

Informatívna správa hlavného kontrolóra č. 2/II/2024
z výsledku vykonaných kontrol

Kontrolované obdobie: Kontrola č. 2/II/2024 - rok 2023
Kontrola č. 3/II/2024 - rok 2023

Miesto a čas vykonania kontrol: Mestský úrad Senec, september/október 2024

Kontroly boli vykonané v zmysle schváleného **plánu kontrol** hlavného kontrolóra na **II. polrok 2024** **schváleného uznesením MsZ č. 69/2024 zo dňa 26.06.2024** a v súlade so **zákonom č. 369/1990 Zb.** o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrola č. 2/II/2024 - Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č. 1/2023 – Podpora kultúrnych a umeleckých aktivít zameraných na občanov mesta Senec, poberatelia dotácie do 5 000 EUR vrátane

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

Cieľ kontroly:

Overiť objektívny stav poskytnutia a použitia finančných prostriedkov v zmysle Výzvy č.1/2023 a VZN č. 09/2019

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 **výzvy č. 1/2023 – Podpora kultúrnych a umeleckých aktivít zameraných na občanov Mesta Senec, VZN č. 09/2019**

Samotný výkon kontroly - Kontrolované subjekty:

Dotácie boli **schválené** v rozpočte mesta dňa 09.03.2023 **Uznesením č. 25/2023** v súlade s VZN č. 09/2019 a poskytnuté na základe Zmlúv o poskytnutí dotácie:

Tab. č. 1 : Poberatelia dotácie – výzva č. 1/2023

	Žiadateľ	Číslo zmluvy	Výška dotácie v EUR
1.	Slovenský zväz protif. Bojovníkov	024/23/14/Dotácia	500,00
2.	Piccard Senec	026/23/14/Dotácia	5 000,00
3.	Matica Slovenská	027/23/14/Dotácia	5 000,00
4.	SOLAR Hvezdáreň Senec	054/23/14/Dotácia	2 000,00
5.	Dychová hudba Senčanka	055/23/14/Dotácia	5 000,00
6.	Stretnutie chrámových hudobníkov	056/23/14/Dotácia	2 000,00
7.	Združenie matí rodičov, MŠ A.M. Szencziho	057/23/14/Dotácia	2 000,00
8.	JUNGPERRREG 1632 v Senci	058/23/14/Dotácia	1 500,00
9.	Slovenský zväz chovateľov	063/23/14/Dotácia	1 000,00
10.	Slovak Doublebass Club	074/23/14/Dotácia	2 000,00

➤ **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.“

VZN č. 09/2019 ako aj výzva č. 1/2023 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.

➤ **Dotácie 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 zákonom¹⁹⁾ možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku.“, t.j. **časovosť použitia verejných prostriedkov.**

1. Dodržanie podmienok stanovených vo výzve č. 1/2023 a VZN č. 09/2019:

- A. Oprávnené výdavky
- B. Termín realizácie projektu
- C. Spolufinancovanie vo výške 20 %
- 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

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. 1/2023 – Bod 3 – oprávnené výdavky
- v zmluvách

1. Slovenský zväz protifašistických bojovníkov :

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 024/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie:

Športovo - branné podujatie „ Beh oslobodenia mesta Senec, súťaž Medzníky 2. svetovej vojny, besedy s veteránmi, výstava prác detí o holokauste v synagóge mesta Senec, návšteva múzea v Seredi a stretnutie generácii v Kališti

- Obstaranie materiálov – ceny do súťaží-diplomy, knihy, medaile, školské potreby pre súťažiacich
- Zabezpečenie služby – tlač propagačných materiálov, pozvánok
- Doprava a cestovné výdavky – Bratislava -Slavín, expozícia SZPB za slobodu
- Iné výdavky súvisiace s realizáciou projektu – občerstvenie pre všetky aktivity so žiakmi – beh, súťaže

Názov projektu: Športovo - branné podujatie „ Beh oslobodenia mesta Senec, súťaž Medzníky 2. svetovej vojny, besedy s veteránmi, výstava prác detí o holokauste v synagóge mesta Senec, návšteva múzea v Seredi a stretnutie generácii v Kališti

B) Termín realizácie: 01.01.2023 – 30.11.2023

C) Spolufinancovanie: 20,88 %

D) Zúčtovanie projektu: 30.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: 625 EUR

Výška dotácie: 500 EUR

Spolufinancovanie 20 % z celkových nákladov projektu: 125 EUR

Skutočnosť:

- Celkové náklady: 683,80 EUR
- Výška dotácie 500 EUR
- Spolufinancovanie skutočnosť : 142,80 EUR, t.j. 20,88 %

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Obstaranie materiálov		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
OMOS, Dr. Zdenko Marton	155,50	Knihy – faktografia II sv. vojny
Flowers and brothers	25,30	Kytica
spolu oprávnené výdavky:	180,80	
dotácia	150,00	
spolufinancovanie	30,80	

b) Zabezpečenie služby		
Eva Mészárosová	81,00	umelé vence propagač. materiál
Flowers and brothers	20,00	Kytica
Slovenská pošta	40,00	Poštovné – neoprávnené výdavky v zmysle VZN, Spoluf.
Spolu oprávnené výdavky:	101,00	
dotácia	100,00	
spolufinancovanie	0,00	
c) Doprava a cestovné výdavky		
Alžbeta Korbeličová – K-BUS	240,00	Autobusová doprava
oprávnené výdavky	240,00	
dotácia	150,00	
spolufinancovanie	90,00	
d) Iné výdavky súvisiace s realizáciou projektu		
Lidl, Kaufland	89,46	Beh oslobodenia – balíčky, min. vody
Flowers and brothers	18,50	Kytica
Victory sport	14,04	medaile
oprávnené výdavky spolu:	122,00	
dotácia	100,00	
spolufinancovanie	22,00	
Celkové výdavky z toho:	683,80	
Dotácia:	500,00	
Celkové spolufinancovane spolu po vylúčení neop. Výd. :	142,80	20,88 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 30.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2022, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie
- **propagácia mesta** – časopis Bojovník, v zúčtovaní priložený link na web www.szpb.sk – **z propagácie nevyplynula propagácia mesta ako poskytovateľa dotácie** (čl. IV bod 5 zmluvy)

Kontrolné zistenie č. 1 : Nesúlady zmluvy č. 24/23/14 s predloženou žiadosťou o dotáciu

- celkový účel stanovenia dotácie v článku III zmluvy uvádza návštevu múzea v Seredi a stretnutie generácii v Kališti v súlade so žiadosťou, avšak v špecifikácii účelu dotácie písm a) – d) uvedené aktivity chýbajú
- v špecifikácii účelu zmluvy sú doplnené aktivity Bratislava - Slavín, expozícia SZPB za slobodu, ktoré nie sú predmetom žiadosti
- Z predloženej žiadosti poberateľ dotácie neboli do zmluvy v kategórii b) zabezpečenie služby zapracované požadované výdavky – iné materiály k výstave a súťažiam (vence, kytice)

Doporučenie ku KZ č. 1 :

- v budúcnosti dôsledne zosúladiť zmluvu s predloženou žiadosťou o dotáciu

Kontrolné zistenie č. 2 : porušenie zmluvy čl. IV bod 5 - propagácia mesta Senec ako poskytovateľ dotácie

- prijímateľ dotácie priložil fotodokumentáciu a články z podujatí v zmysle článku IV bodu 5 zmluvy č. 024/23/14 Dotácia, avšak z predloženej dokumentácie, ani z webovej stránky klubu nevyplývala propagácia mesta Senec ako poskytovateľ dotácie za rok 2023

Kontrolné zistenie č. 3: 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 so zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy

- nedodržanie podmienok zmluvy č. 024/23/14, článok IV bod 5 - propagácia mesta Senec ako poskytovateľ dotácie

Ku kontrolným zisteniam č. 2 a 3 už boli povinnou osobou navrhnuté opatrenia nakoľko uvedené zistenia boli aj výsledkom kontroly č. 7/I/2024.

