



**Materiál pre zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva v Senci  
konaného dňa 10.06.2024**

číslo materiálu:

**2**

**Názov materiálu: Informatívna správa hlavného kontrolóra č. 3/2024 z výsledku vykonaných kontrol**

- I.** MsZ *prerokovalo* Informatívnu správu hlavného kontrolóra č. 3/2024 z výsledku vykonaných kontrol
- II.** MsZ *berie na vedomie* Informatívnu správu hlavného kontrolóra č. 3/2024 z výsledku vykonaných kontrol

	<b>funkcia</b>	<b>meno</b>	<b>podpis</b>
<b>Predkladá:</b>	Hlavný kontrolór	Ing. Urbanová Nataša, PhD.	
<b>Vypracoval:</b>	Hlavný kontrolór	Ing. Urbanová Nataša, PhD.	

prijatie uznesenia MsZ je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov

	ZA	PROTI	ZDRŽAL SA	NEPRÍTOMNÝ	NEHLASOVAL
<b>HLASOVANIE</b>					

**Informatívna správa hlavného kontrolóra č. 3/2024**  
**z výsledku vykonaných kontrol**

**Kontrola č. 7/I/2024** - Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2022

**Kontrola č. 8/I/2024** - Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2023

**Kontroly sú vykonané na základe požiadavky primátora mesta Senec a v súlade s §18 f písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov**

**Predmet kontrol:** kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytnutia/použitia dotácií z rozpočtu mesta

**Dodržiavanie a súlad s právnymi predpismi a internými predpismi:**

- kontrola dodržiavania **zákona č. 583/2004 Z. z.** o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- kontrola dodržiavania **zákona č. 523/2004 Z. z.** o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- kontrola dodržiavania **zákona č. 440/2015 Z. z.** o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- kontrola dodržiavania **výzvy č. 7/2022, 8/2023, VZN č. 09/2019**

**Poberateľom dotácie za rok 2022,2023 je SPORT CLUB Senec – OZ s právnou subjektivitou, IČO: 36075124**

**OZ SPORT BLUB Senec zastrešuje oddiely:**

Oddiel hádzanej

Oddiel plávania

Oddiel potápačov

Oddiel zimného plávania

**Kontrola č. 7/I/2024 - Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2022**

**Samotný výkon kontroly:**

**1. Kontrola zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

**Účel poskytnutia dotácie v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách:**

**§7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. :** „Právnickej osobe neuvedenej v odseku 2 a fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce, alebo poskytujú služby obyvateľom obce, môže obec **poskytovať dotácie za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti.** Mestské časti Bratislavy a Košíc môžu poskytnúť dotácie na celom území mesta.“

**Všeobecné prospešné služby** : § 2 ods. 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby – vzdelávanie, výchova a **rozvoj telesnej kultúry**

**Verejnoprospešný účel** : § 2 ods. 3 zákona č. 34/2002 Z. z. o nadáciách a o zmene Občianskeho zákonníka – rozvoj vedy, vzdelania, **telovýchovy**

**VZN č. 09/2019 ako aj výzva č. 7/2022 bola v súlade s §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.**

**2. Dodržanie podmienok stanovených vo výzve č. 7/2022 a VZN č. 09/2019:**

- a) Oprávnené výdavky
- b) Termín realizácie projektu
- c) Spolufinancovanie vo výške 30%
- d) Zúčtovanie dotácie – rekapitulácia výdavkov, fotodokumentácia, propagácia a prezentácia mesta Senec
- e) Predložené doklady k poskytnutiu dotácie v zmysle príloh č. 1,2,3 VZN č. 09/2019

**a) Oprávnené výdavky použitia dotácie v roku 2022 boli stanovené:**

- vo **VZN č. 09/2019** v článku 3 – smerovanie dotácií, ako aj v článku 6 – oprávnené výdavky
- vo výzve č. 7/2022 – **Bod 3 – oprávnené výdavky, bod 3.1. písmeno e výzvy – prenájmy priestorov**
- v **zmluve o poskytnutí dotácie č. 089/22/02/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie**

Dotácia bola **schválená** v rozpočte mesta dňa 30.03.2022 **Uznesením č. 29/2022** v súlade s VZN č. 09/2019 a poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 089/22/02 Dotácia

