

Materiál na 1. rokovanie
Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi v roku 2019

Správa hlavného kontrolóra
o výsledku finančnej kontroly
číslo: HK-1/FK/OMDaP/DOT/MsÚ/2019 v MsÚ Veľký Meder

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Mederi
berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o výsledku finančnej kontroly číslo:
HK-1/FK/OMDaP/DOT/MsÚ/2019 v MsÚ Veľký Meder

Predkladá: Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Mgr. Albert Nagy

S P R Á V A
hlavného kontrolóra o výsledku finančnej kontroly
číslo: HK-1/FK/OMDaP/DOT/MsÚ/2019 v MsÚ Veľký Meder

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, na základe ktorého hlavný kontrolór mesta predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, predkladám túto správu ktorá obsahuje výsledok finančnej kontroly vykonanej na Odd. miestnych daní a poplatkov MsÚ vo Veľkom Mederi, pričom

predmetom kontroly

bola:

Kontrola

čerpania a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Veľký Meder pre organizácie vo Veľkom Mederi za rok 2018 v zmysle platného VZN č. 187/2016

Všeobecné náležitosti:

Miesto vykonávania kontroly: Odd. Miestnych daní a poplatkov na MsÚ Veľký Meder
Kancelária hlavného kontrolóra Veľký Meder

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Veľký Meder

Kontrolované obdobie: rok 2018

Kontrola bola vykonaná v dňoch: 14.01.2019 – 21.01.2019

Dátum vyhotovenia návrhu správy: 22.01.2019

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam : -

Dátum predloženia správy o splnení prijatých opatrení: -

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: -

Cieľ kontroly: Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi alebo vnútornými aktmi riadenia s dôrazom na dodržiavanie platných ustanovení :

- dodržiavanie VZN 187/2016 O podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder
- dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri použití dotácií z rozpočtu mesta

A. Kontrolované doklady:

- 1/ Žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Veľký Meder (2017)
- 2/ Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Veľký Meder (2018)
- 3/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder – zúčtovali v zmysle článku II, § 7, VZN č.187/2016,
- 4/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder – zúčtovali po termíne
- 5/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder – nezúčtovali do termínu kontroly
- 6/ Výkazy zúčtovania poskytnutých dotácií v zmysle článku II, § 7, VZN č. 187/2016 ,

B. Záonné ustanovenia

- Kontrola bola vykonaná v zmysle Zákona č. 369/1990 Zb. , § 18d), e), f) o obecnom zriadení v znení n. p.,
- § 20 až §27 zákona č.357/2015 Z. z. O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- v zmysle VZN č. 187/2016 O podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder,
- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v súlade s ostatnými platnými vnútornými predpismi mesta Veľký Meder a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 schváleného Uznesením č. 10-MsZ/2018/5/a zo dňa 19.12.2018 ktorým je kontrolný orgán oprávnený vykonať finančnú kontrolu.

C. Kontrolou bolo zistené:

1/ Žiadosti o dotáciu z rozpočtu mesta Veľký Meder

1.	MŠK - Thermal Veľký Meder, n.o.
2.	IQUS - Občianske združ. Ižopská kult.spol.
3.	Pro Megere polgári társulás, Veľký Meder

4.	Slovenský červený kríž-MS Veľký Meder
5.	CSEMADOK, ZO Veľký Meder
6.	Mestský šachový klub Corvin, V. Meder
7.	MK Vzpierania a sil.športov-V.M.
8.	KT Slimáci
9.	MŠK VM Tekergók, obč.združ., V. Meder
10.	Zápasnícky klub Veľký Meder n.o., D. Streda
11.	TJ Družstevník Ižop
12.	Zväz skautov maď.nár.-23.skaut.zbor-V.M.
13.	Materské centrum Manóház, V.Meder
14.	Športový klub Agritechnikabulls, V. Meder
15.	Zväz zdravotne postihnutých V.Meder
16.	Občianske združenie MÓRKOMP V. Meder
17.	Slovenský rybársky zväz MO, V. Meder
18.	Reformovaná kresťanská cirkev-Cirkevný zbor, V.Meder
19.	Rímskokatolícka cirkev V. Meder
20.	OZ Spolu pre nás – Együtt egymásért Ižop
21.	Seishin Karate Klub Veľký Meder
22.	SERMO POPULA
23.	Poľovnícke združenie SRNEC V.Meder
24.	Mestský hádzanársky klub mládeže V.Meder
25.	Basketbalový klub Veľký Meder