Opatrenie ku KZ č. 2 zo strany povinnej osoby :

- zo strany príslušného referátu športu dôslednejšie dohliadať na predloženie zdokumentovania propagácie mesta pri žiadateľoch, ktorým bola poskytnutá dotácia, príp. vypracovať dizajnmanuál propagácie (opatrenie splnené 10.07.2024)

Opatrenie ku KZ č. 3 zo strany povinnej osoby:

- dôslednejšie vykonanie administratívnej finančnej kontroly zo strany zodpovedného pracovníka
- písomné upozornenie príslušného referenta športu (opatrenie splnené dňa 10.06.2024)

2. PICCARD Senec

A) **oprávnené výdavky v zmysle zmluvy** o poskytnutí dotácie č. 026/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: 22.ročník MDD – Akčný deň detí

a) Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru

- celodenná strava
- poistenie akcie
- SOZA
- Sladkosti
- Prenájom priestorov
- Reklamný a propagačný materiál (plagáty, médiá, iné...)
- Drobný spotrebný materiál (e -kasa....)
- Účinkujúci (penová párty, divadlo z voza, nafukovacie atrakcie, odznaky, koníky vozenie, maľovanie na tvár, iné....)
- Účinkujúci obrnený vlak Štefánik v boji, dynamická ukážka)

b) Zabezpečenie služby

- Technické zabezpečenie (člno, technika, zdravotné zabezpečenie...)

Názov projektu: 22. ročník – MDD Akčný deň detí

B) **Termín realizácie:** 03.06.- 04.06.2023

C) **Spolufinancovanie:** 29,8 %

D) **Zúčtovanie projektu:** 18.10.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: **6 250 EUR**

Výška dotácie: **5 000 EUR**

Spolufinancovanie **20 %** z celkových nákladov projektu: **1 250 EUR**

Skutočnosť:

- Celkové náklady: **7 117,78 EUR**
- Výška dotácie **5000 EUR**
- Spolufinancovanie skutočnosť : **2 117,78, t.j 29,8 %**

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) <u>Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru</u>		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
Metro Cash and Carry SR s.r.o., TIMA GASTRO, s.r.o.	936,08	Sladkosti, strava
Komunálna poisťovňa	200,00	Poistenie akcie
REGION PRESS s.r.o.	228,60	Reklama a propagácia
Em2,s.r.o.	130,80	Bannery, letáky

Kultúrna aktivity (Divadlo z domčeka, By Vewe, s.r.o., Kone ľudom OZ, PP Solutions, s.r.o., LaDanza Agency s.r.o., Funtasia s.r.o.,	4 632,30	Účinkujúci (Divadelné predstavenia, tvorivé dielne, kone, penová party a pod.)
SOZA	240,00	Autorská odmena za licenciu
Oprávnené výdavky spolu:	6 567,78	
dotácia	4 650,00	
spolufinancovanie	1 917,78	
b) Zabezpečenie služby – technické zabezpečenie		
CORNICO Company, s.r.o.	100,00	Zapožičanie konvektomatu
RZP, a.s.	450,00	Asistečná záchr. služba
Oprávnené výdavky spolu:	550,00	
dotácia	350,00	
spolufinancovanie	200,00	
Celkové výdavky z toho	7 117,78	
Dotácia:	5000,00	
Celkové spolufinancovane spolu:	2 117,78	29,8%

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 18.10.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie
- ✓ propagácia mesta – letáky s propagáciou podujatia zverejnené s logom mesta a slovným vyjadrením podpory mesta na webe Piccard, MsKS, Mesto Senec

3. Miestny odbor Matice slovenskej Senec

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 027/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie:

- a) Trojkráľový koncert - Honoráre a doprava účinkujúcim, prenájom priestorov, kvety, občerstvenie účinkujúcim
- b) Šalianský Matko - ceny, občerstvenie, propagácia
- c) Spoznávanie histórie Nitrianskeho kraja – doprava, parkovné, vstupy

- d) **Návšteva dvoch divadelných predstavení** – doprava, parkovné, príspevok na vstupenky
- e) **Koncert k sviatku sv. Cyrila a Metoda** – honoráre a doprava účinkujúcim, prenájom priestorov, kvety, občerstvenie účinkujúcim, propagácia
- f) **Poznávací zájazd** – poznávací zájazd na SV Slovenska s návštevou Krakova (doprava, parkovné, vstupy, sprievodca, príspevok na ubytovanie)
- g) **Slávnostná akadémia** – honoráre a doprava účinkujúcim, prenájom priestorov, kvety, občerstvenie účinkujúcim, propagácia
- h) **Šachový turnaj seneckých škôl** – ceny, občerstvenie, propagácia
- i) **Doprava a cestovné výdavky** – príspevok dirigentke na cestovné
- j) **CD s vianočnými piesňami** – nahrávanie, grafická úprava, autorské práva, fotenie, tlač

Názov projektu: Podujatia miestneho odboru Matice slovenskej v Senci

B) Termín realizácie: 01.01.2023-31.12.2023

C) Spolufinancovanie: 44,89 %

D) Zúčtovanie projektu: 30.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: **6 250 EUR**

Výška dotácie: **5000 EUR**

Spolufinancovanie **20 % z celkových nákladov projektu: 1 250 EUR**

Skutočnosť:

- **Celkové náklady: 9 073,98 EUR**
- **Výška dotácie 5000 EUR**
- **Spolufinancovanie skutočnosť : 4 073,98 , t.j. 44,89 %**

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

Dodávateľ /akcia	Celková suma	Účel použitia
Trojkráľový koncert		
Simons Slovakia, s.r.o.	3,00	Plagát do vývesky
Ingrid Kaszová Tureň, Tesco	91,25	Občerstvenie účinkujúcim
Cirkevný zbor ECAV na Slovensku Senec	150,00	nájom
Mgr. Martina Kajanová – účinkovanie zboru	100,00	Honoráre a doprava účinkujúcim
Eva Kucharičová	20,00	Kvety
Oprávnené výdavky	364,25	
Dotácia	300	
Spolufinancovanie	64,25	
Šaliansky Maťko		
Helena Fulierova – papiernictvo Helena, Edita Debnárová	96,40	Ceny (knihy, fixky)
Iveta Selecká - Kocka	28,90	Občerstvenie

Oprávené výdavky	125,30	
Dotácia	100,00	
Spolufinancovanie	25,30	
Spoznávanie histórie Nitrianskeho kraja		
Alžbeta Korbeličová – K-BUS	648,00	Autobusová doprava
Jednotný majetkový fond zväzov OO v SSR – Zámok Topoľčianky	191,00	Vstupenky zámok
Oprávené výdavky	839,00	
Dotácia	250,00	
Spolufinancovanie	589,00	
Návšteva dvoch divadelných predstavení		
Divadlo Jána Palárika, SND BA	1 511,00	vstupenky
Alžbeta Korbeličová, K - BUS	456,00	Autobusová doprava
Oprávené výdavky	1 967,00	
Dotácia	400,00	
Spolufinancovanie	1 567,00	
Koncert k sviatku sv. Cyrila a Metoda		
Michal Chuda ,Ivan Schreiner,Katarína Čirková	400,00	honoráre a doprava
Curel, spol. s r.o.	19,20	kvety
	42,15	občerstvenie
Edita Debnárová	16,90	propagácia - plagáty
Oprávené výdavky	478,25	
Dotácia	400,00	
Spolufinancovanie	78,25	
Poznávací zájazd		
Alžbeta Korbeličová K-BUS	1 950,00	doprava
B&B hotel Krakow	1 745,99	ubytovanie
Mestská inf. Kancelária Poprad	160,00	sprievodca
Oprávené výdavky	3 855,99	
Dotácia	2 500,00	
Spolufinancovanie	1 355,99	
Slávnostná akadémia		
Natália Rolková, Jozef Šimonovič, Karolína	270,00	honoráre a doprava

