

Materiál na 7. rokovanie

Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi v roku 2020

Správa hlavného kontrolóra

o výsledku kontroly

číslo: HK-1/KO/OMDaP/DOT/MsÚ/2020 v MsÚ Veľký Meder

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Mederi

b e r i e n a v e d o m i e správu hlavného kontrolóra o výsledku kontroly číslo:

HK-1/KO/OMDaP/DOT/MsÚ/2020 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 kontroly
číslo: HK-1/KO/OMDaP/DOT/MsÚ/2020 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 kontroly vykonanej na Finančnom oddelení 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 2019 v zmysle platného VZN č. 187/2016

Všeobecné náležitosti:

Miesto vykonávania kontroly: Finančné odd. na MsÚ Veľký Meder

Kancelária hlavného kontrolóra Veľký Meder

Kontrolovaný subjekt: Všetky organizácie čerpajúce dotácie a MsÚ Veľký Meder

Kontrolované obdobie: rok 2019

Kontrola bola vykonaná v dňoch: 23.04.2020 – 05.06.2020

Dátum vyhotovenia návrhu správy: 12.06.2020

Dátum vyhotovenia správy: 19.06.2020

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo lehotám : - 18.6.2020 - námietky v stanovenom termíne podané neboli.

Lehota na zaslanie zoznamu prijatých opatrení (opatrenia prijíma kontrolovaný subjekt) - 31.8.2020

Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: (opatrenia prijíma kontrolovaný subjekt) - 30.9.2020

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 (2019)
- 2/ Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Veľký Meder (2020)
- 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 2020 schváleného Únesením č. 11-MsZ/2019/9/a zo dňa 11.12.2019 ktorým je kontrolný orgán oprávnený vykonať 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.	Zápasnícky klub Veľký Meder n.o., D. Streda
10.	TJ Družstevník Ižop
11.	Zväz skautov maď.nár.-23.skaut.zbor-V.M.
12.	Materské centrum Manóház, V.Meder
13.	Zväz zdravotne postihnutých V.Meder
14.	Občianske združenie MÓRKOMP V. Meder
15.	Reformovaná kresťanská cirkev-Cirkevný zbor, V.Meder
16.	Rímskokatolícka cirkev V. Meder
17.	OZ Spolu pre nás – Együtt egymásért Ižop
18.	SERMO POPULA
19.	Basketbalový klub Veľký Meder
20.	FÉSZEK
21.	Základná organizácia jednoty dôchodcov
22.	Športový klub FIGHTER BULLS
23.	OZ Zelený 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.	68 100,00		Uzavretá
2.	IQUS - Občianske združ. Ižopská kult.spol.	2 200,00		Uzavretá
3.	Pro Megere polgári társulás, Veľký Meder	1 800,00		Uzavretá
4.	Slovenský červený kríž-MS Veľký Meder	1 600,00	697,28	Uzavretá
5.	CSEMADOK, ZO Veľký Meder	4 100,00	2 950,44	Uzavretá
6.	Mestský šachový klub Corvin, V. Meder	2 700,00		Uzavretá
7.	MK Vzpierania a sil.športov-V.M.	15 000,00		Uzavretá
8.	KT Slimáci	1 500,00	1 466,50	Uzavretá
9.	Zápasnícky klub Veľký Meder n.o.,	6 000,00		Uzavretá
10.	TJ Družstevník Ižop	11 000,00		Uzavretá
11.	Zväz skautov maď.nár.-23.skaut.zbor-V.M.	700,00		Uzavretá
12.	Materské centrum Manóház, V.Meder	3 900,00	2 933,88	Uzavretá

