



M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 15.12.2022

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

**Správa z kontroly vyúčtovania poskytnutých dotácií športovým klubom
a organizáciám v oblasti kultúry za rok 2021.**

Predkladá: JUDr. Katarína Balážová Hlavná kontrolórka mesta	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie na vedomie Správu z kontroly vyúčtovania poskytnutých dotácií športovým klubom a organizáciám v oblasti kultúry za rok 2021.
Prerokované:	
Vypracovali: JUDr. Katarína Balážová Ing. Dana Majorčíková	
Materiál obsahuje: Dôvodovú správu	

Dôvodová správa

Kontrola bola vykonaná podľa § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov a podľa základných pravidiel finančnej kontroly §20-§27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava na 2. polrok 2022 schváleného uznesením č.163/2022 dňa 30.6.2022.

Povinná osoba: Mesto Rožňava, Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Štatutárny zástupca povinnej osoby: Michal Domik – primátor mesta

Cieľ kontroly:

Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií športovým klubom a organizáciám v oblasti kultúry v roku 2021.

Kontrolované obdobie: rok 2021

Legislatívny rámec:

1. VZN o poskytovaní dotácií č.1/2021 schválené uznesením č.4/2021 dňa 4.3.2021.
2. Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.
3. Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.

Ku kontrole boli predložené doklady:

1. Žiadosti o dotácie a dohody o poskytnutých dotáciách
2. Doklady preukazujúce použitie poskytnutých dotácií

Na rok 2021 boli MZ dňa 1. 7. 2021 schválené dotácie spolu vo výške 80 000 €, z toho pre oblasť športu vo výške 60 000 € a pre oblasť kultúry 20 000 €.

Oblasť športu:

1. KORYO PANTHERS TAEKWONDO Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 750 € a podľa dohody sa mala použiť na: stravné, ubytovanie a štartovné. Pri kontrole predložených dokladov k vyúčtovaniu poskytnutej dotácie bolo zistené:

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

2. TAEKWONDO HAKIMI Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 5 400 €. Podľa dohody sa mala použiť na: materiálne zabezpečenie, cestovné, stravné, štartovné, ubytovanie, výživa a regenerácia športovcov, drobné nákupy /kancelária, PC, tonery/.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

3. Loptoši Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 2 000 €. Podľa dohody sa mala použiť na: cestovné, doprava, nafukovací hrad, šmykľavka, dresy, šiltovky, tepláky, tričká, mikiny, reklamné letáky, plagáty, video, webstránka, prenájom telocvične, kancelárske potreby, vecné ceny, rozhodcovia /stolík/, stravné a pitný režim, vklad do súťaže, vstupné /plávanie, klzisko, lezenie, indoor/, mikulášske balíčky.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

4. SPARTAN TRAINING GROUP ROŽŇAVA

Dotácia bola vyplatená vo výške 2 000 €. Podľa dohody sa mala použiť na: činnosť v roku 2021, materiálno-technické zabezpečenie, cestovné, ubytovanie, štartovné, regenerácia, výživové doplnky a režijné náklady.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

5. Telovýchovná jednota ELÁN Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 1 050 €. Podľa dohody sa mala použiť na: dopravu, štartovné, účasť na súťažiach a sústredujaniach, ubytovanie, prenájom priestorov, stravu a občerstvenie, športový materiál a potreby, propagačný materiál, upomienkové predmety, všeobecný materiál.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

6. ŽBK Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 7 500 €. Podľa dohody sa mala použiť na: dopravu, občerstvenie a ubytovanie, športový materiál, licencie a vklady do súťaží.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

7. HOKEJOVÝ KLUB MESTA 98 – MLÁDEŽE ROŽŇAVA

Dotácia bola vyplatená vo výške 1500 €. Podľa dohody sa mala použiť na: propagáciu a marketing, režijné náklady, cestovné náklady, strau, občerstvenie, pitný režim, materiálne zabezpečenie – výstroj, športové potreby a pomôcky, ceny, poháre, spotrebný materiál, kancelárske potreby.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