Mikulčíková, Marta Benešová, Helena Čajková		
Dana Agszerová	52,00	kvety
Oprávnené výdavky	322,00	
Dotácia	250,00	
Spolufinancovanie	72,00	
Šachový turnaj seneckých škôl		
Knihomol, s.r.o., Papiernictvo Tour, s.r.o.	108,19	ceny
Oprávnené výdavky	109,19	
Dotácia	50,00	
Spolufinancovanie	58,19	
Doprava a cestovné výdavky		
Marta Benešová	150,00	
Oprávnené výdavky	150,00	
dotácia	100,00	
spolufinancovanie	50,00	
CD s vianočnými piesňami		
BeYou.sk/Anton Oros ORFLEX,Miroslav Štúr, Mare Vach	864,00	grafická úprava, nahrávka, výroba
Oprávnené výdavky	864,00	
dotácia	650,00	
spolufinancovanie	214,00	
Celkové výdavky z toho	9 073,78	
Dotácia	5 000,00	
Celkové spolufinancovanie	4 073,98	44,89 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 30.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie
- ✓ propagácia mesta – logo mesta na podujatí, článok v novinách Senčan február, september 2023 (fotky s logom mesta)

4. SOLAR Hvezdáreň Senec

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 054/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: astroprednášky

a) Honoráre, osobné príspevky a výdavky – príkazná zmluva, hosť - prednášajúci

b) Obstaranie hnuiteľných vecí neinvestič. charakteru

- Digitálny HD/FHD projektor svietivosť 4000/4500 ANSI
- Prenosné zariadenie pre live stream prednášok s príslušenstvom
- Outdoorová kamera 4K

Názov projektu: Astroprednášky

B) Termín realizácie: 12.07.2023.- 30.08.2023

C) Spolufinancovanie: 28,64 %

D) Zúčtovanie projektu: 25.08.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: 2 500 EUR

Výška dotácie: 2 000 EUR

Spolufinancovanie 20 % z celkových nákladov projektu: 500 EUR

Skutočnosť:

- Celkové náklady: 2 802,52 EUR
- Výška dotácie: 2 000 EUR
- Spolufinancovanie skutočnosť : 802,52, t.j. 28,64 %

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Honoráre,osobné príspevky a výdavky		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
Astroprednášky : Pisarčíková, Pribyl, Plauchová, Musilová	1 300,00	Honoráre, osobný príspevky a výdavky
Oprávnené výdavky	1 300,00	
Dotácia	800,00	
Spolufinancovanie	500,00	
b) Obstaranie hnuiteľných vecí neinv. charakteru		
Syntex Bratislava s.r.o	506,52	Prenosné zariadenie pre live stream prednášok s príslušenstvom
ESGUN s.r.o.	996,00	Outdoorová kamera, projektor
Oprávnené výdavky	1 502,52	

Dotácia	1 200,00	
Spolufinancovanie	302,52	
Oprávnené výdavky	2 802,52	
Dotácia	2 000,00	
Spolufinancovanie	802,52	28,64%

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 25.08.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužitú finančnú podporu vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“ - neuvedené
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie
- ✓ propagácia mesta – na každej prezenčnej listine z astroprednášky bolo uvedené, že podujatie sa koná s finančnou podporou mesta Senec + logo mesta

5. Dychová hudba Senčanka

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 055/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: ozvučenie kapely a renovácia dychových nástrojov

a) Obstaranie drobných opráv, údržby – renovácia nástrojov

b) Obstaranie materiálov

- Mipro ACT – 747 kanálový prijímač – 2 ks
- Mipro ACT 700Tbodypack (vysielač) - 8 ks
- Mipro AT – 90W anténa 2 ks
- REan RT4FC-B konektor 4 pin 16 ks

Názov projektu: Ozvučenie kapely a renovácia dychových nástrojov

B) Termín realizácie: 02.01.2023 - 31.12.2023

C) Spolufinancovanie: 28,86%

D) Zúčtovanie projektu: 18.10.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: 6 250 EUR

Výška dotácie: 5 000 EUR

Spolufinancovanie 20 % z celkových nákladov projektu: 1 250 EUR

Skutočnosť:

- Celkové náklady: 7 028,80 EUR
- Výška dotácie: 5 000 EUR
- Spolufinancovanie skutočnosť : 2 028,80 t.j. 28,86

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
a) Obstaranie drobných opráv		
Clarina SK s.r.o.	700,00	Oprava dychových nástrojov
Oprávnené výdavky z toho	700,00	
Dotácia	700,00	
Spolufinancovanie	0,00	
b) Obstaranie materiálov		
MIKmix, s.r.o.	6 328,80	MiproACT-747 4kanálový prijímač, Mipro ACT 700Tbodypack(vysielač)
Oprávnené výdavky z toho	6 328,80	
Dotácia	4 300,00	
Celkové spolufinancovanie	2 028,8	
Oprávnené výdavky z toho	7 028,80	
Dotácia	5 000,00	
Celkové spolufinancovanie	2 028,80	28,86%

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 18.10.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie
- ✓ propagácia mesta – plagát z podujatia so zverejnením loga mesta

6. Stretnutie Chrámových Hudobníkov

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 056/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: Festival duchovnej hudby 2023

a) Obstaranie materiálov

- Propagácia: Internetová reklama(citylife, kamdomesta, facebook reklama)
- Propagácia: grafika a dizajn plagátov, letáky, bulletin, rollupy a reklamný materiál

- Propagácia: Veľkoformátové billboardy 2x po cca 150 €
- Propagácia: prenájom reklamných plôch (Lichnerova)

b) Obstaranie drobných opráv, údržby

- Ladenie a príprava hudobných nástrojov

c) Honorár

- Zbor Les Sirénes
- Jiří Pazour / umelecká činnosť

Názov projektu: Festival duchovnej hudby 2023

B) Termín realizácie: 1.10.2023 - 29.10.202

C) Spolufinancovanie: 27,99 %

D) Zúčtovanie projektu: 27.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: **2 500 EUR**

Výška dotácie: **2 000 EUR**

Spolufinancovanie **20 % z celkových nákladov projektu: 500 EUR**

Skutočnosť:

- Celkové náklady: **2 777,52 EUR**
- Výška dotácie: **2 000 EUR**
- Spolufinancovanie skutočnosť: **777,52, t.j. 27,99 %**

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Obstaranie materiálov		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
ARDSYSTÉM s.r.o.	407,52	Prenájom 2 ks reklamných plôch na City poster v Senci
Jessica Bogdániová	400,00	Grafika a dizajn plagátov a reklamných materiálov vrátane výroby
Oprávnené výdavky	807,52	
Dotácia	400,00	
Spolufinancovanie	407,52	
b) Obstaranie drobných opráv, údržby		
Ján Novák - reštaurátor organov	500,00	Ladenie a príprava hudobných nástrojov
Oprávnené výdavky	500,00	
Dotácia	400,00	
Spolufinancovanie	100,00	
c) Honorár		
Spevácke zbory Bratislavy Les Sirénes	620,00	Honorár za vystúpenie
Jiří Pazour / umelecká činnosť	850,00	Honorár za vystúpenie
Oprávnené výdavky	1 470,00	

Dotácia	1 200,00	
Spolufinancovanie	270,00	
Celkové výdavky z toho	2 777,52	
Dotácia	2 000,00	
Celkové spolufinancovanie	777,52	27,99 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 27.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie
- ✓ propagácia mesta - na rollupe bolo uvedené, že projekt je finančne podporený mestom Senec, na plagátoch bolo uvedené logo mesta.

