

Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol

Č. J. H K - 2 0 1 9 - 8 / 2 0 2 2 - S S

SPRÁVY Z KONTROLY

č. 2/2022

Hlavný kontrolór Mesta Ružomberok – Ing. Dušan Mataj

Zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra – Soňa Šefranková poverenie č. 2/2022

Prizvané osoby: – -

Kontrolovaný subjekt: MsÚ v Ružomberku

Cieľ kontroly: zistiť, ako sa pri vyúčtovaniach poskytnutých dotácií dodržiavajú ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov a príslušného VZN platného v kontrolovanom roku.

Kontrolované obdobie: rok 2021

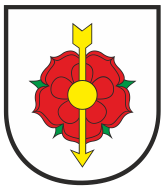
Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ, 24. 1. 2022 – 24.2.2022

Predmet kontroly: „Kontrola vybraných dotácií poskytnutých mestom na verejnoprospešné účely pre jednotlivé organizácie s dôrazom na ustanovenia príslušného VZN v roku 2021 (dotácie poskytnuté na činnosť)“

Legislatívna úprava - prehľad najdôležitejších predpisov vzťahujúcich sa na predmet kontroly:

1. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov
2. Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
3. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
4. Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.
5. Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
6. VZN č. 1/2017 verzia 04 o poskytovaní dotácií a Doplnok č. 1 k VZN č. 1/2017

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, podľa základných pravidiel finančnej



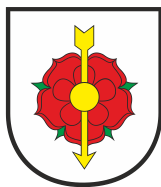
kontroly § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov; v zmysle „Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na prvý polrok 2022“ schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku dňa 15. 12. 2021 uznesením č. 208/2021.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- spisy jednotlivých oddelení s príslušnými dokladmi pre
 1. Oblasť zdravia, telovýchovy a športu
 2. Oblasť kultúry a médií
 3. Oblasť výchovy a vzdelávania
 4. Sociálna oblasť a oblasť iných verejnoprospešných služieb
 5. Oblasť cestovného ruchu, životného prostredia a propagácie mesta

Informácia o predmete kontroly:

Útvar hlavného kontrolóra vykonal kontrolu náhodne vybraných dotácií z jednotlivých oblastí. Kontrola bola zameraná na celý priebeh poskytnutia dotácie, t. j. od podania žiadosti až po vyúčtovanie.

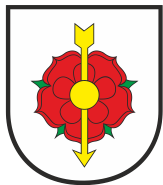


P.Č	OBLASŤ	PRIJÍMATEĽ	ÚČEL	SUMA
1.	Zdravia, telovýchovy a športu	Mestský hokejový klub Ružomberok	činnosť hokeja , korčuľovania detí MŠ, ZŠ	38 000,00
2.	Zdravia, telovýchovy a športu	Karate klub Asahi Ružomberok	činnosť-trenovanie detí a mládeže	1 000,00
3.	Zdravia, telovýchovy a športu	Športový klub stolného tenisu	projekt -Mildeho memoriál 2021	973,00
4.	Zdravia, telovýchovy a športu	Tespo - združenie technických a športových činností	Projekt-Ružomerská ruža veteránov	1 328,00
5.	Zdravia, telovýchovy a športu	Slovenský skauting, 9. zbor , Laca Krónera , Ružomberok	Činnosť-skautský tábor, skautské múzeum	1 000,00
6.	Oblasť kultúry a médií	Fotoklub RK 1924	Projekt - medzinárodné stretnutie fotografův	3 200,00
7.	Oblasť kultúry a médií	RosaArt	Činnosť -umelecká tvorba	2 350,00
8.	Oblasť kultúry a médií	Fotobežka - OZ	Projekt - KADE - TADE	2 040,00
9.	Oblasť kultúry a médií	FOTOFORUM Ružomberok	Projekt -medzinárodný salón so zameraním na umeleckú fotografiu	2 640,00
10.	Oblasť výchovy a vzdelávania	Slovenský rybársky zväz	činnosť-organizácia krúžkov mladých rybárov	1 662,00
11.	Oblasť výchovy a vzdelávania	Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi	činnosť -klubová, tábory	600,00
12.	sociálna oblasť a oblasť iných verejnoprospešných služieb	OZ - Za zdravší život	Projekt - Zdravý chrbátik seniori	800,00
13.	sociálna oblasť a oblasť iných verejnoprospešných služieb	Materské centrum Nevedko	Činnosť - aktivity pre rodičov s deťmi	870,00
14.	sociálna oblasť a oblasť iných verejnoprospešných služieb	Združenie seleziánov spolupracovníkov	Projekt+rodinné tábory 2021	1 000,00
15.	Oblasť CR, ŽP a propagácia mesta	Ochrana prírody a krajiny Liptov -OZ	Projekt - Deň zeme	1 000,00
16.	Kancelária primátora mesta	Športový klub bežeckého lyžovania	Projekt - celoslovenské podujatie letného biatlonu	500,00
17.	Kancelária primátora mesta	Baechvolleyball club Ružomberok	Projekt- - MSR v beach volejbale	500,00
18.	Kancelária primátora mesta	OZ - Triatlon Ružomberok	Projekt -4.ročník hrabovský crosstriatlon	500,00

I. Občianske združenie – Mestský hokejový klub Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť v oblasti športu č. CEZ 12/2021, podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017 – výška dotácie 23 000 € a dodatok č.1 - CEZ 127/2021 k Zmluve o poskytnutí dotácie v sume 15 000 €. (č. spisu: 5048-18 a č. záznamu 36981/2020).