Všetky kontrolované subjekty podali žiadosti o poskytnutie dotácie z finančných prostriedkov Mesta Veľký Meder v súlade s čl. II, § 3), VZN č. 187/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder. (*V lehote na to určenej*)

U všetkých žiadateľov boli splnené náležitosti predpísané vo VZN č. 187/2016 a to v čl. II, § 5, ods.4,

2/ Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Veľký Meder

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu mesta Veľký Meder

P.č.	Názov žiadateľa	Schválená dotácia na rok 2018	Nájomné a služby	Zmluva
1.	MŠK - Thermal Veľký Meder, n.o.	32 000,00 + 27 000,00 + 16 000,00		Uzavretá
2.	IQUS - Občianske združ. Ižopská kult.spol.	2 000,00		Uzavretá
3.	Pro Megere polgári társulás, Veľký Meder	2 000,00		Uzavretá
4.	Slovenský červený kríž-MS Veľký Meder	1 300,00	697,28	Uzavretá

5.	CSEMADOK, ZO Veľký Meder	3 700,00	2 950,44	Uzavretá
6.	Mestský šachový klub Corvin, V. Meder	3 450,00		Uzavretá
7.	MK Vzpierania a sil.športov-V.M.	11 000,00		Uzavretá
8.	KT Slimáci	1 500,00	1 466,50	Uzavretá
9.	MŠK VM Tekergók, obč.združ., V. Meder	1 000,00		Uzavretá
10.	Zápasnícky klub Veľký Meder n.o., D. Streda	3 000,00		Uzavretá
11.	TJ Družstevník Ižop	7 000,00 + 4 000,00		Uzavretá
12.	Zväz skautov maď.nár.-23.skaut.zbor-V.M.	500,00		Uzavretá
13.	Materské centrum Manóház, V.Meder	3 500,00	2 933,88	Uzavretá
14.	Športový klub Agritechnikabulls, V. Meder	1 500,00		Uzavretá
15.	Zväz zdravotne postihnutých V.Meder	8 500,00	6 960,00	Uzavretá
16.	Občianske združenie MÓRKOMP V. Meder	500,00		Uzavretá
17.	Slovenský rybársky zväz MO , V. Meder	2 250,00	2 250,00	Uzavretá
18.	Reformovaná kresťanská cirkev-Cirkevný zbor, V.Meder	1 700,00		Uzavretá
19.	Rímskokatolícka cirkev V. Meder	1 700,00		Uzavretá
20.	OZ Spolu pre nás – Együtt egymásért Ižop	500,00		Uzavretá
21.	Seishin Karate Klub Veľký Meder	500,00		Uzavretá
22.	SERMO POPULA	2 500,00		Uzavretá
23.	Poľovnícke združenie SRNEC V.Meder	500,00		Uzavretá
24.	Mestský hádzanársky klub mládeže V.Meder	500,00		Uzavretá
25.	Basketbalový klub Veľký Meder	400,00		Uzavretá

Za kontrolované obdobie roku 2018 bola so všetkými kontrolovanými subjektmi uzatvorená písomná zmluva o poskytnutí dotácie podľa čl. II, § 6, odseku 9 , VZN č. 187/2016 a priznané sumy boli poukázané na základe tejto skutočnosti na účty žiadateľov.

3/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder - zúčtovali

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu mesta Veľký Meder a dotáciu zúčtovali v zmysle VZN č. 187/2016 čl. II, § 7, ods.2,

P.č.	Názov žiadateľa	Schválená dotácia na rok 2018	Nájomné a služby	Poznámka
1.	MŠK -Thermal Veľký Meder, n.o.	32 000,00 + 27 000,00		V zmysle Uznesenia 1-MsZ/2018 , bod 6) písm. c) a bod 12a) zo dňa 14.02.2018 navýšenie dotácie z rozpočtu mesta v roku 2018 pre MŠK-Thermal Veľký Meder, n.o. vo výške 27.000,- eur
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 1-MsZ/2018 zo dňa 14.02.2018 a na základe zmluvy č. 1/2018. Vyúčtovanie				