7. Združenie maďarských rodičov na Slovensku Materská škola Alberta Molnára Szencziho Senec Szenci Molnár Albert Óvoda Szencs , Fándlyho 20, 903 01 Senec Szlovákiai Magyar Szülök Szövetsége

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 057/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: Deň remesiel a ľudových tradícií

- a) **Honoráre, osobné príspevky a výdavky**
 - Honoráre vystupujúcich a remeselníkov
- b) **Obstaranie materiálov**
 - Materiál potrebný k realizácii dobrovoľníckych aktivít
- c) **Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru**
 - Občerstvenie, prenájom strojov (napr. Historický kolotoč)

Názov projektu: Deň remesiel a ľudových tradícií

B) Termín realizácie: 1.5.2023 - 31.5.2023

C) Spolufinancovanie: 20,31 %

D) Zúčtovanie projektu: 24.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: **2 500 EUR**

Výška dotácie: **2 000 EUR**

Spolufinancovanie **20 % z celkových nákladov projektu: 500 EUR**

Skutočnosť:

- Celkové náklady: 2 509,65 EUR
- Výška dotácie: 2 000 EUR
- Spolufinancovanie skutočnosť: 509,65, t.j. 20,31 %

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Honoráre, osobné príspevky a výdavky		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
Valiczko Szilveszter e.v.	400,00	honorár
Nagy Mónika	540,00	honorár - moderovanie
Miklós Judit	110,00	tvorivé dielne - pletenie košíkov
Sajó Banda	550,00	interaktívny hudobno-tanečný program
Möggyes (ZO CSEMADOK)	150,00	Vystúpenie folklórneho súboru
Bertok Mikuláš	100,00	hudobné vystúpenie
Oprávnené výdavky	1 850,00	
Dotácia	1 600,00	
Spolufinancovanie	250,00	
b) Obstaranie materiálov – materiál potrebný k realizácii dobrov. aktivít		
VEPI, s.r.o.	100,00	Materiál, drevo
Lidl, COOP Jednota	36,90	3 ks sklenenej nádoby na remeslá, lyžice
STOKLASA TEXTILNÍ GALANTERIE S.R.O.	118,56	Suroviny na remeselné dielne (dekoratívna plst', korálky a pod.)
KIK TEXTIL	68,25	Súpravy pohárov
NAD Luxury TM s. r. o.	58,20	Hračky pre účastníkov
Oprávnené výdavky	381,91	
Dotácia	200,00	
Spolufinancovanie	181,91	
c) Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru		
Lidl, COOP Jednota Galanta, Maso LV s.r.o., KON-RAD s.r.o. TESCO, AGRAX s.r.o. KAUF LAND	277,74	občerstvenie
Oprávnené výdavky	277,74	
Dotácia	200,00	
Spolufinancovanie	77,74	
Celkové výdavky z toho	2 509,65	
Dotácia	2 000,00	
Celkové spolufinancovanie	509,65	20,31 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 24.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužitú finančnú sumu vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie – fotografie propagácia mesta - na plagáte bolo uvedené, že podujatie je financované z dotácie mesta Senec + logo mesta.

8. JUNGPereg 1632 v Senci

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 058/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: Senecký vínný festival 9. ročník

a) Obstaranie materiálov

- Materiálno technické zabezpečenie, stánky, stan, chladiarske zariadenia, poháre, unimobunky, umývacie zariadenie, ozvučenie, stoly, stoličky, pódium

b) Honoráre, osobné príspevky a výdavky

- Kultúrny program

c) Iné výdavky súvisiace s realizáciou projektu

- Reklama podujatia, občerstvenie

Názov projektu: Senecký vínný festival 9. ročník

d) Termín realizácie: 28.7.2023 - 5.8.2023

C) Spolufinancovanie: 26,39 %

D) Zúčtovanie projektu: 29.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: **1 875 EUR**

Výška dotácie: **1 500 EUR**

Spolufinancovanie **20 % z celkových nákladov projektu: 375 EUR**

Skutočnosť:

- Celkové náklady: **2 037,70 EUR**
- Výška dotácie: **1 500 EUR**
- Spolufinancovanie skutočnosť: **537,70 t.j. 26,39 %**

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Obstaranie materiálov		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
Wineglass.sk s.r.o.	340,00	kúpa pohárov
Správa cestovného ruchu Senec, s.r.o.	400,00	prenájom pozemku a stanu
Free Housing s.r.o.	460,00	Prenájom stolov, stoličiek
Oprávnené výdavky	1 200,00	
Dotácia	1 000,00	
Spolufinancovanie	200,00	
b) Honoráre, osobné príspevky a výdavky		
CD Karolko s.r.o.	300,00	Kultúrny program
Oprávnené výdavky	300,00	
Dotácia	250,00	
Spolufinancovanie	50,00	
c) Iné výdavky súvisiace s realizáciou projektu		
Trend Media, s.r.o.	205,80	Reklama (letáky, plachta)
KON-RAD s.r.o.	226,90	občerstvenie
Free Housing s.r.o.	105,00	občerstvenie
Oprávnené výdavky	537,70	
Dotácia	250,00	
Spolufinancovanie	287,70	
Celkové výdavky z toho	2 037,70	
Dotácia	1 500,00	
Celkové spolufinancovanie	537,70	26,39 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 29.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie - fotografie
- ✓ propagácia mesta - na reklamnej plachte bolo uvedené logo mesta, na letáku bolo uvedené logo mesta ako partnera podujatia bez slovného uvedenia finančnej podpory mesta Senec

9. Základná organizácia Slovenský zväz chovateľov Senec

A) oprávnené výdavky v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 063/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: XXVI. Senecká výstava drobnochovateľov

- a) **Zabezpečenie služby**
 - Posudzovanie zvierat
- b) **Zabezpečenie služby**
 - Garanti, strážna služba
- c) **Obstaranie materiálov**
 - Poháre, trofeje
- d) **Obstaranie hnutelných vecí neinvestičného charakteru**
 - Ohrada, zabezpečovací materiál, kliečky, prenosky

Názov projektu: XXVI. Senecká výstava drobnochovateľov

e) **Termín realizácie:** 1.1.2023 - 31.12.2023

C) **Spolufinancovanie:** 25,82 %

D) **Zúčtovanie projektu:** 29.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: **1 250 EUR**

Výška dotácie: **1 000 EUR**

Spolufinancovanie **20 % z celkových nákladov projektu: 250 EUR**

Skutočnosť:

- **Celkové náklady: 1 348,00 EUR**
- **Výška dotácie: 1 000 EUR**
- **Spolufinancovanie skutočnosť: 348,00 t.j. 25,82**

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Zabezpečenie služby		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
Fogada Jozef	50,00	Posudzovanie zvierat
Ficza Viktor	50,00	Posudzovanie zvierat
Nádaždy Peter	65,00	Posudzovanie zvierat
Vitáloš Robert	80,00	Posudzovanie zvierat
Oprávnené výdavky	245,00	
Dotácia	200,00	
Spolufinancovanie	45,00	
b) Zabezpečenie služby		
Hlavný garanti	180,00	
Garanti	270,00	
Strážna služba nočná	150,00	

