

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 2019.

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 2019.

Začiatok kontroly:

22.10.2020

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 2019

Vyžiadané doklady

- Dokumentácia došlých žiadostí na poskytnutie dotácií z rozpočtu Mesta Trebišov pre podporu športových klubov a športových aktivít za rok 2019, vrátane požadovaných príloh.
- Dokumentácia o vyúčtovaní poskytnutých dotácií z rozpočtu Mesta Trebišov pre podporu športových klubov a športových aktivít za rok 2019 pre tieto vybrané subjekty:
 - Hokejbalový klub ADLER Trebišov
 - Bedmintonový klub VICTORY Trebišov
 - MAJCHER PRODUKCION s. r. o.
 - Občianske združenie Telovýchovná jednota Milhostov
 - KARATE CLUB Trebišov
 - Športový klub Zemplín

Zákonné ustanovenia

- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- 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
- 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.

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. 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:

Poskytovanie dotácií sa v roku 2019 riadilo Všeobecným záväzným nariadením Mesta Trebišov č. 156/2018 (ďalej VZN) o poskytovaní dotácií, účinným od 1.6.2018.

○ **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

DOTÁCIA č. 1

Doručenie žiadosti: 31.10.2018

Žiadaná výška dotácie: 10 000 €

Schválená výška dotácie: 6 043 €

Výška čerpanej dotácie: 6 043 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Prepravné, cestovné, účastnícky poplatok, nájomné, stravné, ubytovanie, športové potreby, správa ihriska – údržba, diplomy, ceny.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 19.12.2018, uznesenie č. 18/2018 (6 043,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 21.1.2019; uzatvorená – 22.1.2019; zverejnená – 22.1.2019 (6043,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 27.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie činnosti hokejbalového klubu ADLER Trebišov, najmä úhrada nákladov na prepravu osôb, cestovné náklady, stravné, ubytovanie, registračné poplatky, príspevky klubov na odmeny rozhodcov, nájomné poplatky, športová výstroj, športové potreby a pod.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry, výzvy o zaslanie platby, PPD a výpisy z účtu od 17.2. – 6.10. 2019 v celkovej sume 8 436,17 €

Uznané výdavky spolu: 6 043,00 €

Vlastné finančné prostriedky klubu: 2 393,17 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „ S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky: Bez nedostatkov

DOTÁCIA č. 2

Doručenie žiadosti: 31.10.2018

Žiadaná výška dotácie: 3 000 €

Schválená výška dotácie: 2 900 €

Výška čerpanej dotácie: 2 900 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Účasť (prepravné, ubytovanie, strava, pitný režim, športové oblečenie) na Slovenskom pohári – Mamut Cup (Majstrovstva Slovenska) v kategóriách U16, U20 a U 23 a na Slovenskom pohári ISBHF – Országh Cup Zvolen U23

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 18.4.2019; uzatvorená – 25.4.2019; zverejnená – 25.4.2019; (2900,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 27.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Účasť hokejbalového klubu ADLER Trebišov na Slovenskom pohári – Mamut Cup a na Slovenskom pohári ISBHF – Országh Cup Zvolen a náklady s tým spojené – štartovné poplatky, stravné, pitný režim, ubytovanie.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry, propozície a prihlášky na súťaže, PPD a výpisy z účtu od 16.5. – 10.6. 2019 v celkovej sume 2 902,58 €

Uznané výdavky spolu: 2 900,00 €

Vlastné finančné prostriedky klubu: 2,58 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „ S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky: Bez nedostatkov

DOTÁCIA č. 3

Doručenie žiadosti: 31.10.2018

Žiadaná výška dotácie: 1 800,00 €

Schválená výška dotácie: 1 600,00 €

Výška čerpanej dotácie: 911,64 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Úhrada časti nákladov na aktivitu – Hokejbalový turnaj žiakov základných a stredných škôl (pitný režim, strava, ceny, diplomy)

