

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 21. marca 2019

K bodu:

Správa o výsledkoch kontrol

Predkladá:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo podľa § 18f ods.1
písm. d) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom
zriadení v znení neskorších predpisov,

berie na vedomie

správu o výsledkoch kontrol

Vypracoval:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Podľa ustanovenia § 18f ods.1 písm. d) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v aktuálnom znení, predkladá hlavný kontrolór správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

V súlade s týmto ustanovením zákona je na aktuálne zasadanie MsZ predložená správa o výsledkoch kontrol ukončených k tomuto termínu.

SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLÁCH

Od ostatného zasadania MsZ boli otvorené tri kontroly zahrnuté v Pláne kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

Boli to kontroly:

1. Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri rekonštrukcii MŠ na ul. 17. novembra a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.
2. Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu mesta v roku 2018 a dodržania všeobecne záväzných predpisov.
3. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z kontroly čerpania bežných výdavkov z rozpočtu mesta na reprezentačné a propagačné účely

K aktuálnemu zasadaniu MsZ boli ukončené dve kontroly, ktorých výsledky sú zhrnuté v predložennom materiáli.

Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri rekonštrukcii MŠ na ul. 17. novembra a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.

Príprava rekonštrukcie MŠ na ul.17. novembra plánovaná v roku 2015 začala už v roku 2010, kedy mesto zabezpečovalo obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou na vypracovanie **projektovej dokumentácie** stavby „**Rekonštrukcia MŠ na ul.17.novembra č.42 Sabinov**“, odoslaním výzvy na predloženie cenovej ponuky trom uchádzačom a to ISPO spol. s r.o. inžinierske stavby Prešov, Ing. Miroslav Ochotnický Prešov a Numeral spol. s r.o. Bardejov.

Dňa 23.11.2010S bola s firmou **Numeral spol. s r.o. Bardejov** ktorá v súťaži ponúkla najnižšiu cenu podpísaná **Zmluva o dielo** na vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie a realizáciu pre „Rekonštrukciu materskej školy, ul.17. novembra č. 42 Sabinov“ v ktorej bolo dohodnuté, že jedna faktúra vo výške **2 380 € s DPH** bude vystavená po dodaní projektu na stavebné povolenie a druhá faktúra vo výške **13 553 € s DPH** bude vystavená po dodaní realizačného projektu a schválení návratného finančného príspevku pre mesto. V prípade že návratný finančný príspevok nebude pre mesto schválený, zhotoviteľ nemá nárok na zaplatenie tejto faktúry.

Vo februári 2011 firma Numeral spol. s r.o. Bardejov vystavila mestu faktúru na **2 380 €** za vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie a realizáciu Rekonštrukcie MŠ na ul.17. novembra č.42 Sabinov a táto faktúra bola mestom uhradená.

V októbri 2011 obec Ražňany vydala mestu Sabinov stavebné povolenie na **Rekonštrukciu MŠ na ul. 17. novembra č.42, Sabinov** so stavebnými objektmi:

Objekt SO 01 Pavilón č.1 na parcele KN 183/9

Objekt SO 02 Pavilón č.2 na parcele KN 183/8

Objekt SO 03 Pavilón č.3 na parcele KN 183/7

Objekt SO 04 Hospodársky pavilón na parcele KN 183/10

Objekt SO 05 Spojovacia chodba na parcele KN 183/3

a v júni 2014 bola zmenou lehoty na dokončenie stavby predĺžená doba výstavby do 31.12.2016.

Dňa 18. novembra 2014 na základe výzvy ROP-1.1-2014/01 na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok vyhlásenej 3. júla 2014 pre opatrenie 1.1 Infraštruktúra vzdelávania, mesto Sabinov podalo žiadosť o nenávratný finančný príspevok na projekt „**Rekonštrukcia MŠ na ul. 17. novembra č.42, Sabinov**“ a Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR v decembri 2014 požiadalo mesto o doručenie ďalších dokumentov pre vypracovanie návrhu zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

V januári 2015 bola podpísaná **Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č.Z2211012081701** (ďalej NFP) Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR mestu Sabinov, v ktorej celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu boli **414 958, 28 €** a v ktorej sa poskytovateľ zaviazal poskytnúť mestu maximálne **394 210,37 €** čo predstavovalo 95% z celkových oprávnených výdavkov s termínom ukončenia realizácie projektu do **30.11.2015** a spôsobom poskytnutia NFP predfinancovaním resp. refundáciou.