8. Basketbalový klub ŠPD – športom proti drogám Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 7 500 €. Podľa dohody sa mala použiť na: občerstvenie, pitný režim, športové potreby, ceny pre víťazov, lopty, sieťky, tričká a pod, poplatky za hráčske licencie, vstupné vklady do súťaží, náklady na rozhodcov, náklady na technický záznam zápasov a obsluhu svetelnej tabule, cestovné náklady, nákup športového materiálu a technických pomôcok, náklady na propagáciu.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

9. GEMERUNNERS

Dotácia bola vyplatená vo výške 700 € a podľa dohody sa mala použiť na: športové potreby a materiál, vecné ceny, dary, odmeny do podujatí, občerstvenie, všeobecný materiál, propagačný materiál.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

10. Telovýchovná jednota Geológ Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 14 000 € a podľa dohody sa mala použiť na: poplatky SSTZ a VSTZ, registračné poplatky, štartovné, cestovné a stravné, odmena pre trénerov, stolnotenisový materiál, poťahy, rakety, loptičky, sieťky, lepidlá, rozhodcovské stoličky a stoly, počítačové pomôcky pri výučbe – kondičné pomôcky ako aj pomôcky na zlepšenie techniky a hry detí, športové oblečenie – tričká, polokoše, Európska liga, štartovné, cestovné, ubytovanie, strava. Náklady na ubytovanie hosťujúcich hráčov vrátane stravy, náklady na rozhodcov.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

11. MFK Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 14 600 €. Podľa dohody sa mala použiť na: stravu, občerstvenie, pitný režim, diplomy, poháre, medaile, sošky, prenájom haly, telocvičňa, cestovné, ubytovanie, rozhodcovia, tréneri, športové potreby, tréningové pomôcky.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

12. Klub gemerských bedmintonistov 2010 Rožňava

Dotácia bola vyplatená vo výške 3 000 €. Podľa dohody sa mala použiť na: prenájom priestorov, registrácie, nákup spotrebného materiálu, ceny, občerstvenie, letné sústredenie hráčov, stravné, spotrebný materiál, náklady na tréningový proces, cestovné.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

Oblasť kultúry:

1. Občianske združenie Pre partnerstvo škôl v kultúre a športu

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 29.3.2021 na základe ktorej bola uzatvorená Dohoda o poskytnutí dotácie č. 318/2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 2 580 €. Podľa dohody sa mala použiť na: ubytovanie, stravovanie, prenájom kostola, vianočná výzdoba, doplnenie rovnôsiat pre členky speváckeho zboru, vstupenky, propagačné materiály, občerstvenie pre hostí, nakrúcanie a spracovanie DVD a prepravu.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

2. Občianske združenie Pre partnerské mestá Rožňavy

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 31.3.2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 1 920 €. Podľa dohody sa mala použiť na: osobné náklady, cestovné a prepravné osôb, cestovné a prepravné preprava materiálu, služby potrebné k realizácii projektu, polygrafické náklady, materiálové náklady, strava a občerstvenie účastníkov.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

3. Občianske združenie ROŽŇAVSKÍ PERMONÍCI

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 30.3.2021. Dotácia bola vyplatená vo výške 5 160 €. Podľa dohody sa mala použiť na: prenájom priestorov, doprava, strava a občerstvenie, propagácia, nákup krojov a krojových súčiastok, nákup materiálu na šitie krojov, nákup ozvučovacej techniky, nákup a oprava hudobných nástrojov, ubytovanie a strava pri sústreďeniach súboru, nákup rekvizít alebo materiálu na ich výrobu, všeobecný materiál, služby tanečného pedagóga, nákup notebooku a softvéru.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