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 23.9.2019; uzatvorená – 24.9.2019; zverejnená – 24.9.2019 (1600,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 27.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Hokejbalový turnaj žiakov základných škôl (pitný režim, strava, ceny, diplomy)

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry, PPD a výpisy z účtu od 26.9. – 17.10. 2019 v celkovej sume 911,64 €

Uznané výdavky spolu: 911,64 €

Nevyčerpaný rozdiel vo výške 688,36 € (z dôvodu zrušeného turnaja stredných škôl) bol vrátený na účet Mesta Trebišov – 2.1.2020 – 520,00 €; 15.1.2020 –168,35 €; do mestskej pokladne 16.1.2020 – 0,01 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „ S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky: Bez nedostatkov

o 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: 3 000 €

Schválená výška dotácie: 1 123 €

Výška čerpanej dotácie: 1 123 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Nákup športových potrieb pre činnosť bedmintonového klubu.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 19.12.2018, uznesenie č. 18/2018 (1 123,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 21.1.2019; zmluva uzatvorená – 23.1.2019; zverejnená – 23.1.2019 (1123,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 11.9.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Nákup športových potrieb pre činnosť bedmintonového klubu – košíky, športové tašky, bedmintonové rakety, bedmintonové siete a bedmintonová obuv.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

PPD – 10.9.2019 – 300,00 € - nákup bedmintonových košíkov

PPD – 10.9.2019 – 823,00 € - nákup bedmintonových košíkov, športových tašiek, bedmintonových rakiet, výpletu, bedmintonových sietí, bedmintonovej obuvi.

Spolu: 1 123,00 €

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky:

- k vyúčtovaniu dotácie nie je priložená fotodokumentácia z priebehu podporených projektov (čl. 8.3. VZN č. 156/2018)

○ **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

DOTÁCIA č. 1

Doručenie žiadosti: 10.4.2019

Žiadaná výška dotácie: 3 000 €

Schválená výška dotácie: 3 000 €

Výška čerpanej dotácie: 3 000 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie kultúrneho programu pri príležitosti akcie „Spoznaj Trebišov behom a jarnou prechádzkou 2019“

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 16.4.2019; uzatvorená – 18.4.2019; zverejnená – 18.4.2019 (3000,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 31.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie ozvučenia, prenájmu pódia, zastrešenia a kultúrneho programu počas akcie - „Spoznaj Trebišov behom a jarnou prechádzkou 2019“

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúra – 11.5.2019 – 800,00 € – Prenájom javiska a zastrešenia; výpis z účtu o zaplatení faktúry

Faktúra – 12.5.2019 – 1 500,00 € – vystúpenie FS Železiar; výpis z účtu o zaplatení faktúry

Faktúra – 12.5.2019 – 100,00 € – Ozvučenie podujatia Spoznaj Trebišov behom a jarnou prechádzkou; výpis z účtu o zaplatení faktúry

Faktúra – 13.5.2019 – 600,00 € - Vystúpenie bubeníckej skupiny BATIDA; výpis z účtu o zaplatení faktúry

Spolu: 3 000,00 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

DOTÁCIA č. 2

Doručenie žiadosti: 21.8.2019

Žiadaná výška dotácie: 400 €

Schválená výška dotácie: 400 €

Výška čerpanej dotácie: 400 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Spolufinancovanie kultúrneho programu pri príležitosti akcie Cestou grófa Andrásyho počas Dní mesta Trebišov

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 21.8.2019; uzatvorená – 21.8.2019; zverejnená – 21.8.2019 (400,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 28.8.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: kultúrny program pri príležitosti akcie Cestou grófa Andrásyho

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúra – 23.8.2019 – 400,00 € – Vystúpenie a program skupiny Fringia o.z. Bratislava; výpis z účtu o zaplatení faktúry

Spolu: 400,00 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky: bez nedostatkov