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:



- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 25. 11. 2020 (prílohy: Stanovy OZ Mestského hokejového klubu Ružomberok, čestné vyhlásenie o splnení všetkých daňových a odvodových povinností, rozpočet MHK na rok 2021, zoznam registrovaných hráčov,)
- správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ dňa 16.12.2020 uznesením č. 210, podpísaná dňa 8. 1. 2021 a zverejnená dňa 11. 1. 2021 s účinnosťou od 12.1.2021, dotácia na činnosť schválená MsZ dňa 7.4.2021 uznesením č. 47/2021 – dodatok k zmluve č.127/2021, podpísaný 22.4.2021, zverejnený 22.4.2021 s účinnosťou od 23.4.2021
- schválený rozpočet - schválená účelová dotácia (viď . tabuľka) je viazaná na činnosť v oblasti športu podľa § 6 ods. 1. Písm. b) VZN 1/2017 o poskytnutí dotácií na krytie činnosti a prevádzkových nákladov žiadateľa.
- schválený rozpočet

Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia
Prepravné (doprava na zápasy)	16 000	9 000
Súťaže	17 160	8 000
Nákup materiálu (kurz korčuľovania)	1 400	1 400
Nákup materiálu (hokejová výstroj)	1 400	1 400
Cestovné	3 300	0
Stravné zápasy	6 400	3 200
Služby tréneri	0	15 000
Spolu	45 660	38 000

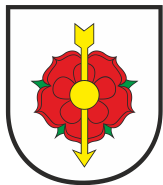
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 30. 11. 2021. (výpis z účtu, dodávateľské faktúry, pokladničné doklady, peňažný denník, odmeny – rozhodcovia, FML, zdravotná služba.)
- správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

II. Občianske združenie – Karate klub Asahi Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. 269/2021 (CEZ 20210269) podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017 – výška dotácie 1 000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 5048/2020-11 a č. záznamu 35881/2020).

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 10. 11. 2020 (prílohy: , Stanovy OZ Karate Klub Asahi Ružomberok, Výpis z registra evidencie občianskych združení MV SR, čestné vyhlásenie, zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít, výpis zo zoznamu občianskych združení MV SR),
- správa z administratívnej kontroly povinnej osoby



- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 64/2021 podpísaná dňa 13. 7. 2021 a zverejnená dňa v CEZ 14.7.2021 s účinnosťou 15. 7. 2021,
- schválený rozpočet: schválená účelová dotácia (viď . tabuľka) je viazaná na činnosť realizovanú v oblasti zdravia, telovýchovy a športu podľa § 6 ods. 1. Písm. b) VZN 1/2017 o poskytnutí dotácií na krytie činnosti žiadateľa.
- schválený rozpočet

Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Nájomné za nájom, budov objektov a ich častí	1 500	1000	200
Športový materiál	500	0	0
Spolu	2 000	1 000	200

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 11.11.2021.(menný zoznam detí, nájomná zmluva, DF)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby.

III. Občianske združenie – Športový klub stolného tenisu Ružomberok

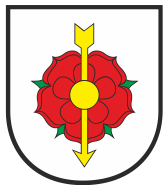
Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti zdravia, telovýchovy a športu

č. 336/2021 (CEZ 336/2021) podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017 – výška dotácie 973 €, výška povinnej spoluúčasti 195 € (č. spisu: 5049/2020 a č. záznamu 34835/2020)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 23. 10. 2020 (*prílohy: výpis z registra MV SR o pridelení IČO, Stanovy Okresného zväzu stolného tenisu, Opis projektu Mildeho memoriál 2021*)
 - správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
 - zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 2. 9. 2021 a zverejnená dňa v CEZ 3. 9. 2021 s účinnosťou od 4.9.2021
- schválený rozpočet:

Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Loptičky, siete	360	273	195
Vecné ceny	720	600	
Ostatné (toner, papier)	120	100	
Spolu	1 200	973	195



- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 23. 9. 2021. (správa o uskutočnení MILDEHO memoriálu, platobný poukaz č. 202108843, fotodokumentáciu, propagačný materiál Mildeho memoriál o putovný pohár primátora mesta.)
- správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

IV. Občianske združenie – TESPO – Združenie technických a športových činností SR Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti zdravia, telovýchovy a športu č. 232/2021 (CEZ 232/2021) – podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017 – výška dotácie 1328 €, výška povinnej spoluúčasti 266 € (č. spisu: 5049-12/2020 a č. záznamu 36754/2020)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 20. 11. 2020 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Uznesenie z výročnej členskej schôdze OZ Tespo, Splnomocnenie,*).
- Čestné vyhlásenie, Plán podujatí, Stanovy OZ Tespo
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby.
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 04. 06. 2021 a zverejnená dňa 9. 6. 2021,
- s účinnosťou 10.6.2021, s účinnosťou do 30.10.2021
- schválený rozpočet:

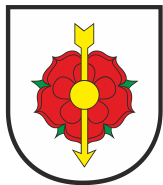
Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Propagačný materiál	300	350	266
Plagáty	100	150	
Plagáty a poháre na podujatia	1 150	698	
Stravovanie a občerstvenie	950	130	
Spolu	2 500	1 328	266

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, fotodokumentácia, podpísaná štatutárnym zástupcom dňa 4. 10. 2021.
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

V. Slovenský skauting, 9. zbor Laca Krónera Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ č. 63/2021 zo dňa 7.4.2021, na činnosť realizovanú v oblasti zdravia, telovýchovy a športu č. 426/2021 CEZ 2021 – podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, výška dotácie 1000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 5112/2020-2, č. záznamu 36975/2020)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:



- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 25. 11. 2020 (*prílohy: Stanovy Slovenského skautingu, zoznam verejnoprospešných aktivít*)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 19. 10. 2021 a zverejnená dňa 19. 10. 2021,
- s účinnosťou od 20.10.2021 do 29.10.2021
- schválený rozpočet:

➤ Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
630 Tovary a služby + potraviny	600	500	200
633006 všeobecný materiál	600	500	
637004 všeobecné služby – tlač propagačných materiálov	200	0,00	
Spolu	1 400	1 000	200

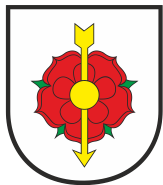
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 5. 11. 2021.
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

VI. Občianske združenie – Fotoklub RK 1924

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti kultúry a médií podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017 CEZ 20210312 – výška dotácie 3 200 €, výška povinnej spoluúčasti 640 € (č. spisu: 4887/2020-5 a č. záznamu 35727/2020)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 5. 11. 2020 (*prílohy: výpis zo zoznamu občianskych združení MV SR, výpis trestov generálnej prokuratúry SR, výpis zo štatistického registra organizácií, čestné vyhlásenie, výpis z registra trestov, Stanovy OZ Fotoklub RK 1924, zoznam aktivít Fotoklub RK 1924 za rok 2019.*)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 61/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 4. 8. 2021 a zverejnená dňa 4. 8. 2021, s účinnosťou od 5.8.2021 do 31.12.2021



- schválený rozpočet:

➤ Názov položky	Poskytnutá dotácia od mesta	Výška povinnej spoluúčasti
Prenájom priestorov na realizáciu projektu	240	640
Prenájom techniky - osvetľovacia	240	
Prenájom techniky - premietacia	200	
Cestovné náklady	200	
Stravovanie pre priamych účastníkov	320	
Polygrafické a propagačné náklady	200	
ubytovanie	1 600	
Honorár	200	
Spolu	3 200	640

Mailová komunikácia medzi zamestnancom oddelenia regionálnej politiky a prijímateľom dotácie zo dňa 19.4.2021 (č. spisu 16/2021, č. záznamu 9132/2021)

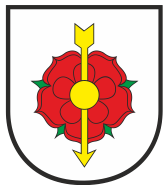
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 9. 11. 2021 (č. spisu 16/2021-37, č. záznamu 26331/2021).
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- Prezenčná listina
- Fotodokumentácia

VII. Občianske združenie – ROSART

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť realizovanú v oblasti kultúry a médií podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, CEZ 20210145 – výška dotácie 2 350 €, výška povinnej spoluúčasti 470 € (č. spisu: 4898/2020 a č. záznamu 34806/2020)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 23. 10. 2020 (prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ ROSART, počet a zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít OZ ROSART, výpis z registra trestov generálnej prokuratúry SR, výpis zo zoznamu občianskych združení MV SR, výpis zo zoznamu právoplatne odsúdených právnických osôb),
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 61/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 3. 5. 2021 a zverejnená dňa 3. 5. 2021, s účinnosťou od 4.5.2021 do 30.11.2021



- schválený rozpočet:

Názov položky	Poskytnutá dotácia od mesta	Výška povinnej spoluúčasti
Propagácia, reklama a inzercia –správa o údržbe webovej stránky	200	470
Všeobecné služby – spracovanie účtovníctva	150	
Prenájom budov, objektov alebo ich častí – prenájom priestorov	1200	
Prepravné a nájom dopravných prostriedkov - dopravné náklady	300	
Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie –nákup techniky (zvukový pult, príslušenstvo)	500	
Spolu	2 350	470

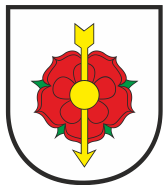
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 2.11.2021.
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

VIII. Občianske združenie – Fotobežka

Zmluva o poskytnutí dotácie na dotácie na projekt realizovaný v oblasti kultúry a médií podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017 CEZ 20210196 – výška dotácie 2 040 €, výška povinnej spoluúčasti 408 € (č. spisu: 4887/2020-14 a č. záznamu 37127/2020)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 27. 11. 2020 (prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Fotobežka, zápisnica zo zasadnutia najvyššieho orgánu OZ Fotobežka zo dňa 24.11.2017, prezenčná listina zo zasadnutia najvyššieho orgánu OZ Fotobežka, počet a zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít OZ Fotobežka, prehlásenia, výpis z registra právoplatne odsúdených právnických osôb, výpis zo zoznamu občianskych združení MV SR),
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 61/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 24. 5. 2021 a zverejnená dňa 24. 5. 2021, s účinnosťou od 25.5.2021 do 30.11.2021),



➤ schválený rozpočet:

Názov položky	Poskytnutá dotácia od mesta	Výška povinnej spoluúčasti
Webhosting 10 mesiacov	300	408
Postprodukcia audio webovej stránky, technické zabezpečenia audia vo filmoch 10 mesiacov do 100 filmov	190	
Grafický návrh, vytvorenie webstránky zaškolenie s prácou v administratívnom systéme	1 300	
Skenovanie digitalizácia filmov do 100 filmov	250	
Spolu	2 040	408

záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 30. 11. 2021. (č. spisu 16/2021-43, č. záznamu 28326/2021)