4. Domka – Združenie saleziánskej mládeže, stredisko Rožňava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 31.3.2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 900 €. Podľa dohody sa mala použiť na: režijné náklady, ubytovanie a strava počas pobytových táborov, materiál a pomôcky, občerstvenie počas akcií, ubytovanie a strava počas Duchovných cvičení, cestovné náklady.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

5. Rodičovské združenie pri MŠ Ul. Kyjevská 2020/14 Rožňava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 29.3.2021 na základe ktorej bola uzatvorená dohoda o poskytnutí dotácie č. 327/2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 1 500 € a podľa dohody sa mala použiť na: plastové odrážadlo, cvičný bicykel Of Road, cvičný bicykel Childish, detský bicykel, trojkolka a odrážadlo.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

6. Občianske združenie JASANIMA

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 29.3.2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 160 € a podľa dohody sa mala použiť na: občerstvenie pre účastníkov, kancelárske potreby, drobné ceny pre účastníkov.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

7. Občianske združenie HAVIAR – Rožňava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 31.3.2021. Bola uzatvorená dohoda o poskytnutí dotácie č. 317/2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 2 000 €. Podľa dohody sa mala použiť na: strava a občerstvenie, ubytovanie, technické zabezpečenie, tlačiareň, hudobné nástroje, polygrafické náklady, materiál. . Vyúčtovanie bolo predložené dňa 23.12.2021.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

8. Základná organizácia Csemadok Rožňava schválená dotácia nebola vyčerpaná. Dotácia bola vrátená na účet mesta.

9. Občianske združenie DETSKÝ FOLKLÓRNY SÚBOR KINCSKERESŐ

Dotácia bola vyplatená vo výške 2 300 €. Podľa dohody sa mala použiť na: honorár ľudovej hudby, honorár vyučujúcich workshopov, honorár pre remeselníkov, ozvučenie, honorár pre rozprávkové divadlo.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

10. Banícke múzeum Rožňava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 29.3.2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 580 €. Podľa dohody sa mala použiť na: spotrebný materiál, pomôcky, interaktívne zložky k zážitkovému učeniu.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi. Nedostatky zistené neboli.

11. Dom Matice slovenskej Rožňava

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 24.3.2021. Bola uzatvorená dohoda o poskytnutí dotácie č. 296/2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 1 000 €. Podľa dohody sa mala použiť na: polygrafické náklady a propagácia, strava a občerstvenie pre účinkujúcich, technické zabezpečenie, vecné ceny, spracovanie a vyhotovenie výstupov, honorár. Vyúčtovanie bolo predložené dňa 21.12.2021 v súlade s dohodou.

12. Ing. Robert Buček – CINEMA

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola predložená dňa 30.3.2021.

Dotácia bola vyplatená vo výške 900 €. Podľa dohody sa mala použiť na realizáciu knižnej publikácie s názvom Od čardášov po rokenrol – história populárnej hudby v Rožňave a okolí na organizačno-technické zabezpečenie, tlač knihy.

a/ Bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 4 a § 7 zákona č. 357/2015 Z.z., ako aj administratívna finančná kontrola v zmysle toho istého zákona.

b/ Použitie dotácie bolo doložené účtovnými dokladmi.

Vyúčtovanie bolo predložené dňa 28.12.2021 v súlade s dohodou, nedostatky zistené neboli.

Záver:

Pri kontrole vyúčtovania dotácií nebolo zistené porušenie VZN, resp. zmlúv, napriek tomu do budúcnosti odporúčame zapracovať do VZN, resp. do zmlúv o poskytnutí dotácie klauzulu, že

prijímateľ dotácie má zdokladovať použitie dotácie prednostne výpismi z účtu, na ktorý bola dotácia poukázaná. Pri kontrole sa zistilo, že niektoré subjekty nepreukázali čerpanie dotácie výpismi z účtu, ale len výdavkovými pokladničnými dokladmi. Výber financií do pokladne však už zdokladovaný nebol.