Oprávené výdavky	600,00	
Dotácia	400,00	
Spolufinancovanie	200,00	
c) Obstaranie materiálov		
PRINTONER, s.r.o.	210,00	Poháre, trofeje
Oprávené výdavky	210,00	
Dotácia	200,00	
Spolufinancovanie	10,00	
c) Obstaranie hnuiteľných vecí neinvestičného charakteru		
STAVIVO IBV, s.r.o.	293,00	Ohrada, zabezpečovací materiál, klietky, prenosky
Oprávené výdavky	293,00	
Dotácia	200,00	
Spolufinancovanie	93,00	
Celkové výdavky z toho	1 348,00	
Dotácia	1 000,00	
Celkové spolufinancovanie	348,00	25,82 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 29.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužitú finančnú prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 VZN č. 09/2019
- ✓ zúčtovanie dotácie tabuľka
- ✓ vyúčtovanie a rekapitulácia oprávených 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie - fotografie propagácia mesta - na pozvánkovom katalógu bolo uvedené logo mesta a text, že výstava sa koná s príspevom Mestského úradu v Senci

Slovak Doublebass Club

A) **oprávené výdavky v zmysle zmluvy** o poskytnutí dotácie č. 074/23/14/Dotácia, článok III – účel použitia dotácie: **Musica Perennis Iuventutis 2023**

a) **Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru**

- Príprava bookletu, dramaturgia

b) **Honoráre, osobné príspevky a výdavky**

- Honoráre pre umelcov

Názov projektu: Musica Perennis Iuventutis 2023

c) **Termín realizácie:** 1.3.2023 - 22.12.2023

C) Spolufinancovanie: 25,57 %

D) Zúčtovanie projektu: 30.11.2023

Povinné vyúčtovanie:

Celkové náklady: 2 500 EUR

Výška dotácie: 2 000 EUR

Spolufinancovanie 20 % z celkových nákladov projektu: 500 EUR

Skutočnosť:

- Celkové náklady: 2 687,04 EUR
- Výška dotácie: 2 000 EUR
- Spolufinancovanie skutočnosť: 687,04 t.j. 25,57 %

Tab. č. 1 : výdavky projektu v zmysle zúčtovania:

a) Výdavky organizačného a prevádzkového charakteru		
dodávateľ	celková suma v EUR	účel použitia
Ján Krigovský	100,00	Dramaturgia koncertov
Zuzana Podolská	200,00	Organizačné a realizačné práce na projekte
Bohumil Bohunický	650,00	Príprava klavíra na koncerty
Oprávnené výdavky	950,00	
Dotácia	300,00	
Spolufinancovanie	350,00	
b) Honoráre, osobné príspevky a výdavky		
Karolína Krigovská	200,00	Umelecký výkon - husle
Bohdan Koval	150,00	Umelecký výkon - klavír
Anna Strelníková	50,00	Umelecký výkon - klavír
Metod Podolský	150,00	Umelecký výkon - kontrabas
Martin Babjak	100,00	Umelecký výkon - spev
Marianna Prievozníková - Geleneky	100,00	Umelecký výkon - spev
Ján Krigovský	100,00	Umelecký výkon - kontrabas
Andrea Hulecová	100,00	Umelecký výkon - spev
Ján Prievozník, s.r.o.	150,00	Umelecký výkon - kontrabas
STRAČINA s.r.o.	200,00	Umelecký výkon - kontrabas
Cristian Rotaru	100,00	Umelecký výkon - kontrabas
Bohdan Koval	100,00	Umelecký výkon - klavír
Jan Meisl	137,04	Umelecký výkon - klavír
Zita Sopková	100,00	Umelecký výkon - klavír
Oprávnené výdavky	1 737,04	
Dotácia	1 700,00	
Spolufinancovanie	37,04	

Celkové výdavky z toho	2 687,04	
Dotácia	2 000,00	
Celkové spolufinancovanie	687,04	25,57 %

- ✓ použitie dotácie, termín použitia dotácie v zmluve 31.12.2023 - termín dodržaný
- ✓ predloženie dokladov na zúčtovanie - 29.11.2023 - termín dodržaný
- ✓ nepoužité finančné prostriedky vrátiť: do 31.12.2023, FP z dotácie boli vyčerpané
- ✓ cieľová oblasť v zmysle čl. 3 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“
- ✓ dokumentácia o realizácii predmetu dotácie - fotografie propagácia mesta - na plagáte bolo uvedené logo mesta a text, že projekt bol finančne podporený z verejných zdrojov Mestom Senec

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

Dátum vyhotovenia správy: 02.10.2024

Dátum zaslania správy: 03.10.2024

Kontrola č. 3/II/2024 - Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v zmysle plánu kontrolnej činnosti v roku 2023

Predmet kontroly: kontrola splnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z vykonaných kontrol v r. 2023

Cieľ kontroly: preveriť skutkový stav plnenia opatrení, ktoré boli uložené na základe zistených nedostatkov z výsledku vykonaných kontrol

Tabuľka 1: Prehľad počtu kontrolných zistení podľa subjektov – 39 zistení

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení	Splnenie opatrení
1/I/2023	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2022	Návrh správy Správa	2	Prebieha plnenie KZ č. 1,2
2/I/2023	MŠ Kollárova	Kontrola hospodárenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rozpočtovej organizácii mesta Senec – MŠ Kollárova, 903 01 Senec, v roku 2021	Návrh správy Správa	8	Splnené

5/I/2023	Mesto Senec	Kontrola použitia účelovo viazaných finančných prostriedkov za výrub drevín za roky 2020 – 2021, dodržiavanie § 48 zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších predpisov	Návrh správy Správa	4	Splnené
6/I/2023	Mesto Senec	Kontrola použitia dotácií zo športu najvyššiemu poberateľovi dotácií zo športu za posledné tri roky	Návrh správy Správa	4	Splnené
1/II/2023	Mesto Senec	Kontrola tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v zmysle platnej legislatívy za rok 2022	Návrh správy Správa	2	Splnené
2/II/2023	ZŠ JGT	Kontrola hospodárenia na Základnej škole Jozefa Gregora Tajovského v r. 2022	Návrh správy Správa	7	Prebieha plnenie – KZ č. 2
3/II/2023	SCR.s.r.o.	Kontrola hospodárenia v Správe cestovného ruchu Senec, s.r.o. v roku 2022	Návrh správy Správa	6	Splnené
4/II/2023	Mesto Senec	Kontrola hospodárenia mestských novín Senčan za rok 2021	Návrh správy Správa	6	Splnené

Kontrola č. 1/I/2023 - Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2022:

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie § 5a ods. 6 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- zmluva o finančnom lízingu č. 1156622, so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., uzatvorená 24.05.2022 **nebola zverejnená v Centrálnom registri zmlúv**

Kontrolné zistenie č. 2: porušenie §47a ods. 4 Občianskeho zákonníka č. 40/1964 Zb.

- zmluva o finančnom lízingu č. 1156622, so spoločnosťou VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., uzatvorená dňa 24.05.2022 **nebola zverejnená do doby 3 mesiacov od uzavretia zmluvy**

Povinná osoba ku KZ č. 1 a č. 2 prijala opatrenie, ktorého plnenie prebieha:

- rokovanie so spoločnosťou Volkswagen ohľadne uzatvorenia dohody o finančnom vyrovnaní prebieha, nakoľko spoločnosť Volkswagen sa k návrhu dohody vyjadrila mailom až 15.05.2024

Kontrola č. 2/I/2023 - Kontrola hospodárenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rozpočtovej organizácii mesta Senec – MŠ Kollárova, 903 01 Senec, v roku 2021

Kontrolné zistenie č. 1: Porušenie článku 9 internej smernice o finančnom riadení:

- **Prieskum trhu sa nemusí vykonávať** pri jednorazovom nákupe tovaru alebo služby, ak jednotková cena daného druhu tovaru alebo cena nákupu súboru rovnakých druhov tovarov alebo požadovanej služby nepresiahne 5 000 EUR bez DPH (zmluvy)

Kontrolné zistenie č. 2: Porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

„Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, **princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.** „

Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní keď postupoval priamym zadaním zákazky, bez prieskumu trhu.

