

**pHlavný kontrolór mesta**  
**M.R.Štefánika 1**  
**H L O H O V E C**

**S P R Á V A**  
**o výsledkoch kontroly**  
**č. 40409/2018/3618**

Podľa poverenia číslo 6/2018 zo dňa 18.05.2018 a Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017

vykonal

Ing. Ján Brezovský – hlavný kontrolór mesta Hlohovec

v čase od 21.05.2018 do 31.08.2018

následnú finančnú kontrolu dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom v roku 2016 a v roku 2017 a za rok 2015 – opakovaná kontrola.

za obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2017

na mestskom úrade, M. R. Štefánika 1, Hlohovec

**Následnou finančnou kontrolou bolo zistené:**

**Opakovaná kontrola dotácií za oblasť šport pre športové kluby**  
**SPORTAcademy Hlohovec a HC SPORTA HLOHOVEC s.r.o. v roku**  
**2015**

Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/ SPORTAcademy Hlohovec	136/2015	11 000,-	11 000,-
2/ SPORTAcademy Hlohovec - energie	6/2015	21 500,-	21 500,-
3/ HC SPORTA Hlohovec s.r.o.	211/2015	30 000,-	30 000,-
4/ HC SPORTA Hlohovec s.r.o.	7/2015	25 000,-	25 000,-

1/ prehľad vyúčtovania dotácie 11 000,- € pre SPORTAcademy: na športovú činnosť

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
1/	2015134	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	4.6.2015	HC - Zábranie - Modra a späť - za dopravu 5.6.2015, 6.6.2015 a 7.6.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	406,56

2/	2015192	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	21.10.2015	HC - Zábranie - Topoľčany a späť - za dopravu 25.10.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	79,00
3/	2015190	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	14.10.2015	HC - Zábranie - Zlatná a späť- za dopravu 17.10.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	160,00
4/	2015184	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	1.10.2015	HC - Zábranie - Modra a späť - za dopravu 4.10.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	107,00
5/	2015198	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	2.11.2015	HC - Stupava a späť 4.11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	135,00
6/	2015201	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	2.11.2015	HC - Bánovce a späť 8.11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	140,00
7/	2015200	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	2.11.2015	HC - Močenok a späť 7.11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	65,00
8/	2015199	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	2.11.2015	HC - Nesvady a späť 7.11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	135,00
9/	2015204	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	9.11.2015	HC - Topoľčany a späť 11.11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	79,00
10/	2015222	Jozef Kollár JK Expres - Autobusová doprava	19.11.2015	HC - Bánovce a späť 21.11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	140,00
11/	1020150001	DENTERRA s.r.o.	31.1.2015	v zmysle zmluvy o poskytovaní služieb za január 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	2 400,00
12/	1020150021	DENTERRA s.r.o.	31.3.2015	v zmysle zmluvy o poskytovaní služieb za marec 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	2 400,00
13/	1020150009	DENTERRA s.r.o.	28.2.2015	v zmysle zmluvy o poskytovaní služieb za február 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	2 400,00

14/	1020150027	DENTERRA s.r.o.	30.4.2015	v zmysle zmluvy o poskytovaní služieb za apríl 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	2 400,00
-----	------------	--------------------	-----------	-----------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------	----------

spolu:						11 046,56
--------	--	--	--	--	--	-----------

Faktúry 1/ - 10/ sú hradené v hotovosti, pri nich sú priložené VPD SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a PPD JK Expres, faktúry 11/ - 14/ sú hradené bezhotovostnými prevodmi avšak nie z BU spoločnosti SPORTAcademy Hlohovec, ale z BU spoločnosti SPORTA HLOHOVEC s.r.o., priložené sú bankové výpisy (vysvetlenie nižšie).

Dotácia zo zmluvy č. 136/2015 na 11 100,- € bola poskytnutá od mesta Hlohovec na účet OZ SPORTAcademy Hlohovec č. účtu: 0280996446 v Slovenskej sporiteľni v nasledovných čiastkach a dňoch: 5 500,- € dňa 17.03.2015, 5 500,- € dňa 6.7.2015,

Finančné prostriedky z tejto dotácie, ktoré boli prevedené z účtu mesta Hlohovec na účet OZ SPORTAcademy Hlohovec boli spravidla v ten istý deň, ako boli poskytnuté, prevedené z účtu OZ SPORTAcademy Hlohovec na účet SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a z tohto účtu boli hradené dodávateľské faktúry, ktoré boli neskôr predložené spoločnosťou SPORTA HLOHOVEC s.r.o. ako vyúčtovanie dotácie pre OZ SPORTAcademy Hlohovec.

V prípade dotácie 11 000,- € pre SPORTAcademy: na športovú činnosť o dotácie požiadal športový klub SPORTAcademy Hlohovec a vyúčtovanie dotácie vykonal športový klub SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda iná organizácia, než tá, s ktorou bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie.

### **Vysvetlenie Ing. Patrika Voltmanna – prezidenta SPORTAcademy Hlohovec a súčasne štatutárneho zástupcu SPORTA HLOHOVEC s.r.o.**

Spôsob vyúčtovania bol konzultovaný s mestom Hlohovec. V tom období platil názor, že dotáciu je možné dokladovať aj faktúrami SPORTA HLOHOVEC s.r.o., pretože SPORTAcademy Hlohovec je jediný spoločník SPORTA HLOHOVEC s.r.o.

### **Stanovisko hlavného kontrolóra:**

V prehľade vyúčtovania dotácie pre spoločnosť SPORTAcademy Zábranie 204/68 920 01 Hlohovec vidno dodávateľov tovarov a služieb (SPORTA HLOHOVEC s.r.o.), ktorých dodávateľské faktúry boli predložené ako vyúčtovanie dotácie spoločnosťou SPORTAcademy .

Pre lepšie zobrazenie právnych vzťahov medzi vybranými dodávateľmi a odberateľom uvádzam výpisy z obchodného registra týchto spoločností:

### **SPORTAcademy Hlohovec občianske združenie**

Spoločnosť SPORTAcademy Hlohovec je občianske združenie, ktoré má stanovy, v ktorých je okrem iného uvedené:

Článok 2 Poslanie s cieľe SPORTAcademy Hlohovec

- (1) Poslaním SPORTAcademy Hlohovec je uspokojovať záujmy a potreby svojich členov a verejnosti v oblasti športu, vytváraním podmienok pre získavanie a rozvoj pohybových a telesných zručností a schopností, teoretických vedomostí, upevňovanie fyzického a duševného zdravia a zdatnosti, formovanie osobnosti s kladnými morálnymi a vôľovými vlastnosťami, spoločensky vhodný spôsob trávenia voľného času a to tak v rovine profesionálneho, ako aj amatérskeho športu.
- (2) SPORTAcademy Hlohovec bola založená z dôvodu potreby organizovať a riadiť v meste Hlohovec predovšetkým rozvoj loptových hier po metodologickej a organizačnej stránke cez odborne spôsobilých pracovníkov pôsobiacich pri jednotlivých športových oddieloch, ako aj rozvoj ostatných druhov športu, viazaných na Mestskú športovú halu v Hlohovci.

