

## Správa o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 66/5-12/21 zo dňa 9. 12. 2021, ktorým bol schválený plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 bola vykonaná kontrola:

### Kontrola použitia a zúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, poskytnutých formou dotácií jednotlivým subjektom v roku 2021

Cieľom finančnej kontroly bolo:

- zistiť ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov, upravujúcich kontrolovanú oblasť. Ide o dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v územnej samospráve, VZN č. 4/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves,
- kontrola procesu poskytovania dotácií, zúčtovania a použitia dotácií, zverejňovania informácií o poskytnutých dotáciách.

Dotácie v roku 2021 boli poskytnuté vo výške 22 358,33 €. Poskytnutie dotácií z rozpočtu mesta bolo schválené uzneseniami MsZ dňa 14. 12. 2020, 12. 4. 2021 a 1. 7. 2021. Okrem poskytnutých dotácií boli uzneseniami MsZ dňa 14. 12. 2020 schválené dotácie ďalším dvom subjektom v celkovej výške 3 000,- €, ktoré však neboli čerpané, z dôvodu pandémie by nebolo možné čerpať prostriedky v zmysle poskytnutých účelov. V roku 2021 boli poskytnuté dotácie týmto prijímateľom dotácií na nasledovné účely použitia:

1. Telovýchovná jednota Dunajec – 16 000,- €, v pôvodnom vyúčtovaní použitia dotácie boli zahrnuté výdavky, na ktoré nemôže byť dotácia použitá /pokuty za disciplinárne konanie, alkoholické nápoje/, z toho dôvodu bolo vyúčtovanie TJ vrátené na prepracovanie. Upravené použitie dotácie je v nasledujúcej tabuľke:

|  |          |
|--|----------|
| Krátkodobý majetok pre všetky oddiely TJ - dresy, siete do bránky, zametacie siete na tenis, rozkladací stan, notebook.... | 4 020,04 |
| Materiál pre všetky oddiely TJ – kancelárske potreby, antuka, tankovania-úprava a odvodnenie ihriska ....                  | 604,97   |
| Občerstvenie a pitný režim zápasy - futbal   | 597,61   |
| Spotrebný materiál, ceny a občerstvenie na podujatia /Minifestík/  | 517,04   |
| Ceny – poháre pre všetky oddiely TJ  | 277,24   |
| Vyúčtovanie cestovného - futbal  | 1 755,28 |
| Vyúčtovanie cestovného – stolný tenis  | 236,62   |
| Vyúčtovanie cestovného - šach  | 53,27    |
| Bankové, poštové služby  | 207,49   |
| Služby SFZ – futbal  | 2 538,02 |
| Služby iné – futbal – valcovanie ihriska, potlač dresov, prenájom telocvične...  | 1 375,50 |
| Kamerovanie zápasov - futbal   | 135      |
| Členské poplatky a štartovné - šach  | 225      |
| Poplatky za registráciu, štartovné – stolný tenis  | 86,60    |
| Štartovné - tenis  | 200      |
| Preprava osôb - futbal   | 3 069    |
| Preprava osôb – stolný tenis   | 112      |

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| <b>Spolu</b> | <b>16 010,68 €</b> |
|--------------|--------------------|