Povinná osoba ku KZ č. 1 a č. 2 prijala a splnila opatrenia:

- Zodpovedný zamestnanec bol poučený o dôslednom dodržiavaní internej smernice, ako aj zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- Riaditeľka školy, ako aj zodpovedný zamestnanec absolvovali 19.04.2023 školenie na tému Verejné obstarávanie, lektor Ing. Helena Polónyi

Kontrolné zistenie č. 3: porušenie § 31 – porušenie finančnej disciplíny, písm j a písm k zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov:

písm j) „nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov“

písm k) „nedodržanie ustanoveného alebo určeného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami“

- Porušenie písm j vyplýva z dôvodu duplicitného financovania inštalačného poplatku v rámci jednotlivých zmlúv, ako aj stanovenia výšky nájmu v r. 2021
- Porušenie písm k vyplýva z kontrolného zistenia č. 1 - 2

Povinná osoba ku KZ č. 3 prijala a splnila opatrenia:

- Správa z vykonanej bola prerokovaná s konateľom spoločnosti Novem IT a požiadaná listom zo dňa 12.04.2023 o zaslania stanoviska ku kontrolnému zisteniu. Vyjadrenie spoločnosti Novem IT ku KZ bolo písomne doručené dňa 17.04.2023. Vysvetlenie bolo akceptované.
- Upozorňujúci list zo strany zriaďovateľa riaditeľke školy zo dňa 18.05.2023

Kontrolné zistenie č. 4: Porušenie VZN č. 3/2021 a dodatok č. 1 k VZN č. 8/2017

- výška režijných nákladov v uzatvorených Zmluvách o poskytovaní stravy za dieťa v MŠ nebola v súlade s platným VZN č. 3/2021 a dodatkom č. 1 k VZN č. 8/2017

Povinná osoba ku KZ č. 4 prijala a splnila opatrenia:

- Dodatok č. 1 zo dňa 22.02.2023 k Zmluve o zabezpečení školského stravovania stanovil výšku režijných nákladov od 01.03.2023 v súlade s VZN č. 2/2023, v r. 2024 MŠ Kollárova neposkytuje stravu cudzím stravníkom

Kontrolné zistenie č. 5: Porušenie článku 9 internej smernice o finančnom riadení:

- **Prieskum trhu sa nemusí vykonávať** pri jednorazovom nákupe tovaru alebo služby, ak jednotková cena daného druhu tovaru alebo cena nákupu súboru rovnakých druhov tovarov alebo požadovanej služby nepresiahne 5 000 EUR bez DPH (objednávky)

Kontrolné zistenie č. 6: Porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov -

„Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti. „

Prijaté a splnené opatrenia ku KZ č. 5 a 6 - identické s opatreniami ku KZ č. 1a2

Kontrolné zistenie č. 7: porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov :

- § 5b ods 1 písm b body 4,5,7b: chýbajúce údaje na zverejnených faktúrach za rok 2021
- § 5b ods 2 - podmienka zverejňovania faktúr do 30 dní od zaplatenia faktúry

Povinná osoba ku KZ č. 7 prijala a splnila opatrenia:

- Objednanie nadstavbovej služby od firmy Trimel k zverejňovaniu zmlúv, faktúr a objednávok
- Zabezpečenie automatické zverejňovanie faktúr a objednávok
- Zmodernizovaná webová stránka
- Faktúry v r. 2023 a ich zverejňovanie je v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (námatkovo skontrolované)

Kontrolné zistenie č. 8: porušenie § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov – vyjadrenie súhlasu

- možnosť vyjadrenia súhlasu na faktúrach bola daná iba jednej zodpovednej osobe
- vo vyjadrení bola daná **iba možnosť súhlasu** vykonať operáciu, **chýbala možnosť vyjadrenia nesúhlasu**

Povinná osoba ku KZ č. 8 prijala a splnila opatrenia:

- nový vzor vykonania ZFK s možnosťou súhlasu pre každú zodpovednú osobu
- skontrolované námatkovo faktúry za r. 2023 boli overené ZFK v súlade so zákonom

Kontrola č. 5/I/2023 - Kontrola použitia účelovo viazaných finančných prostriedkov za výrub drevín za roky 2020 – 2021, dodržiavanie § 48 zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších predpisov

Kontrolné zistenie č. 1: Porušenie internej smernice č. 3/2020 a č. 1/2021:

Článok 15 ods 1 – „Postupy zadávania zákaziek nízkou hodnotou priamym zadaním:
PHZ na dodanie tovarov alebo poskytnutie služieb **do 7 000 EUR bez DPH v priebehu kalendárneho roka alebo v prípade jednotlivého nákupu je limit, do ktorého nie je potrebné vykonať prieskum trhu** a pri ktorom je možné priamo vystaviť objednávku alebo realizovať nákup s jedným vybraným dodávateľom“

- objednávka č. 642/2020 **prekročila limit, do ktorého nie je potrebné vykonať prieskum trhu o 2 192,65 EUR**
- objednávky č. 750/2021 a č. 393/2021, dodávateľ Plant servise s.r.o. – dodanie tovaru **v priebehu kalendárneho roka 2021 s jedným dodávateľom** bolo vo výške 9 027 EUR s DPH, t.j. 7 522,50 EUR bez DPH, čím bol **prekročený limit, do ktorého nie je potrebné vykonať prieskum trhu o 522,50 EUR.**

Kontrolné zistenie č. 2: Porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov -

„Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti. „

- Verejný obstarávateľ postupoval v rozpore s § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, z dôvodu prekročenia limitu zákazky, pre ktorú nie je potrebné vykonať prieskum trhu

Kontrolné zistenie č. 3 : porušenie § 5b ods 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov:

- Faktúra EVC 1436 (r.2021) - nebola dodržaná podmienka zverejňovania faktúry do 30 dní od jej úhrady

Kontrolné zistenie č. 4: porušenie § 7 ods. 3 písm a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov:

- Objednávka č. 386 bola vystavená a overená základnou finančnou kontrolou 09.07.2021, t.j. po vykonaní finančnej operácie (02.07.2021)

Povinná osoba ku KZ č. 1 - 4 prijala a splnila spoločné opatrenie:

- Zodpovedný zamestnanca **bol písomne upozornený listom zo dňa 15.02.2023** na porušenie pracovnej disciplíny a dôslednejšie dodržiavanie porušených právnych predpisov.

Kontrola č. 6/I/2023 - Kontrola použitia dotácií zo športu najvyššiemu poberateľovi dotácií zo športu za posledné tri roky

Kontrolné zistenie č. 1 : Podmienka výziev bod 3.1. písm b) Oprávnené výdavky na dopravu v priamej súvislosti s realizáciou projektu v prípade použitia súkromného motorového vozidla sa zúčtuje len náhrada výdavkov za pohonné hmoty **nebola premietnutá do zmlúv.**

- v zmluvách boli stanovené oprávnené výdavky za cestovné v zmysle zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v z.n.p. (základná náhrada + náhrada za pohonné látky)

Povinná osoba ku KZ č. 1 prijala a splnila opatrenia:

- Prijatie nového VZN č. 13/2023 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Senec a vypracovanie výziev v r. 2024 v súlade s novým VZN č.13/2023
- Oprávnené výdavky v zmluvách v r. 2024 na dopravu boli zosúladené s oprávnenými výdavkami na dopravu stanovenými vo výzvach v r. 2024

Kontrolné zistenie č. 2: vo vyúčtovaní absentovalo preukázanie najnižšej ceny v prípade použitia hromadného dopravného prostriedku (podmienka stanovená vo výzvach bod 3 písm b)

Povinná osoba ku KZ č. 2 prijala a splnila opatrenie:

➤ Uvedená podmienka bola vo VZN č. 13/2023, ako aj z výziev v r. 2024 odstránená

Kontrolné zistenie č. 3: § 8 ods 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov - 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: 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:

Písm g) **inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií** neuvedenými v písmenách a) až f).