Článok 3 Spolupráca s inými občianskymi združeniami a právnickými a fyzickými osobami

- (3) SPORTAcademy Hlohovec uzavrela samostatnú zmluvu o spolupráci so spoločnosťou MAYNET, s.r.o., IČO 36 250 414, sídlo Nám. SNP 3, 917 01 Trnava, ako hlavným sponzorom SPORTAcademy Hlohovec.

28. 12. 2012

Prezidentom občianskeho združenia SPORTAcademy Hlohovec je Ing. Patrik Voltmann

SPORTAcademy Hlohovec má sídlo na adrese: Zábranie 204/68, Hlohovec 92001

Výpisy z obchodných registrov Okresného súdu Trnava:

**1/ SPORTA HLOHOVEC s.r.o.**

Oddiel Sro	Vložka číslo:	28000/T
Obchodné meno:	SPORTA HLOHOVEC s.r.o.	(od 23.08.2011)
Sídlo:	Nám. SNP 3 Trnava 917 01	(od 23.08.2011)
IČO:	46 302 972	(od 23.08.2011)
Deň zápisu:	23.08.2011	(od 23.08.2011)
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným	(od 23.08.2011)
Predmet činnosti:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľov (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od 23.08.2011)</li> <li>- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti (od 23.08.2011)</li> <li>- reklamné a marketingové služby (od 23.08.2011)</li> <li>- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov (od 23.08.2011)</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu (od 23.08.2011)</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb (od 23.08.2011)</li> <li>- realizácia profesionálnej športovej činnosti v oblasti kolektívnych a individuálnych športov sprostredkovateľská činnosť v oblasti</li> </ul>	

Spoločníci:	obchodu SPORTAcademy Hlohovec Zábranie 204/68 Hlohovec 920 01 Mestský športový klub Hlohovec Zábranie 204/68 Hlohovec 920 01	(od 23.08.2011) (od 21.05.2015)  (od 23.08.2011 do 20.05.2015)
Výška vkladu každého spoločníka:	Mestský športový klub Hlohovec  SPORTAcademy Hlohovec Vklad: 5 000 € Splatené: 5 000 €	(od: 23.08.2011 do: 20.05.2015) (od 21.05.2015)
Štatutárny orgán:	konatelia Marián Bobák Hošták 3672 Hlohovec 920 01 Vznik funkcie: 23.08.2011  Juraj Bauman Štúrova 325/17 Hlohovec 920 01 Vznik funkcie: 01.12.2017  Ing. Patrik Voltmann  Pánska Niva 3567/29 Hlohovec 920 01 Vznik funkcie: 23.08.2011 Skončenie funkcie: 30.11.2017  Ing. Patrik Voltmann  Pánska Niva 3567/29 Hlohovec 920 01 Vznik funkcie: 23.08.2011	(od 23.08.2011) (od 23.08.2011)    (od 13.12.2017)   (od 13.12.2017 do: 12.12.2017)    (od 23.08.2011 do: 12.12.2017)
Základné imanie:	5 000 € Rozsah splatenia: 5 000 €	(od 23.08.2011)

## 2/ **SPORTA arena s.r.o.**

Oddiel Sro	Vložka číslo:	31340/T
Obchodné meno:	SPORTA arena s.r.o. cirodevelopment s.r.o.	(od 22.04.2016) (od 28.03.2013 do 21.04.2016)
Sídlo:	Drieňová 34 Bratislava – mestská časť Ružinov 821 02	(od 22.04.2016)

	Pribinova 3576/46 Hlohovec 920 01	(od 28.03.2013 do 21.04.2016)
IČO:	47 082 089	(od 28.03.2013)
Deň zápisu:	28.03.2013	(od 28.03.2013)
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným	(od 28.03.2013)
Predmet činnosti:	- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od 28.03.2013)
	- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	(od 28.03.2013)
	- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	(od 28.03.2013)
	- činnosť ekonomických a organizačných poradcov	(od 28.03.2013)
	- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti	(od 28.03.2013)
	- Finančný leasing	(od 28.03.2013)
	- Faktoring a forfaiting	(od 28.03.2013)
	- Prípravné práce k realizácii stavby	(od 28.03.2013)
	- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien	(od 28.03.2013)
	- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov	(od 28.03.2013)
	- Produčenská činnosť v oblasti audiovizuálnych Záznamov	(od 08.06.2016)
	Automatizované spracovanie dát	(od 08.06.2016)
	Čistiace a upratovacie služby	(od 08.06.2016)
	Počítačové služby	(od 08.06.2016)
	- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od 08.06.2016)
	- Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu	(od 08.06.2016)
	Reklamné a marketingové služby	(od 08.06.2016)
	Prieskum trhu a verejnej mienky	(od 08.06.2016)
	Vydavateľská činnosť	(od 08.06.2016)
	- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	(od 08.06.2016)
	- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia	
	V spojení s predajom na priamu konzumáciu	(od 08.06.2016)
	Administratívne služby	(od 08.06.2016)
	- Polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín	(od 08.06.2016)
	- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	(od 08.06.2016)
	Prenájom hnutel'ných vecí	(od 08.06.2016)
	Zhotovovanie a dizajn webových stránok	(od 08.06.2016)
Spoločníci:	Peterské družstvo Drieňová 34	(od 22.04.2016)

	Bratislava – mestská časť Ružinov 821 02 Ing. Branislav Krajčírik Koplotovce 136 Koplotovce 920 01	(od 28.03.2013 do 21.04.2016)
Výška vkladu každého spoločníka:	Peterské družstvo Vklad: 25 000 € peňažný vklad Splatené: 25 000 €	(od 22.04.2016)
	Ing. Branislav Krajčírik  Vklad: 5 000 € Splatené: 5 000 €	(od 28.03.2013 do 27.01.2016)
	Ing. Branislav Krajčírik  Vklad: 25 000 € Splatené: 25 000 €	(od 28.01.2016 do 21.04.2016)
Štatutárny orgán:	konateľ	(od 28.03.2013)
	Marián Bobák Hošták 3672 Hlohovec 920 01 Vznik funkcie: 21.03.2016	(od 22.04.2016)
	Ing. Branislav Krajčírik Koplotovce 136 Koplotovce 920 01 Vznik funkcie: 28.03.2013	(od 28.03.2013 do 21.04.2016)
	Ing. Branislav Krajčírik Koplotovce 136 Vznik funkcie: 28.03.2013 Skončenie funkcie: 21.03.2016	(od 22.04.2016 do 21.04.2016)
Základné imanie:	25 000 € Rozsah splatenia: 25 000 € 5 000 € Rozsah splatenia: 5 000 €	(od 28.01.2016) (od 28.03.2013 do 27.01.2016)