➤ Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

IX. Občianske združenie – FOTOFORUM Ružomberok

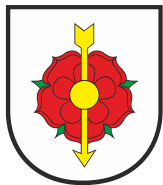
Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti kultúry a médií podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, CEZ 20210340 – výška dotácie 2640 €, výška povinnej spoluúčasti 528 € (č. spisu: 4887/2020-12 a č. záznamu 37042/2020)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 26. 11. 2020 (prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Fotofórum, Zápisnica zo schôdze organizačného výboru, prezenčná listina, počet a zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít OZ Fotofórum, , výpis zo zoznamu právoplatne odsúdených právnických osôb, regis, výpis zo zoznamu občianskych združení MV SR), oznámenie o zmene údajov štatutárneho orgánu, výpis z registra)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 61/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 6. 9. 2021 a zverejnená dňa 7. 9. 2021, s účinnosťou od 8.9.2021 do 31.12.2021

➤ schválený rozpočet:

Názov položky	Poskytnutá dotácia od mesta	Výška povinnej spoluúčasti
Polygrafické služby	2 000	528
Propagačný materiál - zostavenie	340	
Vydanie CD dokumentujúce Fotofórum 2021	100	
Nákup certifikovaných medailí a čestných uznání od Medzinárodnej federácie fotografického umenia FIAP	200	



pre vybrané fotografie		
Spolu	2 640	528

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 25. 11. 2021.(č. spisu 16/2021-41, č. záznamu 27989/2021), fotodokumentácia
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

X. Občianske združenie – Slovenský rybársky zväz – Rada Žilina

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť realizovaná v oblasti zdravia, telovýchovy a športu podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, CEZ 228/2021 – výška dotácie 1 662 €, výška povinnej spoluúčasti 332 € (č. spisu: 5048/2020-2 a č. záznamu 34487/2020)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 21. 10. 2020 (*prílohy: potvrdenie právnej subjektivity Mestskej organizácie, Stanovy OZ Slovenský rybársky zväz, potvrdenie o pridelení IČO*)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 64/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 8. 6. 2021 a zverejnená dňa 9. 6. 2021, s účinnosťou od 10.6.2021 do 31.12.2021
- schválený rozpočet:

Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
všeobecný materiál	3 600	1 662	332
Spolu	3 600	1 662	332

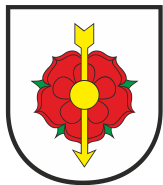
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 9. 11. 2021.
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

XI. Občianske združenie – Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku, Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť realizovaná v oblasti zdravia, telovýchovy a športu podľa §6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, 290 CEZ 2021 – výška dotácie 600 €, výška povinnej spoluúčasti 120 € (č. spisu: 5112/2020 a č. záznamu 37248/2020)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 30.11. 2020 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, potvrdenie o právnej subjektivite Cirkevného zboru ECAV na Slovensku Ružomberok, prehľad zorganizovaných verejnoprospešných aktivít, štatút cirkevného zboru ECAV na Slovensku Ružomberok*)



- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 63/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 28.7.2021 a zverejnená dňa 28. 7. 202, s účinnosťou od 29.7.2021 do 30.11.2021
- schválený rozpočet:

Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Doprava	50	200	120
Ubytovanie – sústreďenia a tábor pre mládež a dorast	500	300	
Nákup materiálu na klubovú činnosť	100	100	
Nákup kníh pre teenagerov	100	0	
Preplatenie nákladov pre soc. Znevýhodnené rodiny alebo rodiny a viac deťmi	250	0	
Spolu	1 000	600	120

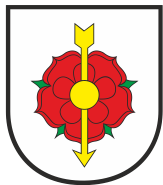
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, zo dňa 22.11.2021.
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

XII. Občianske združenie – Za zdravší život

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti sociálnej a iných verejnoprospešných služieb podľa § 6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, CEZ 20210225- výška dotácie 800 €, výška povinnej spoluúčasti 160 € (č. spisu: 5115/2020 a č. záznamu 34357/2020)

Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 20. 10. 2020 (prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, potvrdenie o vedení účtu, Zápisnica z rokovania členskej schôdze, prezenčná listina z členskej schôdze, Stanovy OZ Za zdravší život, potvrdenie zdravotných poisťovní o neevidovaní pohľadávok, zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít OZ Za zdravší život,)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 60/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 1. 6. 2021 a zverejnená dňa 7. 6. 2021, s účinnosťou od 8.6.2021 do 30.11.2021



- schválený rozpočet:

➤ Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Lektor –zaplatenie cvičebných kurzov		500	160
Prenájom priestorov		300	160
Spolu	1 800	800	

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 24. 11. 2021 (č. spisu 2130/2021, č. záznamu 27868/2021).

XIII. Občianske združenie – Materské centrum NEVEDKO, Ružomberok

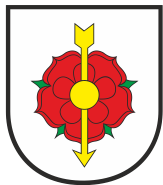
Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť realizovaný v oblasti sociálnej a iných verejnoprospešných služieb podľa § 6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, č. 20210204

CEZ 2021 výška dotácie 870 €, výška povinnej spoluúčasti 174 € (č. spisu: 2127/2021 a č. záznamu 37294/2020)

Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 30. 11. 2020 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Materské centrum NEVEDKO, , výpis zo zoznamu občianskych združení (MV SR), počet a zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít MC NEVEDKO,)*)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 60/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 27. 5. 2021 a zverejnená dňa 28. 5. 2021, s účinnosťou od 29. 5.2021 do 30.11.2021
- schválený rozpočet:

➤ Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Celoročný internet	1 668	100	174
Ročný antivírusový software		0	
Nájomné vrátane prenájmu		483	
Propagačný a kancelársky materiál		0	
Technické vybavenie MC, svietidlá, zrkadlá, úložné kontajnery, nábytok, reproduktory, chladnička, stolárske práce, zvonček pri dverách		0	
Vzdelávacie a športové pomôcky a hračky		287	
Spolu	1 668	870	174



