klubová činnosť seniorov zameraná na ekumenický život veriacich, vzdelávanie a kultúru, spoluúčasť na programoch Mesta a jeho organizácií, kultúrnych a spoločenských inštitúcií v meste, turisticko-poznávacie a rekreačné aktivity členov klubu a tiež klasické stretnutia klubu.

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** pravidelne celoročne v roku 2018

**Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove:** 17.9.2018, uznesenie č. 91/2018

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

**Správa o vyúčtovaní dotácie:****Doručenie:** 18.12.2018**Účel použitia čerpanej dotácie:** Občerstvenie, spotrebný materiál (baterky, predlžovací kábel), smútočná kytica a tlač fotografií v rámci klubovej činnosti.**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- PPD – 3.4.2018 do 7.12.2018 – v celkovej sume – 305,50 € – občerstvenie, spotrebný materiál

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 27.12.2018

**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)

**o Gréckokatolícka cirkev, farnosť Trebišov****Adresa:** Mariánske námestie 250/7, 075 01 Trebišov**IČO:** 31 952 551**Údaje o registrácii žiadateľa:** cirkevná organizácia; MKSR – 169/1997 – 320 zo dňa 19.3.1997**Doručenie žiadosti:** 19.2.2018**Žiadaná výška dotácie:** 400 €**Schválená výška dotácie:** 350 €**Výška čerpanej dotácie:** 350 €**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Spolufinancovanie akcie: „Pookriatie tela a ducha v tatranskej prírode“ – akcia pre deti a mládež, ktorej náplňou je výchova k uvedomelému a zodpovednému vzťahu k prírode i k ideologickým a mravným hodnotám a k zmysluplnému a efektívnemu využitiu voľného času mládeže.**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** 10.3.2018**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 26.2.2018; uzatvorená – 27.2.2018; zverejnená: 6.3.2018**Správa o vyúčtovaní dotácie:****Doručenie:** 16.4.2018**Účel použitia čerpanej dotácie:** Spolufinancovanie akcie: „Pookriatie tela a ducha v tatranskej prírode“ pre deti a mládež**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- Faktúra – 10.3.2018 – 380,00 € – Preprava osôb Trebišov – Vysoké Tatry; Výpis z účtu o úhrade faktúry

Dokumentácia o podpore mesta Trebišov – priložená tlačová správa s fotografiami v Týždenníku Gréckokatolíckej farnosti Trebišov – 1.4.2018

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 17.4.2018

**Nedostatky: Bez nedostatkov**

○ **Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, oblastný výbor Trebišov**

**Adresa:** Jonáša Záborského 1760/1, 075 01 Trebišov

**IČO:** 00 470 392

**Údaje o registrácii žiadateľa:** občianske združenie, MVSR – A/4R2NBEREF8-PO zo dňa 18.5.2017

**Doručenie žiadosti:** 2.3.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 450 €

**Schválená výška dotácie:** 400 €

**Výška čerpanej dotácie:** 400 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Spolufinancovanie akcií: „Medzníky 2. svetovej vojny“ – vedomostná súťaž, okresné kolo a Účasť na pietnych akciách: Vojenský cintorín Liptovský Mikuláš, Pomník hrdinom SNP Štrbské Pleso a Thermal Park Vrbov

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** 6.4.2018 a 12.7.2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 22.3.2018; uzatvorená – 23.3.2018; zverejnená: 23.3.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 17.9.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** Občerstvenie počas akcie – „Medzníky 2. svetovej vojny“; Prepravné náklady pre členov SZPB na spomienkové stretnutie v Liptovskom Mikuláši, k Pamätníku SNP Štrbské Pleso a Thermal park Vrbov, vrátane vstupeniek

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- PPD – 16.4.2018 – 24.4.2018 – v celkovej sume – 107,15 € – občerstvenie a vecné ceny – akcia „Medzníky 2. svetovej vojny“; prezenčné listiny
- Faktúra – 16.7.2018 – 494,00 € – Doprava Pamätník SNP Štrbské Pleso a Vrbov ; výpis z účtu o úhrade faktúry
- PPD – 12.7.2018 – 436,05 € – vstupenky Thermal park Vrbov; prezenčné listiny

Spolu: 1 037,20 €

Dokumentácia o podpore mesta Trebišov – priložená tlačová správa a fotografia z akcie – vzdanie holdu partizánom pri pomníku hrdinov SNP Štrbské Pleso.