### 3/ Peterské družstvo

Oddiel Sro	Vložka číslo:	663/B
Obchodné meno:	Peterské družstvo	(od 20.10.2015)
	AGROFARMA M+J, družstvo	(od 11.04.2014 do: 19.10.2015)
Sídlo:	Drieňová 34 Bratislava 821 02	(od 11.04.2014)

IČO:	47 615 362	(od 11.04.2014)
Deň zápisu:	11.04.2014	(od 11.04.2014)
Právna forma:	Družstvo	(od 11.04.2014)
Predmet činnosti:	- Poľnohospodárska rastlinná a živočíšna výroba	(od 11.04.2014)
	- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve	(od 11.04.2014)
	- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve	(od 11.04.2014)
	- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva	(od 11.04.2014)
	- Prípravné práce k realizácii stavby	(od 11.04.2014)
	- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien	(od 11.04.2014)
	- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov	(od 11.04.2014)
	- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od 11.04.2014)
	- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	(od 11.04.2014)
	- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	(od 11.04.2014)
	- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby	(od 11.04.2014)
	- Skladovanie	(od 11.04.2014)
	- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom	(od 11.04.2014)
	- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt	(od 11.04.2014)
	- prenájom hnutel'ných vecí	(od 11.04.2014)
	- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	(od 11.04.2014)
	- Vedenie účtovníctva	(od 11.04.2014)
	- Čistiace a upratovacie služby	(od 11.04.2014)
	- Reklamné a marketingové služby	(od 11.04.2014)
Štatutárny orgán:	predseda	(od 11.04.2014)
	Marián Bobák – predseda predstavenstva Hošták 3672 Hlohovec 920 01 Vznik funkcie: 10.08.2015	(od 20.10.2015)
	Zlatica Buliščáková – Predseda predstavenstva Zvolenská 1175/1 Bratislava 821 09 Vznik funkcie: 11.04.2014	(od 20.10.2015 do 19.10.2015)



Skončenie funkcie: 10.08.2015

Zlatica Buliščáková – Predseda predstavenstva(od 11.04.2014 do  
Zvolenská 1175/1 19.10.2015)  
Bratislava 821 09  
Vznik funkcie: 11.04.2014

Zapisované  
základné imanie: 1 250 € (od 11.04.2014)

Základný členský  
vklad: 625 € (od 11.04.2014)

Výňatok zo zmluvy o nájme nehnuteľností medzi prenajímateľom – mestom Hlohovec a  
nájomcom – spoločnosťou MAYNET, s.r.o. uzatvorenou dňa 21.12.2012.

Číslo v ISS: 816/2012

## Článok 1

### Predmet a účel nájmu

#### 1.1.

Prenajímateľ vyhlasuje, že je vlastníkom nasledujúcich nehnuteľností nachádzajúcich sa v katastrálnom území Hlohovec, obec Hlohovec, okres Hlohovec, zapísaných v katastri nehnuteľností na LV č. 8373 vedenom Správou katastra Hlohovec a ďalších stavieb:

f) stavba – športová hala súp. č. 204 na pozemku parc. reg. C č. 4766/9, druh pozemku zastavané plochy, o výmere 4.497 m<sup>2</sup>,

1.2. Prenajímateľ prenecháva Nájomcovi do nájmu Predmet nájmu za podmienok podľa tejto Zmluvy za účelom poskytovania športových aktivít (najmä vrcholová hádzaná, iné halové športy a pod.) a služieb prioritne športového vyžitia a s tým súvisiacich činností, najmä pohostinských, hotelových, administratívnych, marketingových, reklamných a obchodných činností, a vrátane vykonávania činností súvisiacich so zabezpečením samotnej prevádzky a rekonštrukcie Predmetu nájmu.

## Článok 2

### Doba nájmu

2.1. Zmluva sa uzatvára na dobu určitú, a to na dvadsať (20) rokov odo dňa účinnosti tejto Zmluvy. Zmluvné strany konštatujú, že ku dňu uzavretia tejto Zmluvy Prenajímateľ odovzdal Nájomcovi Predmet nájmu do užívania.

## Článok 6

### Skončenie nájmu

6.6. V prípade zániku Nájomcu s právnym nástupcom sa Zmluvné strany ku dňu zániku Nájomcu dohodli, že nájom nezaniká, pričom Prenajímateľ nemá právo Zmluvu z tohto dôvodu vypovedať a príslušný právny nástupca Nájomcu v celom rozsahu vstupuje do práv a povinností zaniknutého Nájomcu.

## DODATOK č. 2

## K NÁJOMNEJ ZMLUVE

č. 816/2012

číslo v ISS: 343/2017

uzatvorená podľa platných ustanovení Občianskeho zákonníka

Zmluvné strany:

Prenajíateľ: Mesto Hlohovec

Nájomca: SPORTA arena, s.r.o.

II.

Predmet dodatku

1. V časti Zmluvné strany sa nájomca mení nasledovne:

*Pôvodné znenie:*

„MAYNET, s.r.o.

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, Vložka

č.: 13629/T

Sídlo: Nám. SNP 3, 917 01 Trnava

IČO: 36 250 414

IČ DPH: SK2021686436

Bankové spojenie: Slovenská sporiteľňa a.s.

číslo účtu: 0285343313/0900

Zastúpený: Mariánom Bobákom, konateľom spoločnosti

(ďalej len „nájomca“)

sa nahrádza novým znením:

„SPORTA arena, s.r.o.

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, Vložka

č.: 31340/T

Sídlo: Drieňova 34, 821 02 Bratislava – mestská časť Ružinov

IČO: 47082089

IČ DPH: SK2023732238

Bankové spojenie: Tatra banka, a.s., pobočka Hlohovec

IBAN: SK581100000002926892398

Zastúpený: Mariánom Bobákom, konateľom spoločnosti

(ďalej len „nájomca“)

2. K zmene nájomcu v zmysle splnenia ustanovenia čl. 6 bodu 6.6. Nájomnej zmluvy č.

816/2012 zo dňa 21.12.2012 dalo súhlas MsZ v Hlohovci č. 40. bod 8.1. zo dňa 18.

mája 2017.

3. Ostatné ustanovenia nájomnej zmluvy č. 816/2012 zo dňa 21.12.2012 zostávajú bezo zmeny.

Hlohovec dňa 5.3.2018

Prenajíateľ:

Mesto Hlohovec

Bratislava dňa 5.3.2018

Nájomca:

SPORTA arena s.r.o.

