

A. Materiál:

Bod rokovania	Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol – Kontrola dotácií poskytnutých na verejnoprospešné účely v roku 2018
Dátum rokovania MsZ	10.04.2019
Predložené poslancom MsZ	03.04.2019
Predkladateľ	Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta
Spravodajca	Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta
Na základe	Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
Prizvaný	
Stanovisko MsR	Odporúča zobrať na vedomie
Stanovisko komisií	
Zoznam príloh	

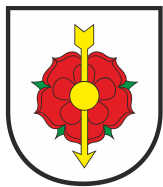
B. Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Ružomberku:

- I. **berie na vedomie** správu o výsledkoch z vykonaných kontrol – Kontrola dotácií poskytnutých na verejnoprospešné účely v roku 2018.

C. Dôvodová správa

Na základe § 18f odsek 1, písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.



Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol

Kontrola č. 1/2019

Predmet kontroly:

Kontrola vybraných dotácií poskytnutých mestom na verejnoprospešné účely pre jednotlivé organizácie s dôrazom na ustanovenia príslušného VZN v roku 2018 (dotácie poskytnuté na činnosť)

Termín kontroly:

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na prvý polrok 2019, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 18. decembra 2018 uznesením č. 305/2018, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 30. 1. 2019 do 20. 2. 2019.

Informácia o predmete kontroly:

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

I. Občianske združenie – Materské centrum NEVEDKO, Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. 12/2018 (CEZ 96/2018) – výška dotácie 1 200 €, výška povinnej spoluúčasti 240 € (č. spisu: 7895/2017 a 7351/2018)

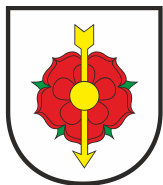
Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 29. 11. 2017 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ Materské centrum NEVEDKO, počet a zoznam zorganizovaných verejnoprospešných aktivít MC NEVEDKO, výpis z registra trestov, výpis zo zoznamu občianskych združení MV SR*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 15. 2. 2018 a zverejnená dňa 27. 2. 2018, schválený rozpočet: internet, nájomné, propagačný, kancelársky materiál, športové a vzdelávacie pomôcky, technické vybavenie 1 200 € (spoluúčasť 240 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 16/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 14. 12. 2018.

II. Jednota dôchodcov na Slovensku Okresná organizácia Jednoty dôchodcov Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. 10/2018 (CEZ 157/2018): – výška dotácie 1 000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 7877/2017 a 6788/2018)

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 28. 11. 2017 (*prílohy: plán aktivít na rok 2018, informácia o činnosti za rok 2017, výpis z evidencie osobitných identifikácií – Štatistický úrad SR, výpis z registra trestov, potvrdenie o právnej subjektivite, Stanovy Jednoty dôchodcov na Slovensku*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 22. 2. 2018 a zverejnená dňa 7. 3. 2018, schválený rozpočet: kancelársky materiál, propagácia a reklama, vstupné, cestovné (preprava účastníkov autobusom), odmeny súťažiacim a účinkujúcim, občerstvenie účastníkov podujatí (1 000 €) a spoluúčasť (200 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 16/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 12. 11. 2018.

III. Klub UNESCO Slovakia Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 20180110 – výška dotácie 787 €, výška povinnej spoluúčasti 157 € (č. spisu: 7480/2017 → 1402/2018)

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

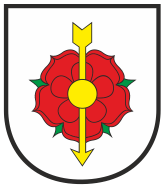
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 21. 11. 2017 (*prílohy: výpis z registra evidencie občianskych združení – MV SR, potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy Klubu UNESCO Slovakia, zoznam verejnoprospešných akcií zorganizovaných v Ružomberskom okrese v roku 2017, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 27. 2. 2018 a zverejnená dňa 28. 2. 2018, schválený rozpočet: cestovné náklady (120 €), reprezentačné materiály (50 €), propagačné materiály (50 €), kancelársky materiál (7 €), údržba web stránky (560 €) a spoluúčasť (157 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 14/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 12. 11. 2018.