Táto zmluva sa upravovala dvomi dodatkami a v oboch sa znižovala výška nenávratného finančného príspevku pre mesto a zmluva aj obidva dodatky boli poskytovateľom príspevku zverejnené v Centrálnom registri zmlúv.

Podľa Dodatku č.2 k Zmluve o poskytnutí NFP z decembra 2015 boli celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu vo výške **260 895,83 €** a poskytovateľ sa zaviazal poskytnúť mestu maximálne **247 851,04 €**, čo bolo 95% z celkových oprávnených výdavkov a ostatné ustanovenia zmluvy sa nemenili.

Vo **Vestníku verejného obstarávania č.59/2015** z 24.3.2015 bola uverejnená výzva mesta Sabinov ako verejného obstarávateľa na predkladanie ponúk na realizáciu podlimitnej zákazky **Rekonštrukcia MŠ na ul. 17. novembra č.42, Sabinov** so súťažnými podkladmi a uvedením, že zmluva s úspešným uchádzačom bude podpísaná až po schválení dokumentácie verejného obstarávania zo strany riadiaceho/sprostredkovateľského orgánu a nadobudne účinnosť deň po dni zverejnenia na webovom sídle verejného obstarávateľa a predmetom zákazky bola **rekonštrukcia MŠ a zníženie jej energetickej náročnosti**.

Na zverejnenú výzvu sa prihlásilo šesť uchádzačov (EKO SVIP s.r.o. Sabinov, Remopel s.r.o. Sabinov, PEhAES a.s. Ľubotice, PKB invest s.r.o. Prešov, Ing. Miroslav Mularčík – MOVYROB Prešov, HLG STAV BOTTOLI s.r.o Bratislava).

Podľa **Zápisnice z otvárania a vyhodnotenia časti ponúk „ostatné“** z 21.4.2015 komisia na otváranie a vyhodnotenie ponúk, na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti, kritérií a elektronickej aukcie v tomto verejnom obstarávaní v zložení - poslankyňa MsZ, zamestnanec odd. výstavby MsÚ, ved. spoločného stavebného úradu a administrátor komisie, vyhodnotila splnenia podmienok účasti z predložených ponúk, ktoré mesto podľa zákona o verejnom obstarávaní od uchádzačov vyžadovalo.

Komisia vyzvala štyroch uchádzačov o vysvetlenie ponuky, lebo títo nepredložili požiadavky na predmet zákazky a náležitosti ponuky tak, ako ich verejný obstarávateľ vyžadoval.

Podľa **Zápisnice z otvárania časti ponúk „kritériá“** z 23.6.2015 komisia vyhodnotila časti ponúk označených ako „kritériá“, číselne označila uchádzačov, ktorí splnili podmienky účasti a požiadavky na predmet zákazky a ich predbežné poradie pred elektronickou aukciou.

Podľa **Zápisnice z elektronickej aukcie** zo dňa 30.6.2015 komisia po overení skutočností na portáli www.ezakazky.sk zistila, že ponuky v elektronickej aukcii (ďalej EA) predložili piati uchádzači a uchádzači, ktorí predložili mimoriadne nízku ponuku budú vyzvaní k vysvetleniu mimoriadne nízkej ponuky, ktorá sa objavila v EA.

