

Správa o výsledku kontroly vykonanej Najvyšším kontrolným úradom SR a o prijatých opatreniach na odstránenie zistených nedostatkov

- Predmet kontroly:**
1. Strategické zameranie podpory všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov podpory podnikania a zamestnanosti
 2. Preverenie poskytovania dotácií, ich súlad so strategickými zámermi mesta a dopad na rozvoj územia a zvyšovanie kvality života
 - 2.1 Poskytovanie dotácií z rozpočtu mesta
 - 2.2 Stav a vývoj dlhu a záväzkov mesta
 3. Vnútny kontrolný systém a kontrola dotácií

Kontrolované obdobie: 2016 – 2018

Čas vykonania kontroly: 9.4.2019 – 31.7.2019

Dňa 23.9.2019 bol na základe výsledkov kontroly prerokovaný Protokol o výsledku kontroly „Systém podpory subjektov verejnej správy v oblasti všeobecne prospešných a verejnoprospešných služieb a účelov v regióne č.KA-008/2019/1110“. O prerokovaní protokolu bola spísaná zápisnica č. Z-007197/2019/1090/SAB, ktorou nám bolo uložené prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov v lehote do 2.10.2019. Kontrolou bolo zistené:

- porušenie zákona č.440/2015 Z. z. o športe, mesto nemá vypracovanú koncepciu rozvoja športu, ktorú ukladá zákon ustanovením §64
- porušenie zákona č. 539/2008 Z. z. o podpore regionálneho rozvoja tým, že mesto nezaslalo každoročne do 31. mája vyššiemu územnému celku správu o plnení programu rozvoja mesta Rožňava

Ďalej kontrolná skupina na základe zistených nezrovnalostí odporúča mestu Rožňava nasledovné:

- novelizovať platné VZN o poskytovaní dotácií tak, aby bolo v súlade s §6 ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v spojení s ustanovením §7 ods.2, 4, 6 a 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v súlade s ustanovením §31 357/20016 Z. z. o o finančnej kontrole a audite a §31 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
 - v časti „vymedzenie subjektov“ mesto upravovalo možnosť poskytovať dotácie právnickým osobám, ktorých bolo zakladateľom
 - mesto zúžilo účel poskytovaných dotácií oproti ustanoveniu §7 ods.4 zákona č.583/2004 Z. z.
 - mesto nemalo upravený spôsob preukazovania plnenia zákonnej podmienky podľa §7 ods.7 zákona č.583/2004, t. j. či právnická osoba – žiadateľ nemá právoplatne uložený trest zákazu prijímať dotácie alebo subvencie, alebo trest zákazu prijímať pomoc a podporu poskytovanú v fondov EÚ; vo VZN platnom od 1.1.2018 spôsob preukazovania bezúhonnosti čestným prehlásením nepovažuje kontrolná skupina za dostačujúci
 - v dohodách o poskytnutí dotácie stanoviť konkrétny termín použitia finančných prostriedkov prijímateľovi dotácie
 - dopracovať ustanovenie, ktoré upozorní prijímateľa dotácie že v prípade, ak je platiteľom DPH nemôže byť pri zúčtovaní dotácie mestom uznaný výdavok na úhradu DPH

	ustanovenia §7 a §8 zákona č. 357/2016 Z. z. o finančnej kontrole a audite medzi dvoch zamestnancov odboru kultúry, športu a cestovného ruchu
Termín	30.11.2019
Zodpovedný	JUDr. Erika Mihaliková, prednostka mestského úradu

5.	Zabezpečiť prístup zamestnancov vykonávajúcich základnú a administratívnu finančnú kontrolu do informačného systému verejnej správy, na preverenie splnenia zákonnej podmienky podľa §7 ods.7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
Termín	31.10.2019
Zodpovedný	JUDr. Erika Mihaliková, prednostka mestského úradu

Informáciu o výsledku kontroly sme povinní predložiť na zasadnutie mestského zastupiteľstva a výpis z uznesenia o jej prerokovaní doručiť Najvyššiemu kontrolnému úradu SR.

Správu o plnení / splnení prijatých opatrení sme povinní doručiť v lehote do 21.2.2020.