IV. Slovenský zväz záhradkárov – okresný výbor Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 20180143 – výška dotácie 773 €, výška povinnej spoluúčasti 155 € (č. spisu: 7480/2017 → 1402/2018)

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

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 28. 11. 2017 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy, činnosť OV SZZ Ružomberok za rok 2017, kalendár akcií v roku 2018, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 1. 3. 2018 a zverejnená dňa 3. 3. 2018, schválený rozpočet: konkurzy a súťaže (300 €), materiál kancelársky, pre záhradkárov (300 €), reprezentačné (73 €), tlač (100 €) a spoluúčasť (155 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 14/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 28. 11. 2018.



V. Občianske združenie Ostrô Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 20180147 – výška dotácie 724 €, výška povinnej spoluúčasti 145 € (č. spisu: 7480/2017 → 1402/2018)

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

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 30. 11. 2017 (prílohy: *oznámenie o pridelení IČO MV SR, Stanovy OZ Ostrô, výpis z registra trestov, činnosť OZ Ostrô a Folklornej speváckej skupiny Ostrô*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 2. 3. 2018 a zverejnená dňa 3. 3. 2018, schválený rozpočet: všeobecné služby (100 €), hudobné nástroje a krojové súčasti (124 €), telekomunikačná technika (500 €) a spoluúčasť (145 €), (dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 14/2018),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 30. 11. 2018.

VI. TJ Máj Ružomberok - Černová

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. CEZ 20180230: „Na 700 podôb, krát mám ťa, Ružomberok môj, rád.“ – výška dotácie 1 800 €, výška povinnej spoluúčasti 360 € (č. spisu: 7390/2017)

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

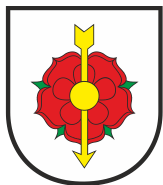
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 30. 11. 2017 (prílohy: *písomné vyhlásenie žiadateľa o splnení všetkých daňových a odvodových povinností, zoznam verejnoprospešných aktivít vykonaných v roku 2017, výpis z registra evidencie občianskych združení – MV SR, Stanovy TJ Máj Ružomberok - Černová, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 11. 4. 2018 a zverejnená dňa 19. 4. 2018, schválený rozpočet: polygrafický materiál (80 €), poštové služby (10 €), telekomunikačná technika (920 €), kancelársky, propagačný materiál (10 €), knihy (30 €), pracovné odevy, obuv, pracovné pomôcky (400 €), softvér (250 €), reprezentačné (100 €) a spoluúčasť (360 €), (dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 15/2018),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 10. 12. 2018.

VII. Občianske združenie Vlkolíneč

Zmluva o poskytnutí osobitne rozpočtovanej dotácie č. CEZ 20170663 na náklady spojené s činnosťou prijímateľa na verejnoprospešné účely vo Vlkolínci vo výške 95 % z celkovej sumy získanej z výberu poplatkov súvisiacich so vstupom do expozícií Vlkolínce

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

- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 20. 12. 2017 a zverejnená dňa 22. 12. 2017, (dotácia nebola schválená uznesením MsZ)



Mesto Ružomberok uzatvorilo zmluvu o poskytnutí osobitne rozpočtovanej dotácie č. CEZ 20170663 „...v súlade s ust. Zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov (ďalej len „zákon“); v súlade s ustanovením Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Ružomberok č. 1/2017 o poskytovaní dotácií zo dňa 29.9.2017 (ďalej len „VZN o dotáciách“); v súlade s uzavretou mandátnou zmluvou č. **0328/2013** uzatvorenou medzi Občianskym združením Vlkolíneč a Mestom Ružomberok; v súlade so Štatútom mestskej časti Ružomberok - Vlkolíneč; v súlade s uznesením Mestského zastupiteľstva Ružomberok č. **306/2012** zo dňa 4.7.2012 a so schváleným rozpočtom pre rok 2018...”

