

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 m² 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 zaplatení faktúry
- Faktúra – 28.9.2018 – 150,00 € - školské potreby pre deti; PPD o zaplatení 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)

- o **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)

- o **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