**Zmluva č. 089/22/02 Dotácia , Článok III – účel použitia dotácie: Prenájom priestorov** : prenájom haly, bazénu a posilňovní, ubytovacieho zariadenia v rámci súťaží, sústredenia mimo regiónu

**Názov projektu: Športový reštart 2022**

**b) Termín realizácie:** 01.01.2022 – 31.12.2022

**c) Spolufinancovanie:** 46,75 %

**d) Zúčtovanie projektu:**

- **Celkové náklady: 11 268,00 EUR**
- **Spolufinancovanie 46,75 % z celkových nákladov projektu: 5 268,00 EUR**
- **Výška dotácie 6000 EUR**

**Tab. č. 1 : zúčtovanie projektu:**

<b>Prenájom priestorov</b>		
<b>dodávateľ</b>	<b>celková suma</b>	<b>Účel použitia</b>
<b>Oprávnené výdavky:</b>		
AQUATHERMAL SENEC, a.s.	1 050,00	Prenájom plaveckej dráhy 1/2022
Správa cestovného ruchu Senec s.r.o.	828,00	Prenájom plážového ihriska na rok 2022
AQUATHERMAL SENEC, a.s.	1 950,00	Prenájom plaveckej dráhy 3/2022
AQUATHERMAL SENEC, a.s.	1 800,00	Prenájom plaveckej dráhy 2/2022
AQUATHERMAL SENEC, a.s.	1 740,00	Prenájom plaveckej dráhy 4/2022
AQUATHERMAL SENEC, a.s.	1 950,00	Prenájom plaveckej dráhy 5/2022
AQUATHERMAL SENEC, a.s.	1 950,00	Prenájom plaveckej dráhy 6/2022
<b>Neoprávnené výdavky:</b>	0	
<b>Spolu:</b>	11 268,00	

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2022 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie elektronicky - 14.11.2022 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2022, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 4 VZN č. 09/2019
- ✓ zúčtovanie dotácie tabuľka
- ✓ vyúčtovanie a rekapitulácia oprávnených výdavkov vrátane spolufinancovania
- ✓ záverečná správa so zhodnotením prínosu pre mesto a s vyhodnotením kvalitatívnych a kvantitatívnych ukazovateľov
- ✓ originál dokladov musí byť označený textom „Finančné prostriedky boli použité k zúčtovaniu dotácie poskytnutej mestom Senec v zmysle zmluvy o dotácii č. 042/22/02“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie - fotografie, propagačné materiály, programy, pozvánky, výstrižky, linky

**Zistené nedostatky pri vyúčtovaní dotácie:**

- **AFK bola bez zistení**
- priložená propagácia sa týkala akcií roku 2021 – článok v novinách Senčan
- prijímateľ dotácie priložil fotodokumentáciu z podujatí v zmysle článku IV bodu 5 zmluvy č. 089/22/02 Dotácia, avšak z predloženej fotodokumentácie, ani z webovej stránky klubu **nevyplývala propagácia mesta Senec ako poskytovateľa dotácie za rok 2022**
- **FA č. 4202201003, 4202203003,4202202002,4202204002,4202205015,4202206018** – **AQUATHERMAL SENEC a.s.** - faktúry boli vystavené v zmysle Zmluvy o užívaní plaveckých dráh a o poskytnutí s tým súvisiacich služieb. Vo faktúre v názve a druhu tovaru, ako aj množstvo bola uvedená 1 dráha, v zmluve 5 dráh.

**Kontrolné zistenie č. 1:** porušenie § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov - Orgán verejnej správy je **povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu** súladu každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom:

**§ 6 ods. 4 písm g) :** Orgán verejnej správy finančnou kontrolou **overuje**, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s **inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií** neuvedenými v písmenách a) až f):

- nedodržanie zmluvy č. 089/22/02 Dotácia, článok IV bod 5
- formálny nesúlad faktúr za prenájom so zmluvou s AQUATHERMALOM

**Doporučenie ku KZ č. 1:**

dôslednejšie vykonávať administratívnu finančnú kontrolu a overenie predložených dokladov k vyúčtovaniu projektu zodpovedným pracovníkom