„Uznesenie č. 306/2012

Mestské zastupiteľstvo Ružomberok:

I. b e r i e na vedomie predložený návrh konceptu správy Vlkolíneča

II. s c h v a ľ u j e predložený návrh konceptu správy Vlkolíneča podľa Variantu č.4

III. u k l a d á vedúcemu oddelenia RRaK zabezpečiť fungovanie správy Vlkolíneča podľa schváleného konceptu od 1.1.2013.“

„Uznesenie č. 431/2013 (zo dňa 20. 2. 2013)

Mestské zastupiteľstvo Ružomberok:

I. schvaľuje mandátnu zmluvu podľa prílohy č.1 s Občianskym združením Vlkolíneč na zabezpečenie výberu poplatkov súvisiacich so vstupom do expozícií Vlkolíneča v súlade s Deviatou časťou, Čl. 2 Štatútu mestskej časti Ružomberok – Vlkolíneč.“

Na základe následnej finančnej kontroly č. 12/2015, keď bol zistený formálny nesúlad medzi prijatým uznesením a podpísanou zmluvou, bola uznesením MsZ č. **233/2016** zo dňa 21. 9. 2016 zosúladená schválená zmluva v MsZ s podpísanou zmluvou, t. j. upravená výška záväzku mesta poskytnúť z hodnoty min.85 % **na 95 %** vybratého vstupného na podporu aktivít občianskeho združenia Vlkolíneč za účelom zabezpečenia služieb poskytovaných pre návštevníkov Vlkolíneča, na organizovanie kultúrno – spoločenských podujatí, na obnovu a údržbu národných kultúrnych pamiatok, pamätihodností vo Vlkolínci, okolia Vlkolíneča na investičný rozvoj Vlkolíneča a jeho podporu ako živej dediny a to v súlade so schválenými strategickými plánmi rozvoja mesta Ružomberok.

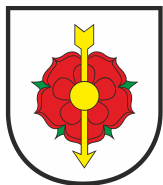
„Uznesenie č. 233/2016

Mestské zastupiteľstvo Ružomberok:

I. Schvaľuje zmenu uznesenia MsZ č. 431/2013 - mandátnu zmluvu s Občianskym združením Vlkolíneč v časti VI. bod 6 podľa prílohy č. 1.“

➤ podľa vyúčtovania dotácie k 15. 1. 2019 bola vypracovaná nasledujúca tabuľka:

Vyúčtovanie dotácie - OZ Vlkolíneč rok 2018				
Mesiac	Príjmy zo vstupného	Dotácia 95 %	Účtovná evidencia	Rozdiel dotácie 95% 12/18-12/17
Január (ÚE 12/17)	1 610,25	1 529,74	1 169,00	1 110,55
Február (ÚE 1/18)	1 331,50	1 264,92	1 610,25	
Marec (ÚE 2/18)	2 598,75	2 468,81	1 331,50	
Apríl (ÚE 3/18)	4 170,75	3 962,21	2 598,75	
Máj (ÚE 4/18)	8 472,50	8 048,88	4 170,75	
Jún (ÚE 5/18)	8 674,25	8 240,54	8 472,50	
Júl (ÚE 6/18)	19 158,50	18 200,58	8 674,25	



August (ÚE 7/18)	21 188,00	20 128,60	19 158,50	
September (ÚE 8/18)	8 751,50	8 313,93	21 188,00	
Október (ÚE 9/18)	5 689,00	5 404,55	8 751,50	
November (ÚE 10/18)	3 342,00	3 174,90	5 689,00	
December (ÚE 11/18)	1 563,75	1 485,57	3 342,00	1 485,57
	86 550,75	82 223,21	86 156,00	375,02
Uhradiť OZ Vikolínec				
Výška poskytnutí dotácie	Výpočet	Poskytnutá dotácia	Predložené vyúčtovanie	% plnenia
Príloha č.1 43%	37 216,82		33 421,49	38,61
Príloha č.4 22%	19 041,17		17 322,62	20,01
Príloha č.2 17%	14 713,63		18 137,74	20,96
Príloha č.3 6%	5 193,05		6 450,00	7,45
Príloha č.5 7%	6 058,55		9 442,56	10,91
Spolu 95 %	82 223,21		84 774,41	97,95
95% dotácie - posk.		82 223,21	-2 551,19	-2,95
Odvod mestu 5 %	4 327,54	4 327,54	82 223,22	95,00
Spolu 100 %	86 550,75	86 550,75		