sumy 59 000,00 eur bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
2.	IQUS-Občianske združ. Ižopská kult.spol.	2 000,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 16/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
3.	Pro Megere polgári társulás, Veľký Meder	2 000,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 3/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
4.	Slovenský červený kríž- MS Veľký Meder	1 300,00	697,28	
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 15/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
5.	CSEMADOK, ZO Veľký Meder	3 700,00	2 650,44	
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 22/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
6.	Mestský šachový klub Corvin, V.Meder	3 450,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v náhradnom termíne na základe písomnej žiadosti šachového klubu so súhlasom poskytovateľa dotácie. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 7/2018. Vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
7.	MK Vzpierania a sil.športov-V.M.	11 000,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 2/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
8.	KT Slimáci Veľký Meder	1 500,00	1 466,50	
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na				

<p>základe zmluvy č. 9/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
9.	MŠK VM Tekergók, obč.združ., V.Meder	1 000,00		Vyúčtovanie bolo zaslané 21.12.2018
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 23/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané po lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
10.	Zápasnícky klub Veľký Meder n.o., D.Streda	3 000,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 6/2018 a vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
11.	TJ Družstevník Ižop	7 000,00 + 4 000,00		V zmysle Uznesenia MsZ č.: 1-MsZ/2018 bod 6 písm. c) a bod 12 písm. b) zo dňa 14.02.2018 - navýšenie dotácie z rozpočtu mesta v roku 2018 pre TJ Ižop vo výške 4.000,- eur
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia MsZ č.: 1-MsZ/2018 bod 6 písm. c) a bod 12 písm. b) zo dňa 14.02.2018 a na základe zmluvy č. 4/2018 a vyúčtovanie sumy 11 000,00 eur bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
12.	Zväz skautov maď.nár.- 23.skaut.zbor-V.M.	500,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 19/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
13.	Materské centrum Manóház, V.Meder	3 500,00	2 933,88	
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 24/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
14.	Športový klub Agritechnikabulls, V. Meder	1 500,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na</p>				

<p>základe zmluvy č. 14/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
15.	Zväz zdravotne postihnutých V.Meder	8 500,00	6 960,00	
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 21/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
16.	Občianske združenie MÓRKOMP Veľký Meder	500,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 12/2018 a vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
17.	Slovenský rybársky zväz MO v. Meder	2 250,00	2 250,00	
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 17/2018 a vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.</p>				
18.	Reformovaná kresťanská cirkev- Cirkevný zbor, V.Meder	1 700,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 11/2018 a vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie</p>				
19.	Rímskokatolícka cirkev V. Meder	1 700,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 20/2018 a vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie</p>				
20.	OZ Spolu pre nás – Együtt egymásért Ižop	500,00		
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v náhradnom termíne na základe písomnej žiadosti OZ so súhlasom poskytovateľa dotácie v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 18/2018 a vyúčtovanie bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p> <p>Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie</p>				
21.	Seishin Karate Klub Veľký Meder	500,00		Vyúčtovanie bolo zaslané 18.12.2018
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 13/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané po lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou.</p>				

Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
22.	SERMO POPULA	2 500,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 10/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
23.	Poľovnícke združenie SRNEC V.Meder	500,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 5/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
24.	Mestský hádzanársky klub mládeže V.Meder	500,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 25/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				
25.	Basketbalový klub Veľký Meder	400,00		
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 8/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.				

4/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder – zúčtovali po termíne

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu mesta Veľký Meder a dotáciu nevyúčtovali v zmysle VZN č. 187/2016 čl. II, § 7, ods. 6,

	Organizácia PO/FO - názov	Žiadaná suma	Poskytnutá suma	Zúčtovanie
1.	MŠK VM Tekergök, obč.združ., V.Meder		1 000,00	Oneskorene podané vyúčtovanie 21.12.2018
2.	Seishin Karate Klub Veľký Meder		500,00	Oneskorene podané vyúčtovanie 18.12.2018

5/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder – nezúčtovali do termínu kontroly

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z rozpočtu mesta Veľký Meder a dotáciu nevyúčtovali v zmysle VZN č. 187/2016 čl. II, § 7, ods. 8,

	Organizácia PO/FO - názov	Žiadaná suma	Poskytnutá suma	Zúčtovanie
	-			
	-			
	-			

6/ Zúčtovanie poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Veľký Meder – zúčtovanie dotácie podlieha inému režimu mimo VZN č. 187/2016 – dotácie poskytnuté z fondu primátora mesta.