Ako vidno z údajov o občianskom združení SPORTAcademy Hlohovec a organizácii SPORTA HLOHOVEC s.r.o., tieto sú navzájom prepojené a to tak, že organizácia SPORTAcademy Hlohovec založila spoločnosť SPORTA HLOHOVEC s.r.o. – teda je jej

matkou, zároveň je jej spoločníkom a pôvodným spoločníkom bol Mestský športový klub Hlohovec so sídlom na Zábraní 204/68 Hlohovec 92001 – teda presne na tej istej adrese, ako občianske združenie SPORTAcademy Hlohovec a štatutárnym zástupcom MŠK je Ing. Patrik Voltmann – tá istá osoba, ako v občianskom združení SPORTAcademy Hlohovec.

Tieto spoločnosti sú teda prepojené ako personálne (Ing. Patrik Voltmann je prezidentom OZ SPORTAcademy Hlohovec a konateľom v spoločnosti SPORTA HLOHOVEC s.r.o. – od 23.8.2011 do 12.12.2017 - , tak i čo so spoločnosťami – jedna (SPORTAcademy Hlohovec) je matkou a zároveň spoločníkom druhej (SPORTA HLOHOVEC s.r.o.).

Z predmetu ich činností vyplýva, že vykonávajú veľmi podobné činnosti v oblasti športu:

#### Článok 2 Poslanie s cieľmi SPORTAcademy Hlohovec

- (1) Poslaním SPORTAcademy Hlohovec je uspokojovať záujmy a potreby svojich členov a verejnosti v oblasti športu, vytváraním podmienok pre získavanie a rozvoj pohybových a telesných zručností a schopností, teoretických vedomostí, upevňovanie fyzického a duševného zdravia a zdatnosti, formovanie osobnosti s kladnými morálnymi a vôľovými vlastnosťami, spoločensky vhodný spôsob trávenia voľného času a to tak v rovine profesionálneho, ako aj amatérskeho športu.
- (2) SPORTAcademy Hlohovec bola založená z dôvodu potreby organizovať a riadiť v meste Hlohovec predovšetkým rozvoj loptových hier po metodologickej a organizačnej stránke cez odborne spôsobilých pracovníkov pôsobiacich pri jednotlivých športových oddieloch, ako aj rozvoj ostatných druhov športu, viazaných na Mestskú športovú halu v Hlohovci.

SPORTA HLOHOVEC s.r.o.

Predmet činnosti:

realizácia profesionálnej športovej činnosti v oblasti kolektívnych a individuálnych športov

Z dôvodov veľmi úzkeho prepojenia OZ SPORTAcademy Hlohovec a SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a vykonávania veľmi podobnej, v mnohých oblastiach totožnej činnosti zameranej na kolektívny šport – hádzanú som akceptoval fakt, že dotácie poskytnuté OZ SPORTAcademy Hlohovec boli vyúčtované dokladmi od spoločnosti SPORTA HLOHOVEC s.r.o. V tomto zmysle boli aj finančné prostriedky dotácií pre OZ SPORTAcademy Hlohovec poskytnuté z účtu mesta Hlohovec na účet OZ SPORTAcademy Hlohovec a následne z účtu OZ SPORTAcademy Hlohovec na účet SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a z tohto účtu boli hradené dodávateľské faktúry, ktoré boli neskôr predložené spoločnosťou SPORTA HLOHOVEC s.r.o. ako vyúčtovanie dotácií pre OZ SPORTAcademy Hlohovec.

V ďalších rokoch už poskytnuté dotácie dokladovala a vyúčtovala spoločnosť, ktorá dotácie dostala, t.j. v roku 2016 dostala dotácie spoločnosť SPORTAcademy Hlohovec a to 21 500,- € na energie a 105 000,- € na športovú činnosť a obe dotácie aj vyúčtovala a zdokladovala spoločnosť SPORTAcademy Hlohovec a v roku 2017 dostala dotácie spoločnosť SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a to 50 000,- € na energie a 83 000,- € na športovú činnosť a obe dotácie aj vyúčtovala a zdokladovala spoločnosť SPORTA HLOHOVEC s.r.o.

Ťažisko opakovanej kontroly dotácií v roku 2015 poskytnutých OZ SPORTAcademy Hlohovec som zamerlal na účelnosť poskytnutých dotácií a musím skonštatovať, že dotácie poskytnuté OZ SPORTAcademy Hlohovec boli využité účelne, v zmysle zmluvy č. 136/2015 na 11 000,- €. Finačné prostriedky boli použité na dopravu pre externého poskytovateľa dopravných služieb pána Jozefa Kollára JK Expres Autobusová doprava. Úhrada týchto faktúr sa uskutočnila hotovostnými prostriedkami a pri každej faktúre je priložený VPD SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a PPD Jozefa Kollára JK Expres Autobusová doprava.

Ďalšie 4 faktúry boli od externého dodávateľa spoločnosti DENTERRA s.r.o. Uhradené boli z účtu SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Vysvetlenie som podal vyššie. Je to takisto externý dodávateľ a k nemu mám určité výhrady:

#### Stanovisko hlavného kontrolóra:

Z predmetu činnosti spoločnosti DENTERRA s.r.o. nie je jasne vidno, že sa profesionálne zaoberá športovou činnosťou. Faktúry, ktoré vystavuje spoločnosť DENTERRA s.r.o. spoločnosti HC SPORTA HLOHOVEC s.r.o. sa v časti „predmet dodávky“ iba odvolávajú na zmluvu, ale nie sú v nich rozpísané žiadne konkrétne nákladové položky, takže nie je možné posúdiť, zhodnotiť efektívnosť a účelnosť vynaložených finančných prostriedkov. Odporúčam akceptovať iba faktúry, v ktorých budú uvedené konkrétne nákladové položky v štruktúre: (príklad): názov položky (lopta), jednotka množstva (ks), jednotková cena (50 €), počet jednotiek množstva (10 ks), cena spolu (500 €), plus k tomu DPH.

#### Vysvetlenie Ing. Patrik Voltmann:

Výkon funkcie šéftrénera je definovaná v zmluve medzi SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a DENTERRA, s.r.o. konkrétne v bode 3. (zmluva je súčasťou vyúčtovania za rok 2015). DENTERRA, s.r.o. fakturovala SPORTA HLOHOVEC, s.r.o. služby definované v zmluve, ktoré pre DENTERRA, s.r.o. vykonával Martin Križan. Služba, ktorú pre SPORTA HLOHOVEC s.r.o. sa nedá kvantifikovať počtom hodín, preto je aj v zmluve stanovená paušálna odmena.