Podľa **Zápisnice z vyhodnotenia splnenia podmienok účasti uchádzača prvého v poradí a poradie uchádzačov** z 10.8.2015 komisia vyhodnotila splnenie podmienok účasti a konštatovala, že na základe EA prvým v poradí je uchádzač Ing. Miroslav Mularčík – MOVYROB, Prešov s najnižšou cenou **205 454,87 € bez DPH** a informácie v tejto zápisnici oznámila komisia verejnému obstarávateľovi dorúčením zápisnice.

Následne verejný obstarávateľ v súlade s § 44 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní zverejnil **Informáciu o výsledku vyhodnotenia ponúk a poradie uchádzačov** dňa 11.8.2015, podľa ktorej vylúčil jednu ponuku, nakoľko uchádzač neposkytol vysvetlenie ponuky.

Vestník verejného obstarávania č.199/2015 zo dňa 8.10.2015 uverejnil **Oznámenie 20167 – IPP a Informácia o uzavretí zmluvy** (podlimitné zákazky) podľa ktorej prvým v poradí je uchádzač Ing. Miroslav Mularčík – MOVYROB Prešov.

Dňa 5.10.2015 bola mestom podpísaná **Zmluva o dielo č. 86/2015** s víťazným uchádzačom s termínom ukončenia diela 15.11.2015 a k tejto zmluve boli uzatvorené **2 dodatky**.

Dodatok č.1 k Zmluve o dielo č.86/2015 menil termín ukončenia diela na 30.11.2015, Dodatok č.2 k Zmluve o dielo č.86/2015 menil bankové spojenie a číslo účtu dodávateľa prác a Zmluva o dielo č.86/2015 aj obidva dodatky boli zverejnené na internetovej stránke mesta.

Podľa **Zápisnice o prevzatí staveniska** dňa 7.10.2015 dodávateľ prác prevzal stavenisko a podľa **Zápisu o odovzdaní a prevzatí** budovy alebo stavby bola dňa 30.11.2015 odovzdaná stavba

- Objekt SO 01 Pavilón č.1 na parcele KN 183/9
- Objekt SO 02 Pavilón č.2 na parcele KN 183/8
- Objekt SO 03 Pavilón č.3 na parcele KN 183/7
- Objekt SO 04 Hospodársky pavilón na parcele KN 183/10
- Objekt SO 05 Spojovacia chodba na parcele KN 183/3

Kontrolou obrátov na účte bolo zistené, že dodávateľ diela vystavil mestu dve faktúry za vykonané práce, **faktúru č. 975/2015** zo 6.11.2015 na sumu **148 586,02 €** a **faktúru č. 1029/2015** z 30.11.2015 na sumu **87 978,73 €** s priloženými súpismi vykonaných prác prevzatých zamestnancami oddelenia výstavby MsÚ spolu vo výške **236 564,75 €** a pred ich úhradou overených predbežnými finančnými kontrolami.

Z tejto sumy bolo **224 736,51 €** uhradených zo schváleného krátkodobého preklenovacieho úveru a suma **11 828,24 €** bola uhradená z vlastných financií mesta.

Nerealizované práce na stavbe boli vo výške **9 981,09€** a v zázname o nerealizovaných a nefakturovaných prácach s položkami vo výkaze výmere sú uvedené dôvody nerealizácie niektorých plánovaných prác (*nerealizovala sa výmena dverí s nad svetlíkom v pavilónoch z dôvodu ich už skoršej výmeny z vlastných finančných prostriedkov mesta, montáž sadrokartónových priečok na oboch podlažiach z prevádzkových dôvodov, nerealizovala sa časť búrania dlažieb, pretože rozpočet neobsahoval položky pokládky novej dlažby, nerealizovala sa výmena PVC podláh v pavilóne č.3 z prevádzkových dôvodov a nivelačné podlahové stierky z dôvodu krátkosti doby výstavby a nemožnosti dodržania času na jej vyzretie*) a tento záznam bol odoslaný poskytovateľovi dotácie v Monitorovacej správe.

Mimo stavebnej časti zabezpečovalo mesto aj verejné obstarávanie tovarov a služieb na Rekonštrukciu MŠ 17. novembra na časť **Interiér - vybavenie** a na časť **IKT - Informačné a komunikačné technológie**.