➤ pri kontrole vyúčtovania dotácie zodpovedným pracovníkom neboli vylúčené všetky neoprávnené výdavky v zmysle VZN č. 09/2019

Povinná osoba ku KZ č. 3 prijala a splnila opatrenia:

- dôslednejšie vylúčenie neoprávnených výdavkov v rámci administratívnej finančnej kontroly v r. 2023
- kontrolou ďalších poberateľov dotácie v r. 2023 bolo overené, že vylúčenie neoprávnených výdavkov bolo dodržané

Kontrolné zistenie č. 4 : porušenie § 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 o účtovníctve

- k faktúram za ubytovanie a polpenziu nebol priložený menný zoznam osôb za roky 2020 (Hotel Atom, s.r.o.) a 2022 (Zaglebie Lubin spolka Akcyjna)
- k faktúram za nájom telocvične a ihriska neboli priložené nájomné zmluvy za rok 2020 a 2022 (Stredná odb.škola autom. a podnikania, ZŠ JGT, ZŠ A.M.Szencziho, SFZ)
- k faktúram za sústredenie (Reminet, s.r.o.) nebol vyšpecifikovaný predmet plnenia za rok 2021

Povinná osoba ku KZ č. 4 prijala a splnila opatrenia :

- dôsledná kontrola menných zoznamov osôb, ktoré sa viažu na predkladané faktúry, dokladanie nájomných zmlúv k priloženým faktúram, resp. vyčíslenie hodín za prenájom v rámci AFK v r. 2023
- pri spracovaní zúčtovania bola požiadavka dokladovať menné zoznamy osôb, ktoré sa viažu na predkladané faktúry zapracovaná do elektronického portálu
- k faktúram za nájom (kontroly v r. 2023) boli priložené nájomné zmluvy s uvedením počtu hodín za prenájom

Kontrola č. 1/II/2023 - Kontrola tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v zmysle platnej legislatívy za rok 2022

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie § 4 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov

- Nesprávne určený základ na určenie prídelu do sociálneho fondu

Povinná osoba ku KZ č. 1 prijala a splnila opatrenia :

- Bol upravený výpočet základu pre tvorbu sociálneho fondu v roku 2023 v mzdovom softvéri tak, aby bol v súlade s ust. § 4 ods. 1 zákona č. 152/1994 Z.z.
- Dňa 17.08.2023 bol prevedený z účtu SF na bežný účet navyiac vytvorený prídel do SF za rok 2022 vo výške 7 001,81 EUR
- Súčasne bol prevedený z účtu SF na bežný účet navyiac vytvorený prídel do SF za príslušné obdobie v roku 2023 vo výške 4 042,36 EUR

Kontrolné zistenie č. 2: porušenie § 8 ods 1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

Účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

- z účtu sociálneho fondu bol odvedený príspevok na stravovanie vyšší o 199,24 EUR

Povinná osoba ku KZ č. 2 prijala a splnila opatrenie :

- 22.08.2023 bolo z bežného účtu prevedené 199,24 EUR na účet sociálneho fondu

Kontrola č. 2/II/2023 - Kontrola hospodárenia na Základnej škole Jozefa Gregora Tajovského v r. 2022

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie § 22 ods 2 zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správa v školstve a školskej samospráve

Chýbajúce náležitosti v zriaďovacej listine v zmysle vyššie uvedeného paragrafu:

- písm b) identifikačné číslo
- písm k) dátum a číslo rozhodnutia ministerstva o zaradení do siete
- písm d) výchovný jazyk alebo vyučovací jazyk

Povinná osoba ku KZ č.1 prijala a splnila opatrenie :

- k zriaďovacej listine bol vypracovaný dodatok doplnený o chýbajúce náležitosti (pozn. nakoľko sa pripravujú dodatky k zriaďovacím listinám pre všetky RO, dodatok bude schválený spoločne s ostatnými dodatkami MsZ do konca roka 2024).

Kontrolné zistenie č. 2: porušenie §24 ods 5 písm f zákona č. 355/2007 Z.z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

- Prevádzkový poriadok nebol schválený RÚVZ

Povinná osoba ku KZ č.2 prijala opatrenie, ktorého plnenie prebieha:

- V letných mesiacoch prebiehala oprava a doplnenie chýbajúcich náležitostí – umývadiel z dôvodu schválenia prevádzkového poriadku na RÚVZ
- momentálne sa spracúva žiadosť s podkladmi pre RÚVZ, ktorá sa plánuje poslať v týždni od 21.10.2024

Kontrolné zistenie č. 3: nesúlad Smerníc s novelizáciou zákonov

- Smernica o finančnom riadení Základnej školy J.G. Tajovského Senec, Tajovského, r. 2016 - smernica nie je v súlade s novelizáciou Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve a s novelizáciou zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

- Smernica o verejnom obstarávaní r. 2019 – nie je v súlade s novelizáciou zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní

Povinná osoba ku KZ č.3 prijala a splnila opatrenie :

- Smernice uvedené v KZ č. 3 boli novelizované v súlade so zákonom
Kontrolné zistenie č. 4 : Porušenie § 43 písm a) - Podstatné náležitosti pracovnej zmluvy – v pracovnej zmluve je zamestnávateľ povinný so zamestnancom dohodnúť podstatné náležitosti, ktorými sú druh práce a jeho stručná charakteristika

- Zamestnanci ŠKD vykonávali aj iný druh dohodnutej práce než bol uvedený v pracovnej zmluve

Povinná osoba ku KZ č.4 prijala a splnila opatrenie :

- V pracovnej zmluve pedagogického zamestnanca ŠKD je uvedená výchovno-vzdelávacia činnosť, ktorá sa vykonáva i na záujmových krúžkoch ZŠ J. G. Tajovského Senec. Hlavné zásady vykonávania a odmeňovania záujmových krúžkov boli zapracované do pracovného poriadku školy.