**Kontrolné zistenie č. 2: Porušenie zmluvy č. 089/22/02 Dotácia, článok IV. - Práva a povinnosti zmluvných strán, bod 5 :**

- propagácia mesta ako poskytovateľa dotácie za rok 2022 nevyplývala zo žiadnych mediálnych výstupov

**Doporučenie ku KZ č. 2:**

- vid' doporučenie ku KZ č. 1
- dôslednejšie kontrolovať propagáciu mesta Senec ako poskytovateľa dotácie a dodržiavanie podmienok stanovených v zmluve
- upozorniť poberateľov dotácie pri podpise zmluvy na jej dôsledné dodržiavanie

**Dotácia bola vyúčtovaná v zmysle § 19 ods 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:**

„Verejné prostriedky rozpočtované na príslušný rozpočtový rok **možno použiť do konca rozpočtového roka** s výnimkou tých verejných prostriedkov, ktorých nevyčerpané zostatky v súlade s týmto alebo osobitným zákonom<sup>19)</sup> možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku.“, t.j. **časovosť použitia verejných prostriedkov.**

**e) Predložené doklady k žiadosti o dotáciu v zmysle príloh VZN č. 09/2019:**

**Zistené nedostatky v predložených dokladoch k žiadosti o dotáciu:**

1. Priložené zoznamy počtu členov v organizácii **neboli v súlade** s počtom členov uvádzanými v žiadosti
2. Členovia klubu boli uvedení v zoznamoch **duplicitne/triplicitne**
3. **Rok narodenia nebol uvedený pri všetkých členoch klubu, t.j. nebolo možné overiť podmienku - vek do 23 rokov**
4. **Neuvedené trvalé bydlisko** na súpiskách potvrdených zväzom, resp. federáciou
5. **Žiadosť uvádza počet členov do 23 rokov v počte 256, z priložených zoznamov počet členov do 23 rokov je 129 (uvedený rok narodenia)**

**V žiadosti žiadateľ uvádza počet členov jednotlivých oddielov spolu 292, z toho 256 členov do 23 rokov a nad 23 rokov 36 členov:**

**Predložené zoznamy – počet členov v organizácii:**

**Registrovaní členovia klubu: celkový počet 104, z toho do 23 rokov 45 členov** (uvedený rok narodenia)

- **Slovenský športový portál - hádzaná : 50 členov bez uvedenia roku narodenia** (nebolo možné overiť vek členov)
- **Zväz potápačov Slovenska: 19 členov do 23 rokov**

- **Slovenská plavecká federácia:** 35 členov, z toho 9 členov nad 23 rokov, 26 členov do 23 rokov

**Neregistrovaní členovia klubu – predložené zoznamy žiadateľom: 159, z toho 84 do 23 rokov**

- **Hádzaná - celkový počet členov v predložennom zozname 59 z toho 45 členov do 23 rokov,**  
1 nad 23 rokov, **13 členov bez uvedenia roku narodenia**
- **Plávanie celkový počet členov v predložennom zozname žiadateľa počet členov 54 - bez uvedenia roku narodenia**
- **Plutvové plávanie – v predložennom zozname 46 členov, 7 členov nad 23 rokov, 39 členov do 23 rokov**

**Celkový počet členov klubu podľa zoznamov predložených žiadateľom - 263 (registrovaní, neregistrovaní), z toho do 23 rokov 129 členov (priložený rok narodenia)**

- **Po vylúčení duplicitných/triplicitných členov** zo zoznamov (nie v dvoch registrovaných kluboch) je **počet členov klubu v zmysle predložených zoznamov 236** čo je o **27 členov menej**
- Žiadateľ v žiadosti **uvádza celkový počet členov 292** čo je o **56 členov viac ako je v predložených zoznamoch**

Pre potreby hodnotenia projektu v zmysle výzvy č. 7/2022 bod II/3 - Kritéria posudzovania - Druhé kritérium sa **hodnotil počet registrovaných členov do 23 rokov, počet neregistrovaných členov vo výzve nebol požadovaný. Bodové hodnotenie za neregistrovaných členov bol 5 bodov bez ohľadu na ich počet.**

Z uvedeného vyplýva, že **nesprávne uvedený počet neregistrovaných členov v predložených zoznamoch nemal vplyv na výšku poskytnutej dotácie ani na hodnotenie projektu, t.j. pridelenie počtu bodov.**