VIII. Slovenský skauting, 9. zbor Laca Krónera Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 171/2018 – výška dotácie 900 €, výška povinnej spoluúčasti 180 € (č. spisu: 7526/2017)

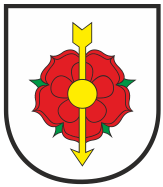
Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 24. 11. 2017 (prílohy: zoznam verejnoprospešných aktivít v rámci okresu, potvrdenie o pridelení IČO, potvrdenie Náčelníctva Slovenského skautingu o štatutárnom zástupcovi nižšej organizačnej zložky, Stanovy Slovenského skautingu, výpis z registra trestov),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 8. 3. 2018 a zverejnená dňa 12. 3. 2018, schválený rozpočet: tovary a služby potraviny (430 €), cestovné výdavky (50 €), poštové služby a telekomunikačné služby (70 €), všeobecný materiál (200 €), tlač propagačných materiálov (150 €) a spoluúčastí (180 €),
(dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 18/2018),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 6. 11. 2018.

IX. Šachový klub Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 237/2018 – výška dotácie 6 426 €, výška povinnej spoluúčasti 1 285 € (č. spisu: 7508/2017)

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. 10. 2017 (*prílohy: zápisnica z mimoriadnej členskej schôdze občianskeho združenia Šachový klub Ružomberok konanej dňa 26. 11. 2016, Stanovy Šachový klub Ružomberok, zoznam hráčov na sezónu 2017/2018, zoznam verejnoprospešných aktivít za rok 2017 v okrese Ružomberok, vyhlásenie o splnení všetkých daňových a odvodových povinností voči daňovému úradu a poisťovniam, zoznam turnajov a súťaží*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 18. 4. 2018 a zverejnená dňa 19. 4. 2018, schválený rozpočet: materiál (500 €), dopravné (1 000 €), propagácia, všeobecné služby, konkurzy a súťaže... (4 926 €) a spoluúčasť (1 285 €), (*dotácia schválená uznesením MsZ č. 17/2018 dňa 7. 2. 2018 a č. 53/2018 dňa 28. 3. 2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 29. 11. 2018.

X. Šachový klub Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 593/2018 – výška dotácie 5 000 €, výška povinnej spoluúčasti 1 000 €

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

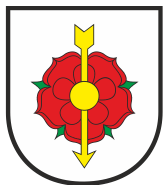
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 10. 9. 2018 (*prílohy: zápisnica z mimoriadnej členskej schôdze občianskeho združenia Šachový klub Ružomberok konanej dňa 26. 11. 2016, Stanovy Šachový klub Ružomberok*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 7. 12. 2018 a zverejnená dňa 11. 12. 2018, schválený rozpočet: materiál (1 360 €), dopravné (260 €), propagácia, všeobecné služby, konkurzy a súťaže... (3 380 €) a spoluúčasť (1 000 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 3. 10. 2018 uznesením č. 237/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 19. 12. 2018.

XI. Mestský hokejový klub Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 202/2018 – výška dotácie 8 000 €, výška povinnej spoluúčasti 1 600 €

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

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 29. 11. 2017 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, čestné vyhlásenie o splnení všetkých daňových a odvodových povinností, zoznam verejnoprospešných aktivít, počet členov a ich zaradenie do súťažných úrovní, zoznam členov MHK Ružomberok registrovaných SZLH sezóna 2017/2018, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 19. 3. 2018 a zverejnená dňa 26. 3. 2018, schválený rozpočet: doprava na zápasy (5 250 €), učebné pomôcky (1 000 €), súťaže (1 750 €) a spoluúčasť (1 600 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 17/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 27. 11. 2018.



XII. Občianske združenie Tanečné štúdio MAESTRO

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 106/2018/Projekt: „Ružomberok Open 2018 – Pohár primátora mesta Ružomberok v štandardných a latinskoamerických tancoch“ – výška dotácie 7 000 €, výška povinnej spoluúčasti 1 400 €

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

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 30. 11. 2017 (*prílohy: výpis zo štatistického registra organizácií, čestné vyhlásenie o tom, že majú splnené všetky daňové a odvodové povinnosti, počet a zoznam verejnoprospešných aktivít, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 27. 2. 2018 a zverejnená dňa 28. 2. 2018, schválený rozpočet: technická realizácia (2 500 €), propagácia (1 000 €), ubytovanie (600 €), poháre (900 €), orchester (1 000 €), finančné ceny (1 000 €) a spoluúčasť (1 400 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 17/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 6. 4. 2018.