Na základe cenového prieskumu na predpokladanú hodnotu zákazky na časť **Interiér - vybavenie**, od piatich oslovených subjektov (ASYS s.r.o. Prešov, BDV Trade s.r.o. Janovce, Drevit Raslavice, OSVO Prešov s.r.o., PK inox s.r.o. Gregorovce), bola stanovená predpokladaná hodnota zákazky **4 161,33 € bez DPH**, zákazka bola zadaná **elektronickým kontrakčným systémom (EKS)** dňa 15.4.2015 a ponuky predložili uchádzači BASCO SK, s.r.o. Pezinok, DREVOKOM SLOVAKIA s.r.o. Čičava, Ing. Ján Rusič - DREVOKOM, Čičava, MIBERAS s.r.o. L. Mikuláš, NOMiland s.r.o. Košice a ŠKOLEX s.r.o. Bratislava.

Podľa **Prílohy č.2 Protokolu o priebehu zadávania zákazky č. Z20154749** bola vo výslednom poradí dodávateľov na prvom mieste ponuka firmy **ŠKOLEX, spol. s r.o. Bratislava**, ktorá ponúkla najnižšiu cenu **1 649,99 s DPH** a na základe tohto výsledku bola systémom EKS automaticky vygenerovaná **Kúpna zmluva č. Z20154749_Z** s technickou špecifikáciou predmetu zmluvy a lehotou jej plnenia do 15.10.2015.

Na základe vykonaného cenového prieskumu na predpokladanú hodnotu zákazky na časť **IKT - Informačné a komunikačné technológie**, od subjektov Sabnet, .r.o. Sabinov, Ing. Marko Machala MIP EAST Prešov, Michal Glevický - MimoArt Spišský Hrhov, INCO-AG s.r.o. Prešov, EPoS SB s.r.o. Sabinov, Techspo s.r.o. Červenica, Vidíme Vás spol s.r.o. Sabinov, PVS Computer, s.r.o. Prešov, AXDATA s.r.o. Prešov, CAMEA computer systém a.s. Prešov, SMILE SK Prešov, Ricom Lipany, IKARO s.ro. Prešov a SHARK Partner Prešov Datacomp s.r.o. Obchodné centrum MAX Prešov, bola predpokladaná hodnota zákazky stanovená na výšku **4 154,45 € bez DPH**.

Zákazka **č.Z20154751** na Rekonštrukciu MŠ 17. novembra časť IKT - Informačné a komunikačné technológie bola zadaná postupom podľa § 97 zákona o verejnom obstarávaní **prostredníctvom EKS** dňa 15.4.2015 a ponuky predložili uchádzači: jump in! s.r.o. Bratislava, MIVASOFT, spol. s r.o. Šaľa, OPAL MULTIMEDIA, spol. s r.o. Prešov, Sk - technik, s.r.o. Žilina a Školská technika s.r.o. Bratislava.

Podľa **Prílohy č. 2 Protokolu o priebehu zadávania zákazky č. Z20154751** na prvom mieste vo výslednom poradí dodávateľov bola ponuka firmy **Školská technika s r.o. Bratislava**, ktorá ponúkla najnižšiu cenu **2 650,00 s DPH** a na základe výsledku bola dňa 30.4.2015 systémom EKS automaticky vygenerovaná **Kúpna zmluva č.Z20154751_Z** s touto cenou, technickou špecifikáciou predmetu zmluvy a lehotou jej plnenia do 15.10.2015.

Obidve tieto kúpne zmluvy boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv Úradu vlády SR, v Centrálnom registri zmlúv elektronického trhu a na internetovej stránke mesta.