**Kontrolné zistenie č. 3: Formálny a vecný nesúlad medzi žiadosťou a predloženými prílohami, chýbajúce požadované údaje v predložených prílohách v zmysle výzvy:**

- rozdielny počet členov klubu uvádzaný v žiadosti a v prílohách
- neuvedený rok narodenia (zoznam zo SŠP), neuvedené trvalé bydlisko na súpiskách potvrdených zväzom, resp. federáciou

**Doporučenie ku KZ č. 3:**

- doplniť do výzvy **vylučovacie kritérium pre hodnotenie žiadosti** - formálny a vecný nesúlad žiadosti aj po vyzvaní na doplnenie

**Záver kontroly:** Kontrolou boli zistené nedostatky v počte 3. Z tohto dôvodu bol vypracovaný návrh správy o výsledku kontroly, následne bola vypracovaná správa o výsledku kontroly. **Počet kontrolných zistení 3.**

Dátum vyhotovenia správy: 31.05.2024

Dátum zaslania správy: 03.06.2024

**Kontrola č. 8/I/2024 - Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2023**

**Samotný výkon kontroly:**

**VZN č. 09/2019 článok 3 bod 4 písm b:**

**Dotácia nemôže byť poskytnutá** žiadateľovi, ktorý v kalendárnom roku, ktorý predchádza roku podania žiadosti, nepredložil vyúčtovanie poskytnutej dotácie v stanovenom termíne, uviedol nepravdivé údaje alebo **nedodržel podmienky stanovené** v tomto VZN, resp. **v zmluve o poskytnutí dotácie.**

**Žiadateľ v roku 2022 nedodržel podmienky stanovené v zmluve č. 089/22/02, t.j. v roku 2023 v zmysle podmienok VZN č. 09/2019 článok 3 bod 4 písm b mu bola poskytnutá dotácia neoprávnene**

- z predloženej fotodokumentácie, ani z webovej stránky klubu **nevyplývala propagácia mesta Senec ako poskytovateľa dotácie za rok 2022**

**Kontrolné zistenie č. 1: porušenie finančnej disciplíny podľa §31 písm. m) - Porušenie pravidiel a podmienok pri poskytovaní prostriedkov z rozpočtu verejnej správy subjektom verejnej správy**

- porušenie finančnej disciplíny vyplýva z VZN č. 09/2019 článok 3 bod 4 písm b – poskytnutie dotácie napriek nedodržaniu podmienok stanovených v zmluve o poskytnutí dotácie

**Doporučenie ku KZ č. 1:**

- **Subjekt verejnej správy, ktorý porušil finančnú disciplínu, je v zmysle §31 ods. 7 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy povinný uplatňovať voči zamestnancovi zodpovednému za porušenie finančnej disciplíny postup podľa osobitných predpisov.**

**1. Kontrola zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

**VZN č. 09/2019 ako aj výzva č. 7/2023 bola v súlade s §7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.**

**2. Dodržanie podmienok stanovených vo výzve č. 7/2023 a VZN č. 09/2019:**

- A. Oprávnené výdavky
- B. Termín realizácie projektu:
- C. Spolufinancovanie vo výške 30%
- D. Zúčtovanie dotácie – rekapitulácia výdavkov, fotodokumentácia, propagácia a prezentácia mesta Senec
- E. Predložené doklady k poskytnutiu dotácie v zmysle príloh č. 1,2,3 VZN č.09/2019

**A) Oprávnené výdavky použitia dotácie v roku 2023 boli stanovené:**

- vo VZN č. 09/2019 v článku 3 – smerovanie dotácií, ako aj v článku 6 – oprávnené výdavky
- vo výzve č. 7/2023 – **Bod 3 – oprávnené výdavky, bod 3.1.**

- v zmluve o poskytnutí dotácie č. 080/23/14/ Dotácia, článok III - Účel použitia dotácie

Zmluva č. 080/23/14 Dotácia v bode c) medzi oprávnenými výdavkami uvádza aj stravné, ktoré však nie je uvedené vo VZN č. 09/2019, ani vo výzve č. 7/2023.