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 18.9.2018

**Nedostatky:** Bez nedostatkov

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

○ **Motorkare Trebišov**

**Adresa:** Slnecná 18, 075 01 Trebišov

**IČO:** 42 327 211

**Údaje o registrácii žiadateľa:** občianske združenie; MVSR – VVS/1-900/90-43474 zo dňa 7.3.2014

**Doručenie žiadosti:** 12.6.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 1 400 €

**Schválená výška dotácie:** 950 €

**Výška čerpanej dotácie:** 950 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Spolufinancovanie akcií: 1. májový budíček a otvorenie sezóny; Letné stretnutie motorkárov HATFA 2018, podpora detí zo

sociálne slabších rodín, Dni mesta Trebišov, Ukončenie sezóny, Mikulášska jazda, Silvestrovská jazda. Propagácia mototuristického športu, súťažená, dopravnej výchovy, kultúrny program.

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** máj až december 2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 13.8.2018; uzatvorená – 16.8.2018; zverejnená: 16.8.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 17.12.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** Spolufinancovanie akcií: 1. májová jazda; Letné stretnutie motorkárov HATFA 2018

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- Faktúra – 28.9.2018 – 400,00 € - Reklamné predmety na akciu 1. májová jazda; PPD o zaplattení faktúry
- Faktúra – 28.9.2018 – 150,00 € - školské potreby pre deti; PPD o zaplattení faktúry
- PPD - 29.8.2018 a 7.9.2018 – v celkovej sume 20,95 € - sladkosti a bublifuky pre deti
- PPD – 6.9.2018 – 450,00 € - ceny do tomboly na akciu – Letné stretnutie motorkárov HATFA 2018

Priložená fotodokumentácia o podpore mesta Trebišov z podporených projektov.

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 19.12.2018

**Nedostatky:**

- **Žiadosť o poskytnutie dotácie bola podaná dňa 12.6.2018 podľa VZN č. 151/2017 účinného do 31.5.2018, pričom už bolo od 1.6.2018 účinné VZN č. 156/2018**

## o **Folklorňa skupina FURMAŇE**

**Adresa:** M. R. Štefánika 1978/53, 075 01 Trebišov

**IČO:** 42 100 020

**Údaje o registrácii žiadateľa:** občianske združenie, MVSR – č. VVS/1-900/90-51656 zo dňa 27.2.2008, dodatok: VVS/1-900/90-31656-1 zo dňa 7.8.2017

**Doručenie žiadosti:** 13.8.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 1 000 €

**Schválená výška dotácie:** 500 €

**Výška čerpanej dotácie:** 500 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Príprava, nahrávanie, vydanie a krst CD nosiča – V Trebišovskej karčmičke

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** 1.8. – 23.11.2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 25.9.2018; uzatvorená – 26.9.2018; zverejnená: 26.9.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 26.11.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** Vyhotovenie CD pre folklorňa skupinu FURMAŇE

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

Faktúra – 12.11.2018 – 1137,40 € – štúdiové práce, výroba a prepravné CD-DA (audio), Digipack CD-tray, R229 004-2-731, V Trebišovskej karčmičke, 1000 ks 12.11.2018;

Výpis z účtu o úhrade faktúry

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 17.12.2018

**Nedostatky:**

- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)

- **Reformovaná kresťanská cirkev na Slovensku, Cirkevný zbor Trebišov**

**Adresa:** Škultétyho 17, 075 01 Trebišov

**IČO:** 35 537 248

**Údaje o registrácii žiadateľa:** Cirkevná organizácia (721), Štatistický register, OKEČ – 91310

**Doručenie žiadosti:** 21.8.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 3 000 €

**Schválená výška dotácie:** 3 000 €

**Výška čerpanej dotácie:** 3 000 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** oprava priestorov farského úradu, nákup materiálu na opravu oplotenía a stavebné práce pri oprave oplotenía.

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** 9/2018 – 12/2018

**Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove:** 17.9.2018, uznesenie č. 91/2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 25.9.2018; uzatvorená – 26.9.2018; zverejnená – 26.9.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 4.12.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** oprava priestorov farského úradu, nákup materiálu na opravu oplotenía areálu zboru, stavebné práce pri oprave a výstavbe oplotenía

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

PPD – 23.10.2018 – 4 362,25 € - stavebný materiál, múrikové tvárnice, striešky na múrik, svorky, dekoračné panely, stĺpiky

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 6.12.2018

**Nedostatky:**

- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporeného projektu (čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)