2. Rímsko-katolícka cirkev, farnosť Spišská Stará Ves – 3 000,- €, prečalúnenie lavíc kostola.
3. Mestský hasičský zbor Spišská Stará Ves – 1 000,- €, organizácia RHLS a účasti na súťažiach, spracovanie web stránky a nákup zabezpečovacieho systému, občerstvenie na súťaž.
4. Grécko-katolícka cirkev, Dom sv. Anna, Stará Lubovňa – 500,- €, skvalitnenie poskytovanej sociálnej služby občanke nášho mesta – nákup materiálu k pracovnej terapii, dovybavenie kuchynského riadu a úložných boxov.
5. Horská služba PIENAP-u – 500,- €, ubytovanie a stravovanie počas školenia a previerok členov horskej služby Pieninského národného parku vo výške 500,- €, nad rámec poskytnutej dotácie bol dokladovaný nákup záchranárskeho materiálu vo výške 250,- €, faktúra však nebola opečiatkovaná, overením IČO dodávateľa v živnostenskom registri bolo zistené, že dodávateľ nebol oprávnený vystaviť faktúru – daňový doklad z dôvodu pozastavenia všetkých činností na uvedené IČO od 1. 1. 2021. Prijímateľ dotácie bol na túto skutočnosť upozornený.
6. Miestny odbor Matice Slovenskej – 500,- €, cestovné výdavky na skúšky Spevokolu A.M. Chmeľa, občerstvenie na valné zhromaždenie MO, kvety a veniec k pamätníku Š.L.Kostelničáka, bankové poplatky.
7. Spišská katolícka charita, Dom P.M.Lurdskej Spišský Štiavnik – 458,33 €, príjemcovi dotácie bola poskytnutá dotácia vo výške 500,- € na krytie časti prevádzkových nákladov – nájomného zariadenia pre seniorov, v ktorom bola umiestnená občianka mesta. Po úmrtí občianky mesta nevyčerpaná alikvotná časť dotácie bola mestu vrátená.
8. Slovenský rybársky zväz, MO – 200,- €, vecné ceny a občerstvenie na preteky detí v rybárskom športe.
9. Spišská katolícka charita, ADS Spišská Stará Ves – 200,- €, na nákup zdravotníckych pomôcok – antidekubitný matrac a príslušenstvo k invalidnému vozíku.

Kontrolou bolo zistené, že mesto poskytuje dotácie na základe písomnej žiadosti o dotáciu z rozpočtu mesta, spĺňajúcej náležitosti podľa platného VZN. Súčasťou každej žiadosti je fotokópia dokladu o zriadení spoločnosti, čestné prehlásenie žiadateľa, že nemá záväzky po splatnosti voči Mestu Spišská Stará Ves a rozpočet predpokladaných príjmov a výdavkov na podujatie/akciu.

S každým prijímateľom dotácie sa uzatvára písomná zmluva o poskytnutí dotácie, ktorá obsahuje výšku dotácie, účel použitia, spôsob a termín vyúčtovania dotácie, sankcie za zneužitie dotácie v rozpore so schváleným účelom. Všetci prijímatelia dotácií predložili vyúčtovanie poskytnutej dotácie spolu s čitateľnými fotokópiami účtovných dokladov preukazujúcich účel a rozsah použitia poskytnutej dotácie.

Všetci prijímatelia dotácií spĺňajú podmienky, ktorým dotácia mohla byť poskytnutá. Účely poskytnutia dotácií zodpovedajú všeobecne prospešným službám a účelom.

Kontrolou účelnosti použitia dotácií bolo zistené, že účely použitia dotácie v jednotlivých uzatvorených zmluvách zodpovedali účelom dokladovaných vo vyúčtovaniach predložených jednotlivými prijímateľmi dotácií.

Kontrolu časovosti bolo zistené, že dotácie boli použité do konca roka 2021, taktiež boli všetky zúčtované do 31. 12. 2021. Všetky zmluvy s prijímateľmi dotácií boli zverejnené v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám na internetovej stránke mesta. Finančné plnenia zo strany mesta boli uhrádzané po nadobudnutí účinnosti zmluvy, t.j. najskôr nasledujúci deň po zverejnení zmluvy

o poskytnutí dotácie na internetovej stránke mesta. Informácia o poskytnutých dotáciách je súčasťou Záverečného účtu mesta za rok 2021.

Kontrolou neboli zistené nedostatky v povinnej osobe a bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Spišská Stará Ves, 13. 9. 2022

Ing. Gabriela Staneková  
hlavná kontrolórka

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie správu o vykonaných kontrolách hlavnej kontrolórky.