○ **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: 31.10.2018

Žiadaná výška dotácie: 3 600 €

Schválená výška dotácie: 3 600 €

Výška čerpanej dotácie: 3 600 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Činnosť, materiálové zabezpečenie, revitalizácia ihriska a šatní futbalového klubu OZ TJ Milhostov a s tým spojené aktivity.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 19.12.2018, uznesenie č. 18/2018 (3 600,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 21.1.2019; uzatvorená – 12.2.2019; zverejnená – 12.2.2019 (3600,00 €);

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 27.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie nákladov na činnosť a prevádzku OZ TJ Milhostov – poplatky pre SFZ, materiálne zabezpečenie – kúpa kosačky (splátky), doprava na stretnutia, nákup materiálu a občerstvenia.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry – 1.4. – 1.12.2019 – 2 302,00 € – poplatky SFZ – doklad o zaplatení faktúr – nie sú vylúčené poplatky za disciplinárne konania – 14 x po 10,00 € = 140,00 € a 2 x pokuta 190,00 € a 300,00 €. Celková suma neoprávnených výdavkov je 630,00 €.

Faktúra a výpisy z účtu – 14.1. – 7.10.2019 – 9x 134,90 € = 1 214,10 € - traktorová kosačka STIGA (splátky Quatro)

Faktúry, výpisy z účtu a PPD – 7.4. – 26.10.2019 – 96,62 € – nákup materiálu (pečiatka, trávna zmes, trávnikové hnojivo, herbicídy a pod.), občerstvenie (minerálky)

Faktúry, výpisy z účtu a PPD – 12.7. – 28.8.2019 – 490,94 € - nákup športového oblečenia, obuvi a doplnkov; prenájom Johnny WC

PPD – 11.8. – 20.10.2019 – 209,96 € – nákup PHM + rozpis jednotlivých ciest – doprava na zápasy

SPOLU: 4 313,62 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov nepreukazuje splnenie povinností informovať, že projekt bol podporený Mestom Trebišov.

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky:

- **Pri vyúčtovaní dotácie sú započítané aj neoprávnené výdavky – poplatky za disciplinárne konania a pokuty v celkovej výške 630,00 € pri faktúrach od Slovenského futbalového zväzu Bratislava. Je to v rozpore s čl. 7.2. písm. b) – *Prijímateľ nesmie použiť dotáciu na financovanie výdavkov, ktorými sú najmä: b) výdavky na úhradu úrokov z omeškania, zmluvných pokút a iných obdobných sankcií.***

Celková suma predložených dokladov pri vyúčtovaní dotácie (4 313,62 €) aj po odpočítaní neoprávnených výdavkov (630,00 €) je 3 683,62 €, čo pokrýva výšku schválenej dotácie 3 600,00€ .

○ **KARATE CLUB Trebišov**

Adresa: T. G. Masaryka 31, 075 01 Trebišov

IČO: 42 111 552

Údaje o registrácii žiadateľa: občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-35769 zo dňa 7.6.2010

Doručenie žiadosti: 8.8.2018

Žiadaná výška dotácie: 3 000 €

Schválená výška dotácie: 2 800 €

Výška čerpanej dotácie: 2 800 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Karate súťaže, semináre, školenia, agility, skúšky, cestovné.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 19.12.2018, uznesenie č. 18/2018 (2 800,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 23.1.2019; uzatvorená – 25.1.2019; zverejnená – 25.1.2019 (2 800,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 10.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie nákladov na činnosť klubu – štartovné na súťažiach, účasť na seminároch, nákup športového oblečenia a potrieb.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry, potvrdenia o úhrade faktúr, PPD – 12.1. – 2.12.2019 – štartovné – 377,00 €; účasť na seminároch – 1 750,00 €; športové a materiálne vybavenie klubu – 954,99 €

SPOLU: 3 081,99 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „ S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“.