- **Pravoslávna cirkevná obec, farnosť Trebišov**

**Adresa:** SNP 3316/93, 075 01 Trebišov

**IČO:** 35 523 913

**Údaje o registrácii žiadateľa:** cirkevná organizácia, registrovaná MKSR – 1.9.1991

**Doručenie žiadosti:** 13.9.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 5 000 €

**Schválená výška dotácie:** 3 000 €

**Výška čerpanej dotácie:** 3 000 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Spolufinancovanie projektu „Oprava zvonovej stolice“ – výmena niektorých konštrukčných materiálov, výmena ložísk, výmena

reťazí, výmena srdca zvonov na Chráme sv. apoštolov Petra a Pavla, ul. SNP 3316/93, Trebišov.

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** do konca roka 2018

**Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove:** 17.9.2018, uznesenie č. 91/2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 2.10.2018; uzatvorená – 3.10.2018; zverejnená: 3.10.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 21.12.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** Elektroinštalačné práce a dodávka materiálu – montáž elektromotorov na kostole ul. SNP 3316/93, Trebišov

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- Faktúra – 21.12.2018 – 3394,00 € – elektroinštalačné práce, dodávka elektromotorov, el. rozvádzačov a el. materiálu
- PPD o zaplatení faktúry

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 28.12.2018

**Nedostatky:**

- vo VZN č. 156/2018 nie je jednoznačne definovaný termín podávania žiadosti o poskytnutie dotácie na iné ako športové účely pri sume vyššej ako 3 000 €
- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporeného projektu (čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)

○ **HUGOLD, n. o.**

**Adresa:** Slovenská 781/17, 075 01 Trebišov

**IČO:** 50 344 145

**Údaje o registrácii žiadateľa:** nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby, Register NO - OÚ Košice - OVVS/11/2016 zo dňa 18.5.2016

**Doručenie žiadosti:** 17.9.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 3 000 €

**Schválená výška dotácie:** 3 000 €

**Výška čerpanej dotácie:** 3 000 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Spolufinancovanie prevádzkových nákladov v mesiacoch september – december 2018 Denného stacionára Trebišov na Ul. M. R. Štefánika, 2368/176

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** 9/2018 – 12/2018

**Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove:** 17.9.2018, uznesenie č. 91/2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 25.9.2018; uzatvorená – 26.9.2018 ; zverejnená: 27.9.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 28.12.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:**

- Úhrada nájomného za 4.Q. 2018 vo výške 2220,00 €
- Spolufinancovanie mzdy opatrovateľky za obdobie 10/2018 vo výške 380,41 €
- Spolufinancovanie časti mzdy sociálneho pracovníka za obdobie 10/2018 vo výške 399,59 €

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- Faktúra – 12.10.2018 – 2 200,00 € – nájomné a energie; Výpis účtu o zaplattení faktúry
- Mzdový list opatrovatelky Viera A. za október 2018 – 30.11.2018 – 380,41 €; doklad o vklade na účet pracovníčky z 30.11.2018
- Mzdový list sociálneho pracovníka PhDr. Miloša H. za október 2018 – 30.11.2018 – 553,13 €; doklad o vyplatení mzdy z 30.11.2018

Spolu: 3 133,54 €

Dokumentácia o podpore mesta Trebišov na priloženom informačnom letáku Denného stacionára HUGOLD, n. o .

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 2.1.2019.

**Nedostatky:**

- **pri žiadosti chýba doklad, že voči žiadateľovi nie je vedené exekučné konanie (čl. 2.3. písm. c); čl. 4.4. písm. e) VZN č. 156/2018)**

**o Spevácky zbor Corale Collegium**

**Adresa:** Komenského 2137/65, 075 01 Trebišov

**IČO:** 42 326 559

**Údaje o registrácii žiadateľa:** občianske združenie, MVSR – č. VVS/1-900/90-42640 zo dňa 8.1.2014

**Doručenie žiadosti:** 15.10.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 2 000 €

**Schválená výška dotácie:** 650 €

**Výška čerpanej dotácie:** 650 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Sústreďenie so zámerom prípravy koncertného vystúpenia a verejný koncert – doprava a časť nákladov spojených s ubytovaním

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** november 2018

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 30.10.2018; uzatvorená – 5.11.2018; zverejnená: 5.11.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 17.12.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** Sústreďenie speváckeho zboru Corale Collegium o.z. – ubytovanie

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- PPD - 19.11.???? – 651,00 - ubytovanie 16.11. – 17.11.???? – hotel Felícia Kaluža, Zemplínska Šírava