Zoznam organizácií ktorým bola poskytnutá dotácia z fondu primátora mesta Veľký Meder

	Organizácia PO/FO - názov	Žiadaná suma	Poskytnutá suma	Zúčtovanie
1.	MŠK Thermál V. Meder		16 000,00	
	Dotácia bola poskytnutá v zmysle uznesenia č. 2-MsZ/2018, bod č. 11/i, v rámci rozpočtového opatrenia zo dňa 10.04.2018 a následne z fondu primátora na základe zmluvy č. FP 1/2018. Vyúčtovanie bolo zaslané v lehote a bolo vypracované v súlade s uzatvorenou zmluvou. Vo vyúčtovaní neboli v priebehu kontroly hlavným kontrolórom zistené nedostatky týkajúce sa evidencie a použitia finančných prostriedkov z dotácie.			

Záver finančnej kontroly a návrh na prijatie opatrení.

Finančnou kontrolou použitia dotácií neboli zistené nedostatky vo vyúčtovaní účelovej dotácie. Kontrola preukázala že na rozdiel od vľahjších vyúčtovaní už organizácie používali predpísané a schválené tlačivá k vyúčtovaniu, formy a úpravu zápisov na tieto tlačivá.

Kontrolný orgán **odporúča, aby aj v nasledujúcom rozpočtovom roku bolo postupované pri udeľovaní ako aj pri kontrole vyúčtovania dotácií naďalej striktne na základe platného VZN č 187/2016 O podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta, na základe** novely zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ktorý nadobudol účinnosť dňom 1.1.2016, ktorým sa zavádza povinnosť vykonávať administratívnu finančnú

kontrolu kontrolovanej osoby zo strany poskytovateľa dotácie u každého jedného prijímateľa dotácie.

§ 8

Administratívna finančná kontrola

(1) *Orgán verejnej správy je povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu súladu každej finančnej operácie alebo jej časti s § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom.¹⁸⁾ Administratívnu finančnú kontrolu vykonávajú osoby uvedené v § 7 ods. 2.*

(2) *Ustanovenie odseku 1 sa nepoužije na použitie verejných financií z rozpočtu orgánu verejnej správy, ak finančná operácia alebo jej časť súvisí so zabezpečením vlastnej prevádzky okrem dotácií a transferov orgánu verejnej správy alebo so zabezpečením vlastnej prevádzky okrem dotácií a transferov iného orgánu verejnej správy zapojeného na jeho rozpočet alebo iného orgánu verejnej správy v jeho vecnej pôsobnosti.*

(3) *Ak sa finančná operácia alebo jej časť vykonáva na základe správneho konania, súdneho konania, certifikačného overovania alebo iného konania podľa osobitných predpisov,¹⁹⁾ administratívna finančná kontrola sa nevykonáva; to neplatí, ak sa finančná operácia alebo jej časť vykonáva na základe rozhodnutia podľa osobitného predpisu.²⁰⁾*

(4) *Na vykonávanie administratívnej finančnej kontroly sa použijú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly a auditu podľa § 20 až 27.*

Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií bola vykonaná na základe platného VZN č. 187/2016 v dobe podávania žiadostí o dotácie z rozpočtu mesta. Hlavný kontrolór odporúča aj pri navrhovaní a schvaľovaní dotácií postupovať striktne v súlade s §4, §5 a §6 VZN č. 187/2016 O poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.

Na základe týchto skutočností odporúčam určenie okruhu činností ktorých náklady nie je možné použiť a zúčtovať z poskytnutých dotácií verejných prostriedkov pre organizácie, prijať pravidlá na riešenie konfliktu záujmov pri rozhodovaní o výške pridelených verejných finančných prostriedkov ako dotácie pre organizácie napríklad v znení:

(Pravidlá na riešenie konfliktu záujmov

1/ Predloženú žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta môže posudzovať len osoba, ktorá nie je zaujatá vo vzťahu k žiadateľovi. Nepripustné je, aby žiadosť o poskytnutie dotácie posudzoval člen komisie ktorý je:

- žiadateľ, ktorý predkladal žiadosť, alebo spolupracoval na vypracovaní predkladanej žiadosti;*
- štatutárny orgán, člen štatutárneho orgánu, člen dozorného orgánu alebo iného orgánu žiadateľa, alebo zamestnanec žiadateľa, ak ním je právnická osoba;*
- spoločník alebo člen právnickej osoby, ktorá je žiadateľom alebo spoločníkom žiadateľa;*
- blízkou osobou žiadateľa v zmysle § 116 Občianskeho zákonníka (príbuzný v priamom rade, súrodenec a manžel; iné osoby v pomere rodinnom alebo obdobnom sa pokladajú za*

osoby sebe navzájom blízke, ak by ujmu, ktorú utrpela jedna z nich, druhá dôvodne pociťovala ako vlastnú ujmu.)