13.	Zväz zdravotne postihnutých V.Meder	8 700,00	6 960,00	Uzavretá
14.	Občianske združenie MÓRKOMP V. Meder	500,00		Uzavretá
15.	Reformovaná kresťanská cirkev-Cirkevný zbor, V.Meder	2 500,00		Uzavretá
16.	Rímskokatolícka cirkev V. Meder	2 500,00		Uzavretá
17.	OZ Spolu pre nás – Együtt egymásért Ižop	500,00		Uzavretá
18.	SERMO POPULA	2 700,00		Uzavretá
19.	Basketbalový klub Veľký Meder	300,00		Uzavretá
20.	FÉSZEK	300,00		Uzavretá
21.	Základná organizácia jednoty dôchodcov	700,00		Uzavretá
22.	Športový klub FIGHTER BULLS	4 500,00		Uzavretá
23.	OZ Zelený Meder	300,00		Uzavretá
		142 100,00		

Za kontrolované obdobie roku 2019 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 2019	Z toho nájomné a služby	Poznámka
1.	MŠK -Thermal Veľký Meder, n.o.	68 100,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019 a na základe zmluvy č. 2/2019. Vyúčtovanie sumy 68 100,00 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.	2 200,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 16/2019. 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	1 800,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 4/2019. 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>				
4.	Slovenský červený kríž-MS Veľký Meder	1 600,00	697,28	Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 15/2019. 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>				
5.	CSEMADOK, ZO Veľký Meder	4 100,00	2 950,44	Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 18/2019. 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>				
6.	Mestský šachový klub Corvin, V.Meder	2 700,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>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. 11/2019. 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>				
7.	MK Vzpierania a sil.športov-V.M.	15 000,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 10/2019. 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>				
8.	KT Slimáci Veľký Meder	1 500,00	1 466,50	Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 17/2019. 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.	Zápasnícky klub Veľký Meder n.o., D.Streda	6 000,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 1/2019 a vyúčtovanie 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.				
10.	TJ Družstevník Ižop	11 000,00 +3967,68 nad rámec schválenej sumy		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté v na základe zmluvy č. 3/2019 a vyúčtovanie sumy 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. <i>Zároveň kontrolou bolo preukázané, že prijímateľovi bola omylom poukázaná vyššia suma o 3 967,68 Eur. Táto skutočnosť bola zistená pri inventarizácii dotácií dňa 20.1.2020. O tejto skutočnosti bol Mgr G. Fabulyovou spísaný úradný záznam ako aj zápisnica z ústneho pojednávania s predstaviteľom dotovanej organizácie o spôsobe úhrady neoprávnene poukázaných finančných prostriedkov. Vrátenie neoprávnene poskytnutých finančných prostriedkov na základe zápisnice sa uskutoční do 31.12.2020 na účet mesta. (Úradný záznam ako aj zápisnica je súčasťou spisu HK). Stanovisko HK v závere.</i></p>				
11.	Zväz skautov maď.nár.- 23.skaut.zbor-V.M.	700,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 7/2019. 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.</p>				
12.	Materské centrum Manóház, V.Meder	3 900,00	2 951,88	Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 19/2019. 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.</p>				
13.	Zväz zdravotne postihnutých V.Meder	8 700,00	6 960,00	Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 14/2019. 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.</p>				
14.	Občianske združenie MÓRKOMP Veľký Meder	500,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 5/2019 a 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.</p>				

15.	Reformovaná kresťanská cirkev- Cirkevný zbor, V.Meder	2 500,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 13/2019 a 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				
16.	Rímskokatolícka cirkev V. Meder	2 500,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 20/2019 a 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				
17.	OZ Spolu pre nás – Együtt egymásért Ižop	500,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
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. 21/2019 a 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				
18.	SERMO POPULA	2 700,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 6/2019. 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.				
19.	Basketbalový klub Veľký Meder	300,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 12/2019. 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.				
20.	FÉSZEK	300,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 8/2019. 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.				
21.	ZO Jednoty dôchodcov	700,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 22/2019. 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.				
22.	Športový klub Fighter Bulls, V. Meder	5 500,00		Dotácie boli poskytnuté v zmysle Uznesenia 2-MsZ/2018 zo dňa 22.02.2019
<p>Žiadosť o dotácie bola vypracovaná a zaslaná v stanovenej lehote. Dotácie boli poskytnuté na základe zmluvy č. 9/2019. 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>				