V návrhu rozpočtu mesta na rok 2015 v **Programe 4: Školstvo** v **Podprograme 4.1. Materské školy** schválené kapitálové výdavky na „**rekonštrukciu MŠ 17. novembra**“ vo výške **407 580 €**, v III. zmene rozpočtu mesta na rok 2015 MsZ uznesením č.73/2015

schválilo prijatie krátkodobého preklenovacieho úveru vo výške **300 000 €**, na preklenutie časového obdobia od úhrady faktúr mestom za vykonané práce, do ich spätnej refundácie na účet mesta a v ostatnej V. zmene rozpočtu mesta boli na základe výsledku verejného obstarávania kapitálové výdavky rozpočtované na rekonštrukciu MŠ ul. 17. nov. znížené o - **146 288 €**.

V roku 2016 bolo v I. zmene rozpočtu mesta na dokončenie prác na rekonštrukciu spojovacej chodby, na opravu podhľadu a rekonštrukciu chodníka schválených **16 000 €** z vlastných finančných prostriedkov mesta.

Dňa 9.3.2016 boli vyzvané firmy OVO-MONT spol. r.o. Sabinov, Ing. Miroslav Mularčík - MOVYROB, Prešov a INTERBAU s.r.o. Brezovica na predloženie ponuky na realizáciu stavebných prác nie bežne dostupných na trhu **MŠ 17. novembra Sabinov - rekonštrukcia chodníka a spojovacej chodby** s opisom predmetu zákazky, predpokladanou hodnotou zákazky, termínom realizácie predmetu zákazky, spôsobom obstarávania, podmienkami účasti, spôsobom určenia ceny, predloženia ponuky a jej vyhodnotenia, kritériom na vyhodnocovanie ponúk a lehotu viazanosti ponúk a v rovnaký deň bola táto výzva zverejnená na internetovej stránke mesta.

Na otváranie a vyhodnocovanie ponúk boli poverení dvaja zamestnanci oddelenia výstavby MsÚ a jeden poslanec MsZ a k povereniam sú priložené podpísané ich čestné vyhlásenia.

Podľa **Zápisnice z otvárania a vyhodnotenia ponúk uchádzačov** z 18.3.2016, podmienky účasti splnili všetci uchádzači a podľa kritéria z hľadiska najnižšej ceny uchádzač **Ing. Miroslav Mularčík – MOVYROB Prešov** ponúkol najnižšiu cenu vo výške **15 876,46 €**, preto v súťaži uspel a bude s ním uzatvorená zmluva.

Dňa 1.4.2016 bola podpísaná **Zmluva o dielo č.47/2016** s uvedenou najnižšou vysúťaženou cenou, termínom začiatku prác 4.7.2016 a termínom ukončenia prác 24.7.2016, kvôli prevádzke MŠ počas letných prázdnin a zmluva bola zverejnená na internetovej stránke mesta.

Kontrolou obrátov na účtoch bolo zistené, že za vykonané práce bola vystavená jedna faktúra č.728/2016 na **15 687,04 €** v ktorej bola uvedená nedočerpaná suma **189,42 €** pozostávajúca zo skutočného o 7 ks nižšieho počtu namontovaných obrubníkov a o 7m² nižšej skutočnej plochy položenej zámkovej dlažby aká bola uvedená vo výkaze výmere.

Vykonanými kontrolami na mieste boli prepočítané viditeľné prvky na realizovanej stavbe podľa súpisu vykonaných prác pri dodávateľskej faktúre a množstvá boli porovnané s počtami uvedenými vo výkaze výmere v uzatvorenej zmluve, (uteplená fasáda, plastové okná 1000x2100mm, 1200x2100mm, plastové dvere s nadsvetlíkom 900x2100+900mm, 1400x2100+900mm, plastové steny vyplnené lexanom 5600x1750mm, prekrytý spojovací chodník, zámková dlažba) a tiež interiérové vybavenie (detské postieľky, matrace) a informačné a komunikačné technológie financované z projektu rekonštrukcie MŠ 17. novembra (PC zostavy, dataprojektor, projekčné plátno), kde neboli zistené rozdiely.

Kontrolou čerpania kapitálových výdavkov na stavbu „**Rekonštrukcia MŠ ul. 17. novembra**“ a dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní, neboli zistené nedostatky a kontrola bola ukončená správou.