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 30. 11. 2021. (č. spisu 2127/2021 a č. záznamu 28346/2021).
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby

XIV. Občianske združenie – Združenie saleziánov spolupracovníkov na Slovensku - stredisko Ružomberok

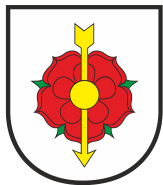
Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti sociálnej a iných verejnoprospešných služieb podľa § 6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, CEZ 20210226 - výška dotácie 1000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 8920/2020 a č. záznamu 37115/2020)

Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 27. 11. 2020 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Združenie saleziánov, výpis z registra trestov Generálnej prokuratúry SR, potvrdenie o evidencii združenia, poverenie štatutárneho zástupcu*)
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 60/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 1. 6. 2021 a zverejnená dňa 7. 6. 2021, s účinnosťou od 8. 6.2021 do 30.11.2021
- schválený rozpočet:

➤ Názov položky	Náklady celkom	Poskytnutá dotácia	Výška povinnej spoluúčasti
Ubytovanie pre viac detí rodiny	1 330	600	150
Stravovanie		0	
Darčkové predmety s logom tábora a Mesta Ružomberok		150	
Materiál k rodinným aktivitám, tvorivým dielňam a športovým aktivitám		200	
Hygienické pomôcky, čistiace prostriedky na zvýšenie dezinfekciu spol. priestorov		50	50
Spolu	1 530	1 000	200

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 29. 11. 2021
- Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

XV. Občianske združenie – Ochrana prírody a krajiny Liptov

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti sociálnej a iných verejnoprospešných služieb podľa § 6 ods. 1 písm. b) VZN č.1/2017, výška dotácie 1000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 5148/2020-1 a č. záznamu 34481/2020)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 21. 10. 2020 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ OPK Liptov, výpis registra evidencie občianskych združení, výpis zo štatistického registra organizácií, zoznam právoplatne odsúdených právnických osôb*)
- zmluva o poskytnutí dotácie schválená MsZ v Ružomberku č. uznesenia 62/2021 zo dňa 7.4.2021, podpísaná dňa 3. 5. 2021 a zverejnená dňa 4. 5. 2021, s účinnosťou od 5. 5.2021 do 1.6.2021 .
- schválený rozpočet:

Názov položky	Poskytnutá dotácia od mesta	Výška povinnej spoluúčasti
Všeobecný materiál – materiál čistiaci, dezinfekčný a hygienický, stromčeky, kríky, zemina, toner	250	200
Všeobecné služby – tlač, služby súvisiace s ochranou prírody (výrub náletových krovín a drevín) ozvučenie	150	
Konkurzy a súťaže – work shop pre deti	150	
Pracovné odevy, obuv a pracovné prostriedky- osobné ochranné pracovné prostriedky, pracovné pomôcky	200	
Reprezentačné- káva, minerálka, čaj, čokolády, reprezentačné darčeky	250	
Spolu	1 000	200

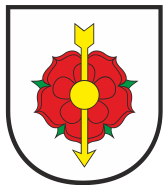
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 28. 6. 2021.

XVI. Občianske združenie - Športový klub bežeckého lyžovania a biatlonu Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. 5/2021 FRPM CEZ 20210333 –výška dotácie 500 €

Zamestnanec kancelárie primátora mesta predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, (*prílohy: oznámenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Športový klub bežeckého lyžovania a biatlonu Ružomberok, fotodokumentácia*)
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 25. 8. 2021 a zverejnená dňa 27. 8. 2021



s účinnosťou od 28.8.2021 do 30.11.2021 , schválený rozpočet: ocenenia 300 €, zabezpečenie pretekov 200 €, Občerstvenie 200 €, doplnenie výzbroje 20 €

- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 16. 11. 2021.

XVII. Občianske združenie - Beachvolleyball club Ružomberok poskytnutí dotácie Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti športovej činnosti podľa § 6 ods. 1 písm. a)VZN č.1/2017 č. 2/2021 FRPM CEZ 20210254 – výška dotácie 500 €

Zamestnanec kancelárie primátora mesta, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, podpísaná dňa 25. 8. 2021 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Beachvolleyball club Ružomberok, zápisnica zo zasadnutia členskej schôdze občianskeho združenia, počet a zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít, výpis z registra trestov generálnej prokuratúry SR*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 18. 6. 2021 a zverejnená dňa 30. 6. 2021 s účinnosťou od 1.7.2021 do 31.12.2021
- schválený rozpočet: občerstvenie 150 €, strava 350 €
- platobný poukaz č.202106345
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami

XVIII. Občianske združenie - Triatlon Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt realizovaný v oblasti športovej činnosti podľa § 6 ods. 1 písm. a)VZN č.1/2017 č. 3/2021 FRPM CEZ 20210279 – výška dotácie 500 €

Zamestnanec kancelárie primátora mesta predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

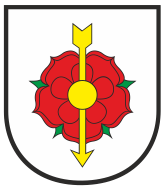
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, podpísaná dňa 16. 07. 2021 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Triatlon Ružomberok, výpis z registra trestov generálnej prokuratúry SR*)
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 19. 7. 2021 a zverejnená dňa 21. 7. 2021,
- s účinnosťou od 22.7.2021 do 31.10.2021
- schválený rozpočet: potraviny, občerstvenie - 350 €, repre trička 150 €
- Platobný poukaz č. 202107380
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami,

„Správy z administratívnej kontroly povinnej osoby“, doložené v jednotlivých spisoch k žiadostiam o poskytnutie dotácie a k záverečným správam o použití dotácie od Mesta Ružomberok, boli v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a interným predpisom č. 037 Zásady finančného riadenia a vykonávania finančnej kontroly v Meste Ružomberok.