2/ prehľad vyúčtovania dotácie 21 500,- € pre SPORTAcademy: na energie

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
1/	1411003082	Slovenské elektrárne, a.s.	31.8.2014	dodávka tepla pre PO za mesiac august 2014	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 474,66
2/	1411003416	Slovenské elektrárne, a.s.	30.9.2014	dodávka tepla pre PO za mesiac september 2014	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 485,34
3/	1411003828	Slovenské elektrárne, a.s.	31.10.2014	dodávka tepla pre PO za mesiac október 2014	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 570,70
4/	1411004256	Slovenské elektrárne, a.s.	30.11.2014	dodávka tepla pre PO za mesiac november 2014	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 603,85

5/	1411004777	Slovenské elektrárne, a.s.	31.12.2014	dodávka tepla pre PO za mesiac december 2014	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 638,53
6/	1511000355	Slovenské elektrárne, a.s.	31.1.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac január 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	2 060,77
7/	1511000774	Slovenské elektrárne, a.s.	28.2.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac február 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 926,47
8/	1511001154	Slovenské elektrárne, a.s.	31.3.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac marec 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 871,63
9/	1511001630	Slovenské elektrárne, a.s.	30.4.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac apríl 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 813,30
10/	1511002024	Slovenské elektrárne, a.s.	31.5.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac máj 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 696,97
11/	1511002430	Slovenské elektrárne, a.s.	30.6.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac jún 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 660,13
12/	1511002810	Slovenské elektrárne, a.s.	31.7.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac júl 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 659,20
13/	1511003190	Slovenské elektrárne, a.s.	31.8.2015	dodávka tepla pre PO za mesiac august 2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3 SK - 917 01 Trnava	1 659,70
spolu:						22 121,25

K týmto faktúram nie sú priložené žiadne prílohy s podrobnými údajmi o fakturovanej energii – začiatkový stav, konečný stav, skutočne odobraté teplo, jednotková cena, cena bez DPH, cena s DPH, cena celkom). Pre kontrolné účely to nie je potrebné. Podrobné údaje z faktúry od dodávateľa energie sú potrebné pre odberateľa a ten ich musí mať a verifikovať, či údaje uvedené na faktúre od dodávateľa energií sú správne, aby si bol istý, že platí za skutočne odobratú energiu.

Na kontrolné účely – a teda aj na dokladovacie účely postačujú údaje z prvej strany dodávateľa energie o fakturovaní energie v štruktúre: základ pre výpočet DPH, DPH a suma spolu.

Dotácia zo zmluvy č. 6/2015 na 21 500,- € bola poskytnutá od mesta Hlohovec na účet OZ SPORTAcademy Hlohovec č. účtu: 0280996446 v Slovenskej sporiteľni v nasledovných čiastkach a dňoch: 5 375,- € dňa 21.01.2015, 5 375,- € dňa 16.03.2015,

5 375,- € dňa 6.7.2015 a 5 375,- € dňa 2.10.2015.

Finančné prostriedky z tejto dotácie, ktoré boli prevedené z účtu mesta Hlohovec na účet OZ SPORTAcademy Hlohovec boli spravidla v ten istý deň, ako boli poskytnuté, prevedené z účtu OZ SPORTAcademy Hlohovec na účet SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a z tohto účtu boli hradené dodávateľské faktúry, ktoré boli neskôr predložené spoločnosťou SPORTA HLOHOVEC s.r.o. ako vyúčtovanie dotácie pre OZ SPORTAcademy Hlohovec.

Všetky faktúry sú hradené bezhotovostnými prevodmi avšak nie z BU spoločnosti SPORTAcademy Hlohovec, ale z BU spoločnosti SPORTA HLOHOVEC s.r.o., priložené sú bankové výpisy (vysvetlenie som podal pri dotácii na 11 000,- €).

Hoci je prvých 5 faktúr z roku 2014, uhradené sú tieto, aj všetky ostatné v roku 2015, to znamená, že náklad (výdavok) vznikol až v roku 2015. Preto je možné predkladať tieto faktúry ako vyúčtovacie doklady za rok 2015.

I v prípade dotácie 21 500,- € pre SPORTAcademy na energie o dotácie požiadal športový klub SPORTAcademy Hlohovec a vyúčtovanie dotácie vykonal športový klub SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda iná organizácia, než tá, s ktorou bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie. Vysvetlenie som podal pri dotácii na 11 000,- €.

Ťažisko opakovanej kontroly dotácií v roku 2015 poskytnutým OZ SPORTAcademy Hlohovec som zameral na účelnosť poskytnutých dotácií a musím skonštatovať, že dotácie poskytnuté OZ SPORTAcademy Hlohovec boli poskytnuté účelne, v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie na energie, dodávateľom energie v tomto prípade bola spoločnosť Slovenské elektrárne, a.s. K týmto faktúram nemožno mať žiadne výhrady, ani ich akokoľvek spochybňovať.

Spoločnosť SPORTAcademy Hlohovec tým, že jej v roku 2015 boli poskytnuté dotácie a to konkrétne na zmluvu č. 136/2015 v čiastke 11 000,- € na športovú činnosť a na zmluvu č. 6/2015 v čiastke 21 500,- € na energie a obe dotácie vyúčtovala – dokladovala faktúrami spoločnosti SPORTA HLOHOVEC s.r.o., porušila VZN č. 126/2012, ktorým sa určuje spôsob a metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom, konkrétne Čl. 10 Použitie a zúčtovanie dotácií bod 4. „**Príjemca je povinný** do 30 kalendárnych dní po jej použití, najneskôr do 15.12. príslušného kalendárneho roka, **predložiť mestu** prostredníctvom MsÚ **jej zúčtovanie dokladmi**, ktoré po vecnej a formálnej stránke zodpovedajú platným zákonným ustanoveniam, najmä zákonu o účtovníctve 6), o cestovných náhradách 7), prípadne iným právnym normám. Výnimku tvoria akcie realizované v období od 16.12. do 31.12. príslušného kalendárneho roka. Tieto musia byť zúčtované najneskôr do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka“.