Kontrolné zistenie č. 5 : Porušenie VZN č. 3/2015, článok 24 ods 3

- neoznámenie rozpočtového opatrenia vykonané riaditeľom školy zriaďovateľovi

Povinná osoba ku KZ č.5 prijala a splnila opatrenie :

- v r. 2023 boli všetky rozpočtové opatrenia nahlásené zriaďovateľovi v zmysle VZN č. 3/2015
- v r. 2024 neboli prijaté žiadne rozpočtové opatrenia

Kontrolné zistenie č.6 : porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov :

§ 5 ods. 1 písm a: zriaďovacia listina, ako aj organizačná štruktúra nie sú zverejnené na webovej stránke školy

§ 5b ods 1 písm b body 3, 4,5: chýbajúce údaje na zverejnených faktúrach

§ 5b ods 2 – nesplnená podmienka zverejňovania všetkých faktúr do 30 dní od zaplatenia faktúry

Povinná osoba ku KZ č.6 prijala a splnila opatrenia :

- zriaďovacia listina a organizačná štruktúra boli zverejnené
- bol zakúpený modul od spoločnosti TRIMEL na automatické zverejňovanie faktúr
- Faktúry sa zverejňujú od októbra 2023 samostatne už nie hromadne za jeden mesiac, so všetkými povinnými náležitosťami
- faktúry sú zverejňované v súlade so zákonom č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrolné zistenie č. 7 : Porušenie § 117 ods 1 a následne porušenie § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

- proces prieskumu trhu nebol zdokumentovaný v zmysle zákona pri K.Z. 1/2022 a obj. č. 222/2022

Povinná osoba k KZ č.7 prijala a splnila opatrenia:

- zodpovedný zamestnanec bol poučený a upozornený riaditeľom školy o dôslednom dodržiavaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- zodpovedný zamestnanec sa zúčastnil školení o verejnom obstarávaní (14.10.2023 VERLAG DASHOFER - konferencia - nový informačný systém eForms, 16.5.2024 PROEKO - online seminár – zverejňovanie VO novela zákona, 26.6.2024 PROEKO - online seminár - Ako ďalej s VO po novele 1.8.2024)

3/II/20023 - Kontrola hospodárenia v Správe cestovného ruchu Senec, s.r.o. v roku 2022

Kontrolné zistenie č. 1 : Chýbajúci interný predpis stanovenia ceny nájmu

- ✓ chýbajúci interný predpis na stanovenie ceny dlhodobého nájmu bungalovov, ako aj krátkodobých nájomných zmlúv na prenájom stánkov počas Vianočných sviatkov

Povinná osoba k KZ č.1 prijala a splnila opatrenia:

- ceny nájmov boli stanovené v cenníku schváleným VZ SCR dňa 01.03.2024

Kontrolné zistenie č. 2 : porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov :

§ 5b ods 1 písm b body 3, 4,5: chýbajúce údaje na zverejnených faktúrach:

bod 3: údaj o tom, či je suma vrátane DPH alebo či je suma bez DPH

bod 4 : identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,

bod 5: identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou

§ 5b ods 1 a) body 3,7: chýbajúce údaje na zverejnených objednávkach:

bod 3: celková hodnota objednaného plnenia s uvedením, či je suma vrátane s DPH

bod 7: údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala (meno, funkcia)

Povinná osoba k KZ č.2 prijala a splnila opatrenia:

- Bol zakúpený nový softvérový program (dodatok č. 1 zo dňa 27.05.2024 k Zmluve o dielo č. 160 _ 2022), ktorý automaticky zverejňuje všetky potrebné náležitosti
- Objednávky a faktúry zverejnené v r. 2024 obsahovali chýbajúce náležitosti v zmysle KZ č. 2

Kontrolné zistenie č. 3: porušenie §10 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní

ods 1 - Verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní pri zadávaní zákaziek, koncesií a pri súťaži návrhov postupovať podľa tohto zákona

ods 2 - Verejný obstarávateľ a obstarávateľ musia dodržať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie hospodárskych subjektov, princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Verejný obstarávateľ nepostupoval v zmysle zákona o verejnom obstarávaní, čím bol následne porušený aj **princíp transparentnosti, princíp proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti.**

Kontrolné zistenie č. 4: Porušenie § 117 ods 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov :

Verejný obstarávateľ pri **zadávaní zákazky s nízkou hodnotou** postupuje tak, aby vynaložené náklady na predmet zákazky boli **hospodárne**. Ak verejný obstarávateľ vyzval na predloženie ponuky viac hospodárskych subjektov na účel zadania zákazky, je povinný zabezpečiť **dodržanie princípov rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie**. Verejný obstarávateľ je povinný **postupovať v súlade s princípom transparentnosti a zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania**, tak aby jeho úkony boli preskúmateľné bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie

proces prieskumu trhu nebol zdokumentovaný v zmysle zákona:

- stanovenie PHZ nebola zdokumentovaná
- nebol zdokumentovaný prieskum trhu, t.j. nebola preukázaná hospodárnosť vynaložených finančných prostriedkov

Povinná osoba k KZ č. 3 a 4 prijala a splnila opatrenia:

- Dôsledné uplatňovanie zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, aby bol dodržaný princíp transparentnosti, proporcionality, hospodárnosti a efektívnosti
- Verejné obstarávania v r. 2024 boli realizované poradcom pre verejné obstarávanie – obj. č. 8/2024, zo dňa 28.02.2024

Kontrolné zistenie č. 5 : Porušenie podmienok Zmluvy č. 015/20/07

- Zmena účelu nájmu uvedeného v Zmluve č. 015/20/07

Povinná osoba k KZ č.5 prijala a splnila opatrenie:

- na predmetnom pozemku bolo postavené parkovisko, podnájomná zmluva na kolotoče z uvedeného dôvodu nebola uzatvorená

Kontrolné zistenie č. 6: porušenie § 286 ods 1 Obchodného zákonníka

- Podmienky súťaže neurčili spôsob a lehotu oznámenia prijatia víťazného návrhu

Povinná osoba k KZ č.6 prijala a splnila opatrenia:

- Podmienky v obchodných súťažiach sa budú zadávať v súlade s Obchodným zákonníkom
- v r. 2024 neboli do času kontroly vyhlásené žiadne OVS

4/II/2023 - Kontrola hospodárenia mestských novín Senčan za rok 2021

Kontrolné zistenie č. 1: Porušenie § 117 ods 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov :

- proces prieskumu trhu nebol zdokumentovaný v zmysle zákona, t.j. stanovenie PHZ nebola zdokumentovaná
- porušenie podmienok stanovených vo verejnom obstarávaní - vydanie Senčana nad rozsah stanovený vo verejnom obstarávaní (plnenie kritérií) a následne v Zmluve č. 077/21/02 (viď KZ č. 3)

Kontrolné zistenie č. 2: porušenie § 6 ods 2 : Do predpokladanej hodnoty zákazky verejný obstarávateľ a obstarávateľ zahrnú aj hodnotu opakovaných plnení, ak sa plánujú zabezpečiť

- PHZ nezahrňala hodnotu opakovaného plnenia zákazky

Kontrolné zistenie č. 3: Porušenie zmluvy, článok 3 Cena diela (ods.2 písm c) - rozpor textu so stanovenou cenou)

- Cena diela bola neoprávnene navýšená vydaním Senčana mimo rozsahu (počet strán, počet vydaní) stanoveného v podmienkach VO a následne v ZoD č. 77/21/02
- Celková cena diela v zmluve nazahŕňala opakované plnenie zákazky

Kontrolné zistenie č. 4 : porušenie finančnej disciplíny § 31 ods.1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z. rozpočtových pravidiel verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov: porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté

- vyplýva z kontrolných zistení č. 1-3

Povinná osoba ku KZ č.1 - 4 prijala a splnila opatrenia :

- Bola vypovedaná Zmluva č. 077/21/02 so spoločnosťou Reklamná agentúra SINEX - Ing. Szilárd Németh ku dňu 28.11.2023, výpovedná lehota uplynula 31.01.2024
- Bolo vyhlásené nové verejné obstarávanie dňa 08.01.2024 v zmysle zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní
- Bola uzatvorená nová zmluva o poskytovaní tlačových služieb č. 003/24/02 účinná od 25.01.2024
- So zamestnancom zodpovedným za porušenie finančnej disciplíny bol rozviazaný pracovný pomer k 30.04.2023, t.j. pred vykonaním kontroly.

Záver kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z tohto dôvodu bola vypracovaná správa z výsledku kontroly.

Dátum vyhotovenia správy: 21.10.2024

Dátum zaslania správy: 21.10.2024