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky: bez nedostatkov

○ Športový klub Zemplín Trebišov

Adresa: Tabaková 2074/1, 075 01 Trebišov

IČO: 45 005 656

Údaje o registrácii žiadateľa: občianske združenie, MV SR – VVS/1-900/90-28584-1 zo dňa 3.8.2006

Doručenie žiadosti: 29.10.2018

Žiadaná výška dotácie: 15 000 €

Schválená výška dotácie: 3 735 €

Výška čerpanej dotácie: 3 735 €

Špecifikácia účelu, na ktorý sa má dotácia použiť: Na súťažné stretnutia (výstroj hráčom, stravné, dopravné, ubytovanie, náklady na rozhodcov, usporiadateľov, zdravotnícke potreby) štartovné na účasť na domácich a medzinárodných turnajoch.

Požadovaný čas poskytnutia dotácie: rok 2019

Schválenie dotácie Mestským zastupiteľstvom v Trebišove: 19.12.2018, uznesenie č. 18/2018 (3 735,00,00 €)

Zmluva o poskytnutí dotácie: základná finančná kontrola – 21.1.2019; uzatvorená – 24.1.2019; zverejnená – 24.1.2019 (3735,00 €)

Správa o vyúčtovaní dotácie:

Doručenie: 23.12.2019

Účel použitia čerpanej dotácie: Spolufinancovanie nákladov na činnosť klubu – štartovné na turnajoch, členské poplatky, dopravné náklady, nákup športovej výstroje, športových potrieb a zariadení.

Predložené doklady k vyúčtovaniu:

Faktúry, potvrdenia o úhrade faktúr, PPD – 9.1. – 16.12.2019 – štartovné a členské poplatky – 682,00 €; dopravné náklady – 1 571,38 €; nákup športového výstroja a športových potrieb – 1 241,01 €; letné sústredenie – 230,00 €; ostatné materiálno – technické zabezpečenie (organizácia turnaja – stuhy, emblémy, medaily, platby za rozhodcov, časomeračov, zapisovateľov, zdravotníkov a pod.) – 274,63 €

SPOLU: 3 999,02 €

Priložená fotodokumentácia z podporených projektov vrátane zdokumentovania použitia informačného panelu „S PODPOROU MESTA TREBIŠOV“.

Administratívna finančná kontrola vyúčtovania dotácie bola vykonaná oddelením finančným dňa 31.12.2019

Nedostatky: bez nedostatkov

➤ Ostatné zistenia

Sumy poskytnutých a skutočne použitých finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta Trebišov sú uvedené v Záverečnom účte Mesta Trebišov za rok 2019 v časti 9 – Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

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

Záver – zistené nedostatky:

1. Vyúčtovanie dotácie Občianskeho združenia Telovýchovnej jednoty Milhostov obsahuje aj poplatky za disciplinárne konania a pokuty v celkovej výške 630,00 € pri faktúrach od Slovenského futbalového zväzu Bratislava. Prijímateľ nesmie použiť dotáciu na financovanie pokút a rôznych sankcií (čl. 7.2. písm. b) VZN č. 156/2018).
2. Pri vyúčtovaní dotácií Bedmintonového klubu VIKTORY Trebišov nie je priložená fotodokumentácia z priebehov podporených projektov podľa čl. 8.3. VZN č. 156/2018.

Odporúčania:

- Pri vyúčtovaní dotácie v predložených dokladoch jednoznačne vylúčiť a odpočítať z celkovej sumy poplatky za rôzne sankcie a iné neoprávnené výdavky.
- Upozorniť niektorých prijímateľov dotácie, aby pri vyúčtovaní dotácie konkretizovali účel použitia výdavkov, aby kópie dokladov boli čitateľné, kópie faktúr aby 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 8.12.2020.

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom – do 15.12.2020.

Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole a odstránení príčin ich vzniku – do 28.2.2021.

Lehota na splnenie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole – do 31.3.2021.

Lehota na predloženie dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení – do 30.4.2021.

Námietky k návrhu správy a k návrhu lehôt neboli podané.

V Trebišove, dňa 17.12.2020

Ing. Ľubomír Princík
hlavný kontrolór mesta