2/ Do konfliktu záujmov sa tiež dostane člen komisie ak vznikne možnosť uprednostniť jeho osobný záujem. Osobným záujmom sa rozumie záujem, ktorý zahŕňa akýkoľvek prospech pre člena komisie, jeho rodinu, blízkych príbuzných a osôb, s ktorými má obchodné vzťahy. Zahŕňa taktiež akúkoľvek zaviazanosť člena komisie na plnenie voči týmto osobám, a to buď finančnú alebo inú.

3/ Ak by pri posudzovaní žiadosti o dotáciu mohli nastať pochybnosti o zaujatosti člena komisie alebo by mohlo dôjsť ku konfliktu záujmov, člen komisie to bez zbytočného odkladu oznámi na zasadnutí komisie pred hodnotením žiadosti. Ak takáto situácia nastane, člen komisie sa nezúčastní posudzovania predmetnej žiadosti. Tajomník komisie túto skutočnosť uvedie do zápisnice.

4/ Na riešenie konfliktu záujmov poslancov mestského zastupiteľstva vypracovať a prijať Etický kódex voleného predstaviteľa samosprávy a člena komisie MsZ.)

a tieto upraviť dodatkom k VZN 187/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.

Ďalej odporúčam v prílohe č.2 VZN 187/2016 časť **Čestné prehlásenie žiadateľa** doplniť nasledujúci text:

„ku dňu podania žiadosti o poskytnutí dotácie nemá právoplatne uložený trest zákazu prijímať dotácie alebo subvencie alebo trest zákazu prijímať pomoc a podporu poskytovanú z fondov Európskej únie“.

Ďalej odporúčam zosúladiť VZN č. 187/2016 so zákonom č. 177/2018 Z.z. o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže využívaním informačných systémov verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých predpisov (zákon proti byrokracii), ktorý nadobudol účinnosť 1.9.2018, a podľa ktorého sú ***orgány verejnej moci pri svojej úradnej činnosti povinné a oprávnené získavať a používať údaje evidované v informačných systémoch verejnej správy a vyhotovovať si z nich výpisy.*** To znamená, že zákonom proti byrokracii sa ruší povinnosť predkladať prílohy vo forme výpisov z listu vlastníctva (od 1.9.2018), výpisov z ORSR a ŽRSR (od 1.9.2018) a výpisov z registra trestov (od 1.1.2019) a zavádza sa povinnosť predkladať údaje potrebné na zabezpečenie týchto výpisov zamestnancami verejnej správy.

Nadalej presne a adresne vymedziť pri rozdeľovaní dotácie na ktorú verejnoprospešnú činnosť ktorá organizácia aké finančné prostriedky obdrží. Na základe tejto skutočnosti s určením použitia finančných prostriedkov na konkrétny účel uzavrieť zmluvu a iba tieto prostriedky na presne stanovený účel môžu predstavovať predmet zúčtovania dotačných finančných prostriedkov predpísanou formou.

**E. Písomné potvrdenie o prevzatí návrhu správy kontrolovaným subjektom
a o odovzdaní dokladov.**

Za kontrolovaný subjekt: 21.01.2019

Mgr. Fabulyová Gabriela, ved. Ekonomického odboru MsÚ

**F. Kontrolovaný subjekt sa vzdal práva na predloženie námietok v stanovenej lehote ku
kontrolným zisteniam hlavného kontrolóra.**

Za kontrolovaný subjekt: 21.01.2019

Mgr. Fabulyová Gabriela, ved. Ekonomického odboru MsÚ

Na vedomie: primátor mesta Veľký Meder

Na vedomie: prednosta MsÚ

Vo Veľkom Mederi, dňa 22.01.2018

.....
Mgr. Albert Nagy
hlavný kontrolór mesta