Opis zistených nedostatkov (konkrétne ustanovenia, ktoré boli porušené):

1. Kontrolné zistenie – Mestský hokejový klub Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.



Na správe z administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby nebol vyznačený predmet a taktiež nebol vyznačený záver. V zozname dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby bolo zakrúžkované IČO, zaradenie do jednotlivých kategórií a úrovni súťaže ale v zozname dokladov a iných písomností nebolo zdokladované.

Náležitosti žiadosti na poskytnutie dotácie nebolo súlade podľa § 8 VZN 1/2017.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby – v zozname dokladov v záverečnej správe o použití dotácie nie je súpis dokladov preukázateľných oprávnené výdavky použitia dotácie.

Na účtovných dokladoch prijímateľa nie je modrým perom uvedený text „Dotácia - Mesto Ružomberok“, čo nie je v súlade s § 15 VZN 1/2017 – Zúčtovanie poskytnutej dotácie.

V záverečnej správe o použití dotácie Príloha č. 5.1, tabuľka č. 1 a tabuľka č. 2 nie je vyúčtovaná podľa prílohy č. 6 klasifikácia oprávnených nákladov. (príloha č. 1)

2. Kontrolné zistenie – Karate Klub ASAHI Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby – nie je označenie povinnej osoby, v zozname dokladov v záverečnej správe o použití dotácie nie je súpis dokladov preukázateľných oprávnené výdavky použitia dotácie.

Na účtovných dokladoch prijímateľa nie je modrým perom uvedený text „Dotácia - Mesto Ružomberok“, čo nie je v súlade s § 15 VZN 1/2017 – Zúčtovanie poskytnutej dotácie.

V záverečnej správe o použití dotácie Príloha č. 5.1, tabuľka č. 1 a tabuľka č. 2 nie je vyúčtovaná podľa prílohy č. 6 klasifikácia oprávnených nákladov. (príloha č. 2)

3. Kontrolné zistenie – Športový klub stolného tenisu Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

Prijemca neoznámil písomne (mailom) informáciu o termíne a čase konania projektu, čo nie je v súlade s § 14 VZN 1/2017.

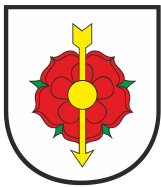
V Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby je vyznačené, že prijímateľ dotácie odovzdal počet a zoznam verejnoprospešných prác, v žiadosti chýba, čo nie je v súlade s § 8 bod d. VZN 1/2017, a § 8 zákonom 357/2015 o Základnej finančnej kontrole.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby – nie je označenie povinnej osoby a tiež preukázateľných oprávnené výdavky použitia dotácie.

V záverečnej správe o použití dotácie Príloha č. 5.1, tabuľka č. 1 a tabuľka č. 2 nie je vyúčtovaná podľa prílohy č. 6 klasifikácia oprávnených nákladov. (príloha č. 3)

4. Kontrolné zistenie – Slovenský skauting 9. Zbor Laca Krónera Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.



Na správe z administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby nebol vyznačený predmet, v zozname dokladov a iných písomností nie sú správne označené body.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby nie je súpis dokladov preukázateľných oprávnených výdavkov použitia dotácie.

V záverečnej správe o použití dotácie Príloha č. 5.1, tabuľka č. 2 nie je vyúčtovaná podľa prílohy č. 6 klasifikácia oprávnených nákladov. (príloha č. 4)

5. Kontrolné zistenie – Fotoklub RK 1924

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

Neobsahuje podpis a dátum povinnej osoby. A taktiež správa z administratívnej kontroly povinnej osoby, zo dňa 9.11.2021 neobsahuje dátum a podpis povinnej osoby. V zozname dokladov a iných písomností nie sú vymenované jednotlivé doklady.

Príjemca dotácie nedodal v digitálnej forme alebo na externom zariadení fotografie, čo nebolo v súlade s právoplatne podpísanou zmluvou č. CEZ 20210312, článok V. bod 5.

Vyplatené finančné prostriedky na Dohody o vykonaní práce nie sú v súlade so Zákoníkom práce, zákonom o Sociálnom poistení č. 461/2003 Z. z., zákonom o Zdravotnom poistení č. 580/2004 Z. z., zákon o Dani z príjmov 595/2003 Z. z.

Vyplatené finančné prostriedky na cestovné náhrady nie je v súlade so zákonom o Cestovných náhradách č. 282/2002 Z. z.

V predloženom peňažnom denníku za obdobie od 31. 1. 2021 do 31. 10. 2021 boli zúčtované niektoré účtovné prípady, ktoré spôsobili nezrozumiteľnosť a nepreukázateľnosť účtovníctva, čo nebolo v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002, zákon o Dani z príjmov 595/2003 Z. z. a VZN č. 1/2017 o poskytovaní dotácií.

Celkové vyúčtovanie dotácie, ako aj vyúčtovanie spoluúčasti dotácie – oprávnených výdavkov použitých finančných prostriedkov záverečnej správe je nepreukázateľné, nezrozumiteľné, je v nesúlade s VZN č. 1/2017, v nesúlade so zákonom 431/(2002, č. 357/2015 Z. z. zákonom o finančnej kontrole a audite, zákonom 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. (príloha č.5)

6. Kontrolné zistenie – ROSART

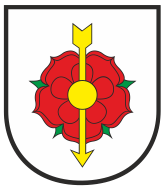
Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

V zozname dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby neboli vypísané doklady a v správe z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 3.11.2021 nie je podpísaná povinná osoba, čo nie je v súlade s VZN č.1/2017 a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. Zákonom o finančnej kontrole a audite.