Kontrola vyúčtovania dotácií
poskytnutých fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu mesta v roku 2018
a dodržania všeobecne záväzných predpisov.

Mesto Sabinov aj v roku 2018 poskytlo dotácie právnickým a fyzickým osobám z rozpočtu mesta v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe podmienok stanovených vo všeobecne záväznom nariadení mesta (ďalej len „VZN“) mesta Sabinov č. 14/2016 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta, prijatým mestským zastupiteľstvom (ďalej len „MsZ“) dňa 15.12.2016. Dňa 23.2.2017 MsZ prijalo VZN č. 1/2017, ktorým sa menilo a dopĺňalo VZN mesta Sabinov č. 14/2016.

Podľa uvedeného VZN sa dotácie z rozpočtu mesta neposkytujú žiadateľom, ktorí predchádzajúcu poskytnutú dotáciu riadne nevyúčtovali v stanovenom termíne a nedoložili fotokópiami dokladov

Poskytnutá dotácia musí byť vyčerpaná v kalendárnom roku, na ktorý bola schválená a príjemca dotácie je povinný do 30 dní po vyčerpaní dotácie mesta, najneskôr však do 31. decembra príslušného roka, predložiť finančnému oddeleniu mestského úradu vyúčtovanie poskytnutej dotácie.

Príjemca dotácie je tiež povinný uvádzať na všetkých tlačенých, elektronických materiáloch a v mediálnych výstupoch pri propagácii akcie informáciu o poskytnutej finančnej podpore mesta.

Žiadatelia o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta požiadali v dvoch termínoch stanovených vo VZN a to do 30. novembra a do 30. apríla v príslušnom kalendárnom roku.

Doručené žiadosti posúdila komisia a zostavila návrh na poskytnutie dotácií spolu s navrhovanou výškou dotácie v rámci schváleného rozpočtu a návrh predložila na posúdenie mestskej rade.

Po prerokovaní žiadostí v komisii a v MsR ich na svojich dvoch zasadaniach prerokovalo a schválilo MsZ.

Po schválení dotácií v MsZ jednotlivým žiadateľom v obidvoch etapách boli medzi mestom a jednotlivými príjemcami dotácie uzatvorené písomné zmluvy na základe ktorých boli na ich účty poskytnuté schválené finančné prostriedky.

Na zúčtovanie dotácie je určená príloha č.3 VZN s formulárom - tlačivom na zúčtovanie dotácie a zoznamom požadovaných účtovných dokladov k zúčtovaniu dotácie a s podrobnými informáciami aké typy povinných dokladov je potrebné k účtovaným výdavkom a čerpaniu dotácie doložiť.

MsZ v roku 2018 schválilo celkom **30** žiadostí o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta v celkovej výške **73 000 €**.

V prvom termíne prehodnocovania žiadostí a rozdeľovania dotácií v MsZ, bolo dňa 1.3.2018 prerokovaných spolu **šestnásť žiadostí** o poskytnutie dotácie a uznesením MsZ č.284/2018, boli uvedeným žiadateľom schválené dotácie v celkovej výške **21 000 €**.