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 19.12.2018

**Nedostatky:**

- **žiadosť o poskytnutie dotácie bola podaná dňa 15.10.2018 podľa VZN č. 151/2017 účinného do 31.5.2018, pričom už od 1.6.2018 bolo účinné VZN č. 156/2018**
- **pri žiadosti chýba doklad, že žiadateľ nie je v konkurze (čl. 2.3. písm. b); čl. 4.4. písm. e) VZN č. 156/2018)**
- **k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporeného projektu (čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)**

- predložený doklad k vyúčtovaniu dotácie – PPD nespĺňa náležitosti daňového dokladu, pretože v dátume vystavenia a aj poskytnutia služby – ubytovania chýba rok

- **Kontex občianske združenie**

**Adresa:** Klemensova 3, 811 09 Bratislava

**IČO:** 42 256 151

**Údaje o registrácii žiadateľa:** občianske združenie, MVSR – č. VVS/1-900/90-289 18 zo dňa 6.10.2006

**Doručenie žiadosti:** 22.10.2018

**Žiadaná výška dotácie:** 300 €

**Schválená výška dotácie:** 250 €

**Výška čerpanej dotácie:** 250 €

**Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť:** Spolufinancovanie propagácie a organizácie projektu – Noc divadiel 2018 v Trebišove

**Požadovaný čas poskytnutia dotácie:** 16. a 17.11.2018

**Prílohy zmluvy:**

**Zmluva o poskytnutí dotácie:** základná finančná kontrola – 12.11.2018; uzatvorená – 14.11.2018; zverejnená: 15.11.2018

**Správa o vyúčtovaní dotácie:**

**Doručenie:** 21.12.2018

**Účel použitia čerpanej dotácie:** Spolufinancovanie akcie Noc divadiel 2018 v Trebišove

**Predložené doklady k vyúčtovaniu:**

- Zmluva o vytvorení umeleckého výkonu – 16.11.2018 – 100,00 €; výpis účtu o úhrade zmluvnej sumy
- Dohoda o vykonaní práce – 16.11.2018 – 100,00 € – zhotovenie fotodokumentácie z akcie; výpis účtu o úhrade dohodnutej sumy
- PPD – 9.11.2018- 15.11.2018 – 50,00 € – občerstvenie + spotrebný materiál (kancelárske potreby)

Spolu: 250,00 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 27.12.2018

**Nedostatky:**

- v žiadosti o poskytnutí dotácie je uvedené chybné IČO žiadateľa – KONTEX o. z. Bratislava
- na internetovej stránke mesta Trebišov pri zverejnenej zmluve o poskytnutí dotácie chýba príloha – Žiadosť o poskytnutie dotácie, pričom článok I. – Predmet zmluvy sa odvoláva na intencie Žiadosti
- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporeného projektu (čl. 7.1. písm. g) VZN č. 156/2018)

➤ **Ostatné zistenia**

Kontrolu poskytnutia dotácie z rozpočtu Mesta Trebišov na podporu iných ako športových aktivít v roku 2018 pre poberateľa dotácie – Únie nevidiacich a slabozrakých Slovenska, ÚNSS č. 38 Trebišov vykonal 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 aj 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 čl. 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. Žiadatelia – MOTORKARE Trebišov o. z. a Spevácky zbor Corale Collegium o. z. žiadali o poskytnutie dotácie podľa VZN č. 151/2017 platného do 31.5.2018, pričom v čase podania žiadostí už bolo účinné VZN č. 156/2018.
3. VZN č. 156/2018 jednoznačne nedefinuje termín podávania žiadosti o poskytnutie dotácie na iné ako športové účely pri sume vyššej ako 3 000 €.
4. 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).
5. Vo vyúčtovaní dotácie poberateľa Spevácky zbor Corale Collegium o. z. je predložený doklad, ktorý nespĺňa náležitosti daňového dokladu.

### **Odporúčania:**

- Vo VZN o poskytovaní dotácií odporúčam stanoviť lehotu na predloženie žiadosti o poskytnutie dotácie na iné ako športové aktivity ak je výška žiadanej dotácie viac ako 3 000 €.
- Vo VZN o poskytovaní dotácií prehodnotiť povinnosť predkladania niektorých príloh k žiadosti o poskytnutie dotácie, napríklad doklady preukazujúce, že žiadateľ nie je v konkurze, reštrukturalizácii, 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, chýbajúce povinné prílohy, chybné identifikačné údaje žiadateľa a pod.
- 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