XIII. Športový klub stolného tenisu Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 252/2018 – výška dotácie 8 000 €, výška povinnej spoluúčasti 1 600 € (č. spisu: 7508/2017)

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

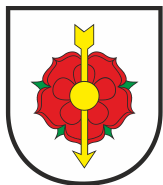
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 21. 11. 2017 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, potvrdenie SP, potvrdenie VŠZP, potvrdenie daňového úradu, nominačné listy, zoznam členov ŠKST Ružomberok, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 20. 4. 2018 a zverejnená dňa 26. 4. 2018, schválený rozpočet: teplo (2 000 €), súťaže, materiál hrací, oblečenie (3 500 €), elektrina (2 500 €) a spoluúčasť (1 600 €), (*dotácia schválená uznesením MsZ č. 17/2018 dňa 7. 2. 2018 a č. 53/2018 dňa 28. 3. 2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 6. 11. 2018.

XIV. Tenisový klub Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na činnosť č. CEZ 233/2018 – výška dotácie 5 288 €, výška povinnej spoluúčasti 1 058 € (č. spisu: 7508/2017)

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

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok, doručená dňa 24. 11. 2017 (*prílohy: potvrdenie daňového úradu, potvrdenie SP, potvrdenie VŠZP, verejnoprospešné aktivity TK Ružomberok v roku 2017, výpis z registra trestov, zoznam členov TK Ružomberok k 15. 11. 2017, súpisky*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 12. 4. 2018 a zverejnená dňa 19. 4. 2018, schválený rozpočet: trénerské odmeny (500 €), rozhodcovské odmeny (400 €), súťaž ženy



- (1 500 €), súťaže družstiev (500 €), tenisové lopty (400 €), antuka 10 ton (860 €), ceny (578 €), nájom (300 €), náradie (250 €) a spoluúčasť (1 058 €),
(dotácia schválená uznesením MsZ č. 17/2018 dňa 7. 2. 2018 a č. 53/2018 dňa 28. 3. 2018),
➤ záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 5. 11. 2018.

„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

Občianske združenie Vlkolíneec:

- a) Poskytnutie osobitne rozpočtovanej dotácie nebolo schválené uznesením MsZ, **čo nebolo v súlade s ustanoveniami § 10 VZN č. 1/2017 o poskytovaní dotácií.**
- b) Podľa doloženej tabuľky: „Animačná činnosť – príspevky 2018“ k prílohe č. 3 Animačná činnosť, ktorou sa prezentuje tradičný spôsob života vo Vlkolínci, nebol jednému obyvateľovi Vlkolínce s trvalým pobytom vyplatený animačný príspevok, **čo nebolo v súlade s prílohou č. 3 zmluvy o poskytnutí dotácie č. 663/2017.**

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

1. Pri poskytnutí dotácie pre OZ Vlkolíneec zabezpečiť:
 - a) Súlad s VZN č. 1/2017 o poskytovaní dotácií prijatím uznesenia v mestskom zastupiteľstve pri schvaľovaní rozpočtu na príslušný kalendárny rok.
 - b) Vyžiadať vysvetlenie, prečo príspevok na animačnú činnosť obyvateľom s trvalým pobytom na Vlkolínci, nebol poskytnutý v súlade so zmluvou o dotácii a zabezpečiť nápravu. V prípade nesplnenia primerane krátiť poskytnutú dotáciu.

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 7. 3. 2019.

Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení bola určená do 31. 3. 2019 a lehota na splnenie prijatých opatrení a predloženie písomnej správy o ich splnení do 31. 12. 2019.

V Ružomberku dňa 12. 3. 2019

Ing. Vladimír Trnovský
hlavný kontrolór mesta