P.Č.	ŽIADATEĽ	DOTÁCIA V €	POUŽITIE DOTÁCIE PODĽA ROZPOČTU ŽIADATEĽA
1.	Mestský stolnotenisový klub Sabinov	700,00	Cestovné, štartovné, loptičky, poľahy, rakety, sieťky, ohrádka okolo stola, počítač k stolom, stolíky k počítačom, robot na stolný tenis
2.	Karate klub Sabinov	800,00	Štartovné, cestovné, ubytovanie, chrániče-rúk, nôh, zubov a hrude, agility pomôcky, tatami
3.	Únia žien Slovenska	150,00	Doprava
4.	Pravoslávna Cirkevná obec Sabinov	300,00	Výdavky súvisiace s organizáciou podujatia - občerstvenie
5	Mestský futbalový klub Slovan Sabinov	5 000,00	Štartovné, poplatky SFZ, dopravné, dovybavenie materiálom
6	Klub silového trojboja T+T	700,00	Doprava
7	Hokejový klub Sabinov	4 500,00	Prenájom ľadu na tréningy (júl-september), štartovné a poplatky stanov SZĽH, doprava, stravné, pitný režim, materiálne zabezpečenie detí, mládeže a dospelí.
8	Romix	200,00	Futbalová lopta, medaily, brankárske rukavice, tričká, perá, občerstvenie
9	Tvoriví umelci Šariša	400,00	Ubytovanie, strava
10	Rodičovské združenie	700,00	Kostýmy
11	Rodičovské združenie	300,00	Ubytovanie, strava
12	Šachový klub Sabinov	700,00	Cestovné, štartovné
13.	Karate klub Katsudo Sabinov	2 500,00	Ubytovanie, štartovné, doprava,
14.	Gréckokatolícka farnosť Sabinov	350,00	Tabuľa označujúca Gréckokatolícky farský úrad v Sabinove
15.	DOMKA-združenie saleziánskej mládeže, stredisko Sabinov	700,00	Strava, spoločenské hry, kancelárske potreby, lopty, 2XRCE ART 708-A mkII
16.	Sabinovský florbalový klub Sabinov	3 000,00	Doprava, štartovné a súťažno-organizačné poplatky, materiálne vybavenie
	Spolu	21 000,00	

V druhej etape prehodnocovania žiadostí o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta a rozdeľovania dotácií v MsZ, boli žiadosti doručené na MsÚ prerokované v komisii a v MsR a dňa 19.7.2018 uznesením MsZ č.316/2018 boli dotácie z rozpočtu mesta schválené **štrnástim žiadateľom** v celkovej výške **39 000 €** tak ako je uvedené v priloženej tabuľke.

P.Č.	ŽIADATEĽ	DOTÁCIA V €	POUŽITIE DOTÁCIE PODĽA ROZPOČTU ŽIADATEĽA
1.	Klub Slovenských turistov Slovan Sabinov	300,00	Občerstvenie, trička
2.	Slovenský zväz telesne postihnutých Sabinov	300,00	Diplomy, kvety, ceny, Ocenenie najstaršieho účastníka, ocenenie vodičára s najlepším umiestnením, občerstvenie
3.	Šachový klub Sabinov	1 500,00	Cestovné, štartovné
4.	Mestský futbalový klub Slovan Sabinov	10 500,00	Štartovné, poplatky VsFZ, dopravné, dovybavenie materiálom
5.	Horská služba Čergov	1 700,00	Ochranná deka na transportný vozík, komunikačné prostriedky, OOPP a zdravotnícky materiál, prostriedky BOZP, pomocný záchranný materiál
6.	Sabinovský florbalový klub Sabinov	7 000,00	Doprava, štartovné a poplatky
7.	Tvoriví umelci Šariša	700,00	Preprava
8.	DOMKA-združenie saleziánskej mládeže, stredisko Sabinov	1 000,00	Ubytovanie, strava, cestovné náklady, trička s potlačou, okuliare, kanc. potreby lopty
9.	Hokejový klub Sabinov	9 500,00	Prenájom priestorov a ľadu na tréningy, štartovné poplatky SZLH a VSZLH, stravné doprava, , pitný režim, hokejové výstroje a sety, prilby, rukavice, dresy, korčule, kužele, suspenzory, lakte, nohavice, chrániče, štné, šnúry, puky, hokejky, sieťky, podporné hradzy na korčuľovanie
10.	Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi Sabinov	300,00	Prenájom pódia, prenájom ozvučenia, technické zabezpečenie pre program detí, občerstvenie
11.	CZŠ sv. Jána Krstiteľa Sabinov	1 000,00	Letenky
12.	Karate klub Katsudo Sabinov	4 000,00	Doprava, štartovné
13.	Mestský stolnotenisový klub Sabinov	200,00	Ceny a poháre
14.	Klub silového trojboja T+T	1 000,00	Doprava
	Spolu	39 000,00	