V tomto prípade Príjemca dotácie bola organizácia SPORTAcademy Hlohovec a táto bola povinná zúčtovať dotáciu svojimi dokladmi. SPORTAcademy však zúčtovala dotáciu dokladmi organizácie SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda inej organizácie, čo je v rozpore s Čl. 10 bodom 4. VZN č. 126/2012.

vyúčtovania dotácie 30 000,- € pre SPORTA HLOHOVEC s.r.o.: na športovú činnosť

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
doprava						
1/	201500036	Roman Opeta ROSI	14.4.2015	HC - Kysucké Nové Mesto 12.4.2015 a HC - Cífer 14.4.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	694,31
2/	201500001	Roman Opeta ROSI	8.1.2015	HC - Skalka 2.1.2015 a HC - Bratislava 8.1.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	968,60
3/	201500004	Roman Opeta ROSI	25.1.2015	HC - Zubří 24. - 25.1.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	526,26
4/	201500007	Roman Opeta ROSI	7.2.2015	HC - Kočice 7.2.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	856,93
5/	201500038	Roman Opeta ROSI	21.4.2015	HC - Nové Zámky 18.4.2015 a HC - Topoľčany 19.4.2015 a HC - Senica 21.4.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	605,96
6/	201500032	Roman Opeta ROSI	3.4.2015	HC - Dunajská Streda 22.3. 2015 a HC - Nové Zámky 3.4.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	385,79
7/	201500033	Roman Opeta ROSI	1.4.2015	HC - Győr 28.3. - 1.4.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	539,15
8/	201500019	Roman Opeta ROSI	14.3.2015	HC - Prešov 21.2.2015, HC - Topoľčany 28.2.2015 a HC - Považská Bystrica 14.3.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1524,30
9/	2015009	Jozef Kolár JK Expres	6.2.2015	HC - Bytča 24.1.2015 a HC - Hodonín 25.1.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	368,63
10/	2015001	Jozef Kolár JK Expres	15.1.2015	HC - Sereď 14.12.2014 a HC - Cífer 17.12.2014	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	135,84
11/	2015010	Jozef Kolár JK Expres	6.2.2015	HC - Šurany 27.1.2015j a HC - Močenok 31.1.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	187,20
12/	2015014	Jozef Kolár JK Expres	13.2.2015	HC - Trenčín 7.2.2015 a HC - Partizánske 8.2.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	230,20

13/	2015123	Jozef Kolár JK Expres	15.5.2015	HC - Nitra 30.4.2015 a HC - Dunajská Streda 3.5.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	181,12
14/	20150106	A.D.Snopka s.r.o.	16.5.2015	HC - Senica 16.5.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	170,46

## organizácia podujatí

15/	101887	Juraj Gajdoš GARDE	27.2.2015	pranie prádla - rozpis položiek	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	781,80
16/	101842	Juraj Gajdoš GARDE	30.1.2015	pranie prádla - rozpis položiek	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	365,28
17/	1018133	Juraj Gajdoš GARDE	31.3.2015	pranie prádla - rozpis položiek	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	855,00

## poplatky EHF, SZH

18/	Zálohové platby na úhradu nákladov - list SZH	SZH		3. splátka do 5.2.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 500,00
19/	KBŮ/2015/193	Gyor	30.3.2015	účasť na súťaži	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	4 742,45
20/	propozície	Gyor		účasť na súťaži	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	352,43
21/	SZH	SZH	5.6.2015	vklad na súťaž	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	150,00

náklady na športový materiál, regeneráciu a  
ostatné

22/	150100001	Bc. Peter Marušic	31.1.2015	masérské služby za I.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	800,00
23/	150100004	Bc. Peter Marušic	30.4.2015	masérské služby za IV.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	800,00



24/	150100005	Bc. Peter Marušic	31.5.2015	masérské služby za V.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	800,00
25/	15302646	Kompava s.r.o.	15.4.2015	pevný tejp CRAMER tape	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	82,49
26/	20150103	Gaudio, s.r.o.	9.4.2015	el.obvin.lepivé	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	90,00
27/	1500200531	SPARKS, s.r.o.	2.7.2015	FO21306.S.purple.Val ueweight T	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	559,02
28/	5001504496	KODYS SLOVENSKO, s.r.o.	14.8.2015	plastové karty s potlačou	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	272,41
29/	20007815	SOŠ technická HC	11.5.2015	výpožička telocvične za 5/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	63,18
30/	20006115	SOŠ technická HC	30.4.2015	výpožička telocvične za 4/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	63,18
31/	20003815	SOŠ technická HC	31.3.2015	výpožička telocvične za 3/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	58,50
32/	DDPH0002	Miroslav Žemla	29.7.2015	daňový doklad po úhrade preddavku: 29.7.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 500,00

## náklady na športové potreby

33/	20150019	Gaudio, s.r.o.	21.1.2015	kineziol.tejp 5 cm x 5 cm	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	64,00
34/	15301601	Kompava s.r.o.	3.3.2015	pevný tejp CRAMER tape	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	82,49
35/	20150097	Gaudio, s.r.o.	1.4.2015	kineziol.tejp 5 cm x 5 cm ...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	92,40
36/	2015029	Športcentrum Senica, s.r.o.	29.4.2015	lopta H3X5001	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	115,00
37/	ERP - bloček	DIRNI s.r.o.	11.5.2015	AP pohár	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	54,60

38/	ERP - bloček	DIRNI s.r.o.	29.7.2015	ART trofej	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	190,00
39/	156661485	Krimar, s.r.o.	30.7.2015	medicinálna lopta gumová	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	99,30
40/	ERP - bloček	DIRNI s.r.o.	26.8.2015	AP pohár	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	98,80
41/	15305955	Kompava s.r.o.	26.9.2015	pevný tejp CRAMER tape...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	125,42
42/	15306174	Kompava s.r.o.	7.10.2015	pevný tejp CRAMER tape...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	81,14

## prestupy hráčov

43/	150001	TJ Sokol Cífer	19.2.2015	prestupy hráčov	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 400,00
-----	--------	----------------	-----------	-----------------	------------------------------------------------------------	----------

## metodicko-poradenská činnosť

44/	20150501	Martin Križan	29.5.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 5.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00
45/	20150602	Martin Križan	30.6.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 6.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00
46/	20150703	Martin Križan	31.7.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 7.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00
47/	20150804	Martin Križan	31.8.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 8.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00
48/	20150905	Martin Križan	30.9.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 9.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00
49/	20151006	Martin Križan	30.10.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 10.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00
50/	20151107	Martin Križan	30.11.2015	metodicko- poradenská činnosť za mesiac 11.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	850,00

	spolu:					30 563,64
--	--------	--	--	--	--	-----------

Faktúry sú hradené alebo bezhotovostnými prevodmi, vtedy sú priložené bankové výpisy, alebo hotovostne, pri týchto faktúrach sú priložené VPD SPORTA HLOHOVEC a PPD dodávateľov.

Žiadosť o poskytnutie tejto dotácie neobsahovala všetky náležitosti vtedy platného VZN č. 126/2012, ale bola to iba niekoľkoriadková zdvorilostná žiadosť o poskytnutie dotácie v sume 30 000,- € datovaná dňom 10.9.2015. Pre túto žiadosť platil Čl. 11 VZN č. 126/2012 Dotácie poskytované na konkrétne akcie z rozpočtu mesta bod 4. Pri poskytovaní a zúčtovaní týchto dotácií z rozpočtu mesta sa primerane použijú ustanovenia toho VZN.