Dotácia bola **schválená** v rozpočte mesta dňa 09.03.2023 **Uznesením č. 31/2023** v súlade s VZN č. 09/2019 a poskytnutá na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 080/23/14 Dotácia

**Zmluva č. 080/23/14 Dotácia , Článok III – účel použitia dotácie:**

- a) **Prenájom priestorov** : bazén, hala, telocvična **10 400 EUR**
- b) **Zabezpečenie služby**: ubytovacie zariadenie v rámci súťaží, sústredení a športových táborov – **2 700 EUR**
- c) **Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru** : dopravné náklady, štartovné, **stravné**, kalorické, poplatky za vklady do súťaží, propagácia a marketing – **1 400 EUR**
- d) **Iné výdavky súvisiace s realizáciou projektu**
- **Materiálne zabezpečenie**: lopty, chrániče, šticne, plavky, trenírky, plavecké čiapky, tašky, lepidlá, piesok, batérie, pásky, sieťky, hádzanárske bránky, tréningové pomôcky, plavecké a potápačské pomôcky, potápačský materiál a pod. – **2 500 EUR**
  - **Materiálne zabezpečenie**: reklamný materiál, medaile, uteráky, poháre, diplomy a pod. **500 EUR**
  - **prevádzkové náklady** - kancelárske potreby, plyn na kúrenie, drobné opravy, údržba nehnuteľných a hnutel'ných vecí a pod. – **500 EUR**

**Názov projektu: Štartujeme pre športovcov**

B) **Termín realizácie**: 01.01.2023 – 31.12.2023

C) **Spolufinancovanie**: 35,05%

D) **Zúčtovanie projektu** :

**Celkové náklady: 27 713,87 EUR**

**Spolufinancovanie 35,05 % z celkových nákladov projektu: 9 713,87 EUR**

**Výška dotácie 18 000 EUR**

**Tab.č. 1 : Zúčtovanie projektu**

<b>dodávateľ</b>	<b>celková suma</b>	<b>Účel použitia</b>
<b>Oprávené výdavky:</b>		
X-BIONIC SPHERE a.s.	3 622,00	Prenájom bazéna 1/23 -
Sasanka pre deti o.z.	910,00	Prenájom priestorov 3/2023
ZŠ A. Molnára Szencziho	500,00	Prenájom telocvične
Mládežnícky športový klub Senec	5 300,00	Prenájom športovej haly
Správa cestovného ruchu Senec s.r.o.	1 639,00	Prenájom plážového ihriska
<b>Prenájom priestorov</b>	<b>11 971,00</b>	



Správa cestovného ruchu Senec s.r.o.	1 300,00	ubytovanie Senec - rozhodcovia
EH Servis, s.r.o.	2 359,00	Ubytovanie Trenčín
Hotel Zelený dvor, s.r.o.	1 932,00	Ubytovanie Senec - rozhodcovia
<b>Zabezpečenie služby - ubytovanie</b>	<b>5 591,00</b>	
HNB – Házet nás baví, z.s.	890,00	Registrácia, ubytovanie, strava turnaj U16
SPORT CLUB Senec	3 114,58	Cestovné príkazy na turnaje - stravné
<b>Výdavky organ. a prev. charakteru</b>	<b>4004,58</b>	
Kubale media s.r.o.	173,20	Tričká
Ľubomír Hulík reklama	144,00	Potlač propagačných materiálov
ČASOMIERA – VOS-TPK s.r.o.	60,00	Zapožičanie časomieri
Zoltán Režňák – Auto Fit	2 227,44	Oprava vozidla
Tickers s.r.o.	144,00	Potlač čísiel na dresy
ENERGYSPORT SK, s.r.o.	197,60	Chladivý ošetrojúci sprej
SINTRA šport, s.r.o.	1 753	oblečenie
PRINTONER s.r.o.	422,30	Trofeje, medaily
SONTEK s.r.o.	508,00	Športová tabuľa
Český svaz plaveckých sportu, z.s.	218,20	Prenájom časomieri
František Nemeč STAVREM s.r.o.	35,00	Čistiaci prostriedok
TachTest, s.r.o.	161,83	Materiál
SOPKA sol. s.r.o.	25,00	pečiatka
Victory sport spol. s.r.o.	77,72	Vít'azné poháre, diplomy
<b>Iné výdavky súvisiace s realizáciou projektu</b>	<b>6 147,29</b>	
<b>Spolu:</b>	<b>27 713,87</b>	