Bolo zistené, že pri kontrole doručených vyúčtovaní dotácií poskytnutých fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu mesta na rok 2018, finančné oddelenie vyzvalo Karate klub Katsudo, Mestský futbalový klub Slovan Sabinov, Hokejový klub Sabinov, Rodičovské združenie pri ZŠ ul. 17. novembra, Slovenský zväz telesne postihnutých Sabinov, Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi Sabinov a DOMKA-združenie saleziánskej mládeže stredisko Sabinov, na doplnenie údajov a odstránenie nedostatkov vo vyúčtovaní (*chýbajúce označenie organizácie na výdavkových pokladničných dokladoch, chýbajúce očíslovanie výdavkových pokladničných dokladov, neuvedená jednotková cena za každú položku vo faktúre iba celková cena, nedoložený zoznam prepravovaných osôb + podpisy, nedoložený menný zoznam ubytovaných, nedoložené prezenčné listiny z akcie*).

Kontrolou vyúčtovaní poskytnutých dotácií a všetkých účtovných dokladov doložených k vyúčtovaniam boli zistené, že

- K faktúram za prepravu hráčov na jednotlivé zápasy Mestský futbalový klub Slovan Sabinov doložil súpisky hráčov z jednotlivých zápasov dokladujúce účasť hráčov na preprave, pričom podľa prílohy č.3 VZN je pri cestovnom ak sa jedná o súkromného dopravcu napr. preprave autobusom, potrebné doložiť menný zoznam cestujúcich + podpisy.
- Ustanovenie VZN o prezentácii mesta Sabinov ako poskytovateľa dotácie podľa Článku 4 ods.18 VZN, že *„Príjemca dotácie je povinný uvádzať na všetkých tlačенých, elektronických materiáloch a v mediálnych výstupoch pri propagácii akcie informáciu o poskytnutej finančnej podpore mesta“*, s doloženými fotografiami, propagačnými materiálmi, pozvánkami a pod., z ktorých bolo evidentné že mesto poskytlo pre konkrétny projekt finančnú pomoc dodržali: Florbalový klub, Slovenský zväz telesne postihnutých Sabinov, Šachový klub Sabinov, Horská služba Čergov, Hokejový klub Sabinov, Klub silového trojboja a Pravoslávna cirkevná obec.

Ostatní prijímatelia k vyúčtovaniu poskytnutej dotácie z rozpočtu mesta alebo nedoložili žiadnu fotodokumentáciu, resp. propagačné materiály z ktorých by bolo zrejmé že na projekt im mesto poskytlo finančnú pomoc, alebo doložili fotodokumentáciu zo svojej činnosti alebo z konkrétnej realizovanej akcie finančne podporenej mestom.

Na základe výsledkov kontroly boli povinnej osobe navrhnuté tieto odporúčania na prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

- a) *Dôsledne vykonávať vnútornú kontrolu vyúčtovania dotácií podľa VZN o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta, vrátane predpísaných tlačív a príloh k vyúčtovaniu poskytnutej dotácie podľa VZN.*
- b) *Doplniť prílohu č.1 vo VZN Tlačivo žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu o údaj, či žiadateľ si podal žiadosť o financovanie rovnakej akcie aj u iného poskytovateľa.*
- c) *Doplniť prílohu VZN o vzorovú prezenčnú listinu, ktorú budú žiadatelia používať k dokladaniu účasti na akcii finančne podporenej mestom.*
- d) *Spresniť spôsob propagácie mesta pri dotácii poskytnutej na celoročnú činnosť a pri dotácii poskytnutej na konkrétny projekt z ktorého by bolo evidentné, že mesto finančne podporilo projekt.*

K uvedeným výsledkom kontroly neboli v stanovenom termíne povinnou osobou vznesené nijaké pripomienky a v správe o výsledku kontroly bol stanovený termín na prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a na podanie písomnej správy o ich splnení.