To znamená, že aj pre žiadosť sa túto konkrétnu dotáciu na 30 000,- € (žiadosť o dofinancovanie športovej činnosti HC SPORTA HLOHOVEC – mládež, 1. liga ženy a Extraliga muži) sa použili ustanovenia tohto VZN primerane – to znamená nie doslovne, ale primerane, to znamená nie kompletná žiadosť, ale stručná – niekoľkoriadková.

Pri najbližšej novelizácii VZN o poskytovaní dotácií odporúčam uviesť jednoznačne, či v niektorých prípadoch – a uviesť konkrétne a jednoznačne – v ktorých, môžu byť stručné jednoriadkové žiadosti alebo vo všetkých prípadoch bez výnimky musia byť úplné žiadosti podľa prílohy k VZN.

43/ TJ Sokol Cífer – prestupy hráčov: 2 400,- €; VZN č. 126/2012 Čl. 4 Účel poskytovania dotácií bod 2. Dotácie nesmú byť použité:

- a) na financovanie činností politických strán a hnutí, ani v prospech kandidáta na volenú funkciu,
- b) na akcie zamerané na opravu, údržbu a investície, okrem opráv, údržby a investícií verejnoprospešného charakteru,
- c) úhradu výdavkov v rámci konkrétneho projektu alebo akcie, ktorými sú: odmeny funkcionárov, odmeny hráčov, odmeny trénerov, nákup pohonných hmôt, okrem náhrady za spotrebované pohonné hmoty ako súčasť vyúčtovania cestovných náhrad, pohostenie okrem občerstvenia, ktoré je súčasťou akcie, nákup alkoholu a tabakových výrobkov; toto ustanovenie neplatí v prípade, že sa dotácia poskytuje v zmysle čl. 11 tohto VZN.

Prestupy hráčov tu nie sú uvedené.

4/ prehľad vyúčtovania dotácie 25 000,- € pre SPORTA HLOHOVEC s.r.o.: na hádzanársku extraligu

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
náklady na dopravu						
1/	201500115	Roman Opeta ROSI	15.8.2015	HC - Balmazujvaros 13. - 15. 8.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 039,65

2/	201500053	Roman Opeta ROSI	13.5.2015	HC - Nové Zámky 30.4.2015, HC - Topoľčany 6.5.2015, HC - Považská Bystrica 8.5.2015, HC - Šaľa 10.5.2015, HC - Trebišov 10.5.2015, HC - Prešov 12. - 13.5.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 817,86
3/	201500012	Roman Opeta ROSI	14.2.2015	HC - Šaľa 14.2.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	129,84
4/	201500005	Roman Opeta ROSI	31.1.2015	HC - Modra 26.1.2015, HC - Modra 31.1.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	283,86

## náklady na športový materiál

5/	150886	SINTRA šport, s.r.o.	12.6.2015	tričko, ponožky, tepláky...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	206,72
6/	151836	SINTRA šport, s.r.o.	27.10.2015	stay auth. Sweat, stay auth. Pant...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	200,68
7/	150116	SINTRA šport, s.r.o.				787,42
8/	150995	SINTRA šport, s.r.o.	3.7.2015	ponožky...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	68,60

## náklady na ubytovanie

9/	15010	CAL, s.r.o.	1.6.2015	zálohová faktúra za letné sústredenie mužov v termíne 14.7. - 19.7.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 000,00
10/	2015081	CAL, s.r.o.	14.7.2015	vyúčtovacia faktúra za letné sústredenie mužov v termíne 14.7. - 19.7.2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 268,50

## náklady na služby - fyzioterapeut

11/	1500001	Milan Skokan M. Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	30.1.2015	služby fyzioterapeuta za 1/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
-----	---------	----------------------------------------------------------------	-----------	------------------------------------	------------------------------------------------------------	----------

12/	1500002	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	27.2.2015	služby fyzioterapeuta za 2/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
13/	1500003	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	31.3.2015	služby fyzioterapeuta za 3/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
14/	1500004	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	30.4.2015	služby fyzioterapeuta za 4/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
15/	201500005	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	29.5.2015	služby fyzioterapeuta za 5/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
16/	201500006	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	30.6.2015	služby fyzioterapeuta za 6/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
17/	201500007	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	31.7.2015	služby fyzioterapeuta za 7/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 100,00
18/	201500007	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	31.7.2015	služby fyzioterapeuta za 7/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	300,00
19/	201500008	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	31.8.2015	služby fyzioterapeuta za 8/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
20/	201500009	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	30.9.2015	služby fyzioterapeuta za 9/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00

21/	201500010	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	31.10.2015	služby fyzioterapeuta za 10/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
22/	201500011	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	30.11.2015	služby fyzioterapeuta za 11/2015	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	1 400,00
spolu:						25 203,13

Faktúry sú hradené alebo bezhotovostnými prevodmi, vtedy sú priložené bankové výpisy, alebo hotovostne, pri týchto faktúrach sú priložené VPD SPORTA a PPD dodávateľov.

Pán Milan Skokan nie je zamestnancom SPORTA HLOHOVEC s.r.o. a vykonáva pre SPORTA HLOHOVEC s.r.o. služby fyzioterapeuta, ktoré si fakturuje.

### **Dotácie v roku 2016:**

Vykonal som kontrolu dotácií, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom v roku 2016 v zmysle ustanovení VZN č. 153/2015.

Skontroloval som 23 dotácií poskytnutých na šport v kompetencii MsZ, 15 dotácií poskytnutých na kultúru v kompetencii MsZ, 3 dotácie na humanitárnu a sociálnu starostlivosť v kompetencii MsZ, 13 dotácií, ktoré boli poskytnuté z fondu primátora na šport a 13 dotácií, ktoré boli poskytnuté z fondu primátora na kultúrne aktivity, teda dohromady 67 prípadov poskytnutých dotácií.