V prílohe č. 5.1 – tabuľka č. 1 výdavky hradené z dotácie a tabuľka č. 2 výdavky hradené zo spoluúčasti nie je vyúčtovaná podľa prílohy č.6, klasifikácia oprávnených nákladov, čo nie je v súlade s VZN č.1/2017. (príloha č. 6)

7. Kontrolné zistenie – FOTOBEŽKA

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.



V zozname dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby neboli vypísané doklady.

Prijemca dotácie nedodal v digitálnej forme alebo na externom zariadení fotografie, čo nebolo v súlade s právoplatne podpísanou zmluvou č. CEZ 20210196, článok V. bod 5.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 2.12.2021 nie je podpísaná povinná osoba a dátum prevzatia.

V prílohe č. 5.1 – tabuľka č. 1 výdavky hradené z dotácie a tabuľka č. 2 výdavky hradené zo spoluúčasti nie je vyúčtovaná podľa prílohy č.6, klasifikácia oprávnených nákladov, čo nie je v súlade s VZN č.1/2017. (príloha č. 7)

8. Kontrolné zistenie – FOTOFÓRUM

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

V zozname dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby neboli vypísané doklady.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 2.12.2020 nie je podpísaná povinná osoba a chýba dátum prevzatia.

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 25.11.2021 nie je podpísaná povinná osoba a dátum prevzatia.

V prílohe č. 5.1 – tabuľka č. 1 výdavky hradené z dotácie a tabuľka č. 2 výdavky hradené zo spoluúčasti nie je vyúčtovaná podľa prílohy č.6, klasifikácia oprávnených nákladov, čo nie je v súlade s VZN č.1/2017. (príloha č. 8)

9. Kontrolné zistenie – Slovenský rybársky zväz – Rada Žilina

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

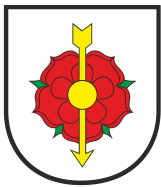
Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby – v zozname dokladov v záverečnej správe o použití dotácie nie je súpis dokladov preukázateľných oprávnených výdavkov použitia dotácie.

V prílohe č. 5.1 – tabuľka č. 1 výdavky hradené z dotácie a tabuľka č. 2 výdavky hradené zo spoluúčasti nie je vyúčtovaná podľa prílohy č.6, klasifikácia oprávnených nákladov, čo nie je v súlade s VZN č.1/2017. (príloha č. 9)

10. Kontrolné zistenie – Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby – v zozname dokladov v záverečnej správe o použití dotácie nie je súpis dokladov preukázateľných oprávnených výdavkov použitia dotácie.

V prílohe č. 5.1 – tabuľka č. 1 výdavky hradené z dotácie a tabuľka č. 2 výdavky hradené zo spoluúčasti nie je vyúčtovaná podľa prílohy č.6, klasifikácia oprávnených nákladov, čo nie je v súlade s VZN č.1/2017. (príloha č. 10)



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

11. Kontrolné zistenie – Ochrana prírody a krajiny Liptov

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby neobsahovala všetky potrebné náležitosti, nebola v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04.

V zozname dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu administratívnej finančnej kontroly povinnej osoby neboli vypísané doklady.

Príjemca dotácie nedodal v digitálnej forme alebo na externom zariadení fotografie, čo nebolo v súlade s právoplatne podpísanou zmluvou č. CEZ 20210148, článok V. bod 5. (príloha č. 11)

12. Kontrolné zistenie – Športový klub bežeckého lyžovania a biatlonu Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby nebola vytvorená pri podaní žiadosti a nebola vytvorená pri záverečnej správe o použití dotácie, s povinnými prílohami, čo nie je v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04 ani s VZN 1/2017 o poskytnutí dotácií.

Žiadosť o poskytnutí dotácie na projekt nebola zaevidovaná cez podateľňu, čo nie je v súlade s registratúrnym poriadkom mesta - Ružomberok.

Príjemca dotácie neoznámil poskytovateľovi informáciu o termíne začatia a čase konania projektu, ako aj príjemca dotácie nedodal v digitálnej forme alebo na externom zariadení fotografie, čo nebolo v súlade s právoplatne podpísanou zmluvou č. 5/2021 FRPM CEZ 20210333, článok V. bod 4 a bod 5.

Pri zúčtovaní dotácie nebolo vyznačená modrým perom „Dotácia – Mesto Ružomberok, čo je nie v súlade s § 15 bod. 3. VZN 1/2017. (príloha č. 12)

13. Kontrolné zistenie – Beachvolleyball club Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby nebola vytvorená pri podaní žiadosti a nebola vytvorená pri záverečnej správe o použití dotácie, s povinnými prílohami, čo nie je v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04 ani s VZN 1/2017 o poskytnutí dotácií.

Žiadosť o poskytnutí dotácie na projekt nebola zaevidovaná cez podateľňu, čo nie je v súlade s registratúrnym poriadkom mesta - Ružomberok.

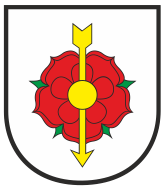
Príjemca dotácie neoznámil poskytovateľovi informáciu o termíne začatia a čase konania projektu, ako aj príjemca dotácie nedodal v digitálnej forme alebo na externom zariadení fotografie, čo nebolo v súlade s právoplatne podpísanou zmluvou č. 2/2021 FRPM CEZ 202100254, článok V. bod 4 a bod 5.