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.	-			
2.	-			

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 VM Tekergök		900,00	Vyúčtované
	Dotácia bola poskytnutá z fondu primátora na základe zmluvy č. FP 2/2019. 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.			
2.	KT Slimáci		600,00	Vyúčtované
	Dotácia bola poskytnutá z fondu primátora na základe zmluvy č. FP 3/2019. 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.	MFF Eko s r.o.		2 000,00	Vyúčtované
	Dotácia bola poskytnutá z fondu primátora na základe zmluvy č. FP 1/2019. 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.	Görözdös Ludovít		500,00	Bez vyúčtovania
	Darovacia zmluva.			
5.	Zväz skautov		1 000,00	Bez vyúčtovania
	Darovacia zmluva.			
6.	FÉSZEK		1000,00	Bez vyúčtovania
	Darovacia zmluva.			
7.	CSEMADOK		500,00	Bez vyúčtovania
	Darovacia zmluva.			
8.	Žitnoostrovské osvetové stredisko		200,00	Bez vyúčtovania
	Darovacia zmluva.			
9.	Mestský klub vzpierania		200,00	Bez vyúčtovania
	Darovacia zmluva.			

Záver kontroly a kontrolné zistenia.

Kontrolou použitia dotácií neboli zistené nedostatky vo vyúčtovaní účelovej dotácie **až na jeden prípad kde bola žiadateľovi dotácie omylom poskytnutá vyššia suma ako na ktorú mal nárok.** Žiadateľ TJ Družstevník Ižop namiesto vrátenia sumy ktorá mu bola omylom poskytnutá nad rámec žiadanej a mestským zastupiteľstvom schválenej sumy, tieto finančné prostriedky použil a vyúčtoval spolu so sumou na ktorú mal na základe uznesenia MsZ nárok. Táto skutočnosť bola zistená pri inventarizácii dotácií dňa 20.1.2020 a potvrdená následnou kontrolou hlavného kontrolóra v priebehu kontroly. O tejto skutočnosti bol Mgr. G. Fabulyovou spísaný úradný záznam ako aj zápisnica z ústneho pojednávania s predstaviteľom dotovanej organizácie o spôsobe úhrady omylom poukázaných a neoprávnene použitých finančných prostriedkov. Vrátenie neoprávnene poskytnutých finančných prostriedkov na základe zápisnice sa uskutoční do 31.12.2020 na účet mesta. (Úradný záznam ako aj zápisnica je súčasťou spisu HK). Táto situácia bola riešená hneď po zistení tejto skutočnosti a boli prijaté opatrenia na nápravu. Nakoľko podľa názoru hlavného kontrolóra nie je zaručené vrátenie sumy do termínu uvedeného v zápisnici

kontrolný orgán odporúča aby o sumu 3 967,68 Eur ktorá bol omylom poukázaná žiadateľovi nad rámec schválenej dotácie v roku 2019 a žiadateľom nebola vrátená mestu bola krátená schválená dotácia na rok 2020 ktorá žiadateľovi bola priznaná na základe Zmluvy č. 2/2020 ODP 14234/2020 zo dňa 3.6.2020 vo výške 9 840,00 Eur a uvedená suma 3 967,68 Eur ostala na účte mesta.

Kontrolný orgán **odporúča, aby aj v nasledujúcom rozpočtovom roku bolo postupované pri udeľovaní ako aj pri kontrole vyúčtovania dotácií naďalej striktno 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.**

Kontrola preukázala že na rozdiel od vyúčtovaní predchádzajúcich období už organizácie používali predpísané a schválené tlačivá k vyúčtovaniu, formy a úpravu zápisov na tieto tlačivá.

§ 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, ďalej 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 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.

Záverom hlavný kontrolór na základe vyššie uvedených zistení odporúča novelizovať VZN 187/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta a všetky navrhované zmeny zapracovať do novelizácie.

Na vedomie:

- primátor mesta

Vo Veľkom Mederi, dňa 19.06.2020

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