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie elektronicky - 29.12.2023
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2022, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 4 VZN
- ✓ zúčtovanie dotácie tabuľka
- ✓ vyúčtovanie a rekapitulácia oprávnených výdavkov vrátane spolufinancovania
- ✓ záverečná správa so zhodnotením prínosu pre mesto a s vyhodnotením kvalitatívnych a kvantitatívnych ukazovateľov
- ✓ kópie dokladov (pokladničné bločky, bankové výpisy, faktúry)
- ✓ originál dokladov musí byť označený textom „Finančné prostriedky boli použité k zúčtovaniu dotácie poskytnutej mestom Senec v zmysle zmluvy o dotácii č. 042/22/02“
- ✓ Dokumentácia o realizácii predmetu dotácie - fotografie, propagačné materiály, programy, pozvánky, výstrižky, linky
- ✓ Propagácia mesta ako poskytovateľa dotácie

Oprava vozidla bola hrazená z dotácie vo výške 500 EUR (v zmysle výzvy a zmluvy – drobné opravy), zvyšné prostriedky boli hrazené z vlastných zdrojov žiadateľa. Doporučila by som vo výzve **špecifikovať drobné opravy, ako aj ich výšku.**

**Dotácia bola vyúčtovaná v zmysle § 19 ods 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:**

„Verejné prostriedky rozpočtované na príslušný rozpočtový rok **možno použiť do konca rozpočtového roka** s výnimkou tých verejných prostriedkov, ktorých nevyčerpané zostatky v súlade s týmto alebo osobitným zákonom možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku.“, t.j. **časovosť použitia verejných prostriedkov.**

**E) Predložené doklady k žiadosti o dotáciu v zmysle príloh VZN č. 09/2019:**

**Zistené nedostatky v predložených dokladoch k žiadosti o dotáciu:**

**Členovia klubu potvrdení zväzmi a federáciou: celkový počet 109, z toho do 23 rokov 91 členov:**

- Slovenský zväz hádzanej: 40 členov, **32 členov do 23 rokov**, 10 členov nad 23 rokov
- Slovenská plavecká federácia: **28 členov do 23 rokov**
- Zväz potápačov Slovenska: 41 členov, **33 členov do 23 rokov**, 8 nad 23 rokov

Výzva č. 7/2023 pre potreby hodnotenia stanovila požiadavku registrácie členov klubu na Slovenskom športovom portáli. **Z počtu členov 109 bolo na Slovenskom športovom portáli registrovaných 79 členov.** Žiadateľ predložil zoznam členov zo Slovenského športového portálu s uvedením registračného čísla členov, ako aj súpisky od zväzov a federácie, ktoré však registračné číslo členov neuvádzali.

**Kontrolné zistenie č. 2: Formálne a vecné nedostatky žiadosti**

- v zmysle výzvy – Druhé kritérium v predložených potvrdených zoznamoch **nebolo uvedené trvalé bydlisko** členov klubu
- v žiadosti **nebol uvedený kvantitatívny ukazovateľ** – počet účastníkov projektu, resp. členov klubu
- **Potvrdené súpisky** (zväzmi a federáciou) **neuvádzali registračné číslo člena.** Nakoľko súpisky od zväzov a federácie neuvádzali registračné číslo členov, skomplikovala sa práca hodnotiacej komisie s ich dohľadom v predloženom zozname zo Slovenského športového portálu pre potreby hodnotenia.

**Doporučenie ku KZ č. 2:**

- doplniť do výzvy **vylučovacie kritérium pre hodnotenie žiadosti** - formálny a vecný nesúlad žiadosti aj po vyzvaní na doplnenie
- súpisky potvrdené od zväzov a federácii žiadať aj s uvedením registračného čísla člena klubu na Slovenskom športovom portáli

**Záver kontroly:** Kontrolou boli zistené nedostatky. Z tohto dôvodu bol vypracovaný návrh správy o výsledku kontroly, následne bola vypracovaná správa o výsledku kontroly. **Počet kontrolných zistení 2.**

Dátum vyhotovenia správ: 31.05.2024

Dátum zaslania správ: 03.06.2024