Pri zúčtovaní dotácie nebolo vyznačená modrým perom „Dotácia – Mesto Ružomberok, čo je nie v súlade s § 15 bod. 3. VZN 1/2017.

Dodávateľská faktúra č. 000005/2021 na sumu 450 € nie je v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002 Z. z. (príloha č. 13)

14. Kontrolné zistenie – TRIATLON Ružomberok

Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby nebola vytvorená pri podaní žiadosti a nebola vytvorená pri záverečnej správe o použití dotácie, čo nie je v súlade s interným predpisom č. 037 verzia 04 ani s VZN 1/2017 o poskytnutí dotácií.



Žiadosť o poskytnutí dotácie na projekt nebola zaevidovaná cez podateľňu, čo nie je v súlade s registratúrnym poriadkom mesta - Ružomberok.

Príjemca dotácie neoznámil poskytovateľovi informáciu o termíne začatia a čase konania projektu, ako aj príjemca dotácie nedodal v digitálnej forme alebo na externom zariadení fotografie, čo nebolo v súlade s právoplatne podpísanou zmluvou č. 3/2021 FRPM CEZ 202100279, článok V. bod 4 a bod 5.

Pri zúčtovaní dotácie nebolo vyznačená modrým perom „Dotácia –Mesto Ružomberok, čo je nie v súlade s § 15 bod. 3. VZN 1/2017.

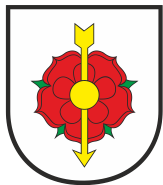
Na pokladničnom doklade zo dňa 29.7.2021 č. bloku 3724 bol z dotácie kúpených 40 ks šumivé víno značky Hubert, čo nie je v súlade s z článkom I. bod 2 Zmluvy č.3/2021 FRPM CEZ 20210279. (príloha č. 14)

Návrhy opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Dodržiavať platné VZN č. 1/2017
2. Postupovať podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.
3. Postupovať podľa zákona č. 524/2003 Z. z. o rozpočtových pravidlách v z. n. p.
4. Postupovať podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z. n. p.
5. Postupovať podľa zákona č. 177/2018 Z. z. proti byrokracii a o zmene a doplnení niektorých zákonov
6. Postupovať podľa zákona č. 311/2011 Z. z. zákonníka práce v z. n. p.
7. Postupovať s platným registratúrnym poriadkom Mesta Ružomberok
8. Odporúča zmenu VZN č. 1/2017 verzia 04 s dôvodu nesúlady so zákonom č. 177/2018 Z. z. proti byrokracii a z dôvodu prílišnej náročnosti pri vyúčtovaní poskytnutých dotácií.
9. Poučiť zodpovedných zamestnancov aby postupovali podľa platného VZN 1/2017 verzia 04.

Zoznam podkladov preukazujúcich zistených nedostatky:

1. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 26.11.2020,
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 30.11.2021,
 - Faktúra č. 2100013,
 - č. pokladničného dokladu 548
2. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 12.11.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 11.11.2021
 - príloha č. 5.1 – tabuľka č.1 a č.2
 - dodávateľská faktúra č. 20210002
3. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 27.10.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 22.09.2021



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

- príloha č. 5.1 - č.2
- 4. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 25.11.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 5.11.2021
 - príloha č. 5.1 - č.2
- 5. - Dohoda o vykonaní práce
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 6.11.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 9.11.2021
 - peňažný denník
 - príloha č. 5.1 - č.2
- 6. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 6.11.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 3.11.2021
 - príloha č. 5.1 – tabuľka č.1 a č.2
- 7. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 2.12.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 2.12.2021
 - Zmluva o poskytnutí dotácie – strana č. 4
- 8. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 2.12.2020
 - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 25.11.2021
 - príloha č. 5.1 – tabuľka č.1 a č.2
- 9. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 9.11.2021
 - príloha č. 5.1 – tabuľka č.1
- 10. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 22.11.2021
 - príloha č. 5.1 – tabuľka č.1 a č.2
- 11. - Správa z administratívnej kontroly povinnej osoby zo dňa 9.11.2020
 - Zmluva o poskytnutí dotácie – strana č. 4
- 12. - Príloha č. 4 VZN 1/2017 – žiadosť o poskytnutí dotácie
 - Zmluva o poskytnutí dotácie – strana č. 3
 - dodávateľská faktúra č.2100028
- 13. - Príloha č. 4 VZN 1/2017 – žiadosť o poskytnutí dotácie
 - Zmluva o poskytnutí dotácie – strana č. 3
 - Príloha č. 5.2 Záverečná správa o použití dotácie
 - dodávateľská faktúra č. 000005/2021
- 14. - Príloha č. 4 VZN 1/2017 – žiadosť o poskytnutí dotácie
 - Zmluva o poskytnutí dotácie – strana č. 3
 - Príloha č. 5.2 Záverečná správa o použití dotácie

Kontrolovaný subjekt nemal námietky k lehote na podanie námietok, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Kontrolovaný subjekt voči zisteným nedostatkom mal námietky, ktoré podal elektronickou poštou dňa 01.03.2022 a 08.03.2022, ktoré kontrolný orgán akceptoval.

K lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení, kontrolovaný subjekt nemal námietky a elektronickou poštou dňa 01.03.2022 a 08.03.2022 predložil zoznam prijatých opatrení.

V Ružomberku dňa 09. 03. 2022

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór mesta