### **Dotácie v kompetencii MsZ na šport - 2016:**

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Futbalový klub Šulekovo	222/2016	3 328,-	3 328,-
2/	RC Aeroklub Hlohovec – Kľačany	224/2016	630,-	630,-
3/	Futbalový Club Slovan Hlohovec	227/2016	24 000,-	24 000,-
4/	Telocvičná jednota Sokol Hlohovec	228/2016	1 818,-	1 818,-
5/	Hokejový klub 2002 Hlohovec	230/2016	1 818,-	1 818,-
6/	Minikáry Technouniverzum Hlohovec	231/2016	1 000,-	1 000,-
7/	Organizácia pre voľný čas obyvateľov Hlohovca – Dúha	232/2016	3 000,-	3 000,-
8/	FRAŠTÁK BOYS Hlohovec	233/2016	1 000,-	1 000,-
9/	Slovenský rybársky zväz	234/2016	2 000,-	2 000,-

10/	SPORTAcademy (energie)	66/2016	21 500,-	21 500,-
11/	FK Šulekovo (energie)	16/2016	3 000,-	3 000,-
12/	Futbalový Club Slovan Hlohovec	15/2016	7 000,-	7 000,-
13/	SPORTAcademy	96/2016	105 000,-	105 000,-
14/	HTC Hlohovec	116/2016	2 500,-	2 500,-
15/	Športový klub III. ZŠ Hlohovec	134/2016	1 000,-	1 000,-
16/	Športový klub nepočujúcich Hlohovec	136/2016	546,-	546,-
17/	Šachový klub Zentiva	137/2016	660,-	660,-
18/	Športový klub telesne a zdravotne postihnutých Hlohovec	138/2016	1 000,-	1 000,-
19/	Klub slovenských turistov Hlohovec	139/2016	500,-	500,-
20/	Jachtársky klub Tatran Bratislava	140/2016	1 000,-	1 000,-
21/	Slovenská asociácia Frisbee	141/2016	1 200,-	1 200,-
22/	SAŠETKY	142/2016	1 500,-	1 500,-
23/	Klub kolkárov Zentiva	219/2016	1 500,-	1 500,-

### 3/ Futbalový Club Slovan Hlohovec

- vo vyúčtovaní jeden dodávateľ, ktorý má 51 faktúr je uvedený jednou sumou, nie faktúry položkovite. Nápravné opatrenie - všetky faktúry uvádzať v rekapitulácii každú samostatne v jednom riadku.

- vo vyúčtovaní pri rekapitulácii priložené bankové výpisy za celý rok. Nápravné opatrenie - pri každej faktúre uvádzať dátum úhrady.

V prípadoch, ak je veľa faktúr a k nim veľa úhrad, je komplikované a časovo náročné hľadať v bankových výpisoch úhrady jednotlivých faktúr. Preto je potrebné do budúcnosti preukazovať úhrady výdavkov na dotácie tak, že v jednom riadku bude výdavok / náklad / a zároveň v tom istom riadku bude aj údaj o úhrade, ako to ukazuje príklad – tabuľka nižšie:

príklad:

por. č. dokladu: /priradí príjemca dotácie/	číslo dokladu: / č. faktúry, č. bločku z ERP, č. CP.../	účel použitia prostriedkov dotácie (podľa zmluvy) - za čo je faktúra...	suma v €	doklad o úhrade: banka/mesiac/rok	dátum úhrady:
---------------------------------------------	---------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------	----------	-----------------------------------	---------------

1/	201801000	energie - plyn	1 500,00	SLSP/3/2018	15.3.2018
2/	201801001	energie - plyn	1 200,00	SLSP/4/2018	16.4.2018
3/	201801003	preprava žiakov	130,00	Výdavkový pokladničný doklad č. 5 /5/2018	11.5.2018

o každá faktúra alebo bloček z elektronickej registračnej pokladne alebo výdavkový pokladničný doklad alebo iný výdavok bude v samostatnom riadku, to znamená, že nebude v jednom riadku súčet faktúr za jedného dodávateľa

o poradové číslo bude uvedené na výdavkovom doklade (faktúra, výdavkový pokladničný doklad, bloček z elektronickej registračnej pokladne a priradí ho príjemca

dotácie. Poradové čísla budú nasledovať vo vzostupnom rade.

- v prípade úhrady dodávateľskej faktúry bezhotovostným prevodom musí byť priložená dodávateľská faktúra a bankový výpis, preukazujúci úhradu dodávateľskej faktúry
- v prípade úhrady dodávateľskej faktúry hotovosťou musí byť priložená dodávateľská faktúra a výdavkový pokladničný doklad prijímateľa dotácie a príjmový pokladničný doklad dodávateľa tovaru alebo služby
- v prípade predloženia bločku z ERP, musí byť priložený aj Výdavkový pokladničný doklad z pokladne prijímateľa dotácie. Pokladničnú knihu a mesačnú obratovku pokladničnej knihy z toho mesiaca, v ktorom bol uskutočnený výdaj z pokladne skontroluje hlavný kontrolór podľa vlastného zváženia

5/ Hokejový klub 2002 Hlohovec

Hokejový klub 2002 Hlohovec použil z dotácie 1 818,- € iba 1 578,98 €, rozdiel v sume 239,02 € vrátil. Nie je priložený bankový výpis o vrátení čiastky 239,02 € na účet mesta Hlohovec. Nápravné opatrenie: Prikladať bankové výpisy preukazujúce vrátenie nepoužitej časti dotácie na účet mesta.

Bankový výpis bol doložený v priebehu kontroly.

8/ FRAŠTÁK BOYS Hlohovec - vrátil dotáciu 1 000 € z dôvodu, že sa nezúčastnili súťaže pre malý počet hráčov v klube. Bankový výpis o vrátení 1 000,- € na účet mesta Hlohovec je priložený.

10/ SPORTAcademy (energie) – refakturácia energií 21 500,- €

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
1/	201603003	SPORTA HLOHOVEC s.r.o.	18.3.2016	fakturujeme Vám úhradu energií za obdobie 11/2015 - 03/2016	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	9 500,00
2/	201 605 006	SPORTA HLOHOVEC s.r.o.	16.5.2016	fakturujeme Vám úhradu energií za obdobie 3 - 5/2016	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	1 613,91
3/	201 604 007	cirodevelopment s.r.o.	14.4.2016	na základe dohody o platbách za dodávku el.en.za obd. 4/2016, číslo merača EIC24ZZS60172150005 Vám fakturujeme:	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	1 986,00
4/	201 604 001	cirodevelopment s.r.o.	14.4.2016	na základe dohody o platbách za dodávku el.en.za obd. 3/2016, číslo merača EIC24ZZS60172150005 Vám fakturujeme:	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	2 691,71



5/	201 604 002	cirodevelopment s.r.o.	14.4.2016	na základe dohody o platbách za dodávku el.en.za obd. 2/2016, číslo merača EIC24ZZS60172150005 Vám fakturujeme:	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	3 042,34
6/	201 604 003	cirodevelopment s.r.o.	14.4.2016	na základe dohody o platbách za dodávku el.en.za obd. 1/2016, číslo merača EIC24ZZS60172150005 Vám fakturujeme:	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	3 009,05
7/	201 610 066	SPORTA ARENA s.r.o.	25.10.2016	fakturujeme Vám plyn za obdobie jún, júl, august 2016; elektina za obdobie máj 2016	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	3 674,47
	spolu:					25 517,48

1/ a 2/: Dve faktúry a to faktúry č. 201603003 a 201605006 sú od spoločnosti SPORTA HLOHOVEC s.r.o. adresované spoločnosti SPORTAcademy Hlohovec.

K faktúram sú priložené faktúry od dodávateľa energií Slovenské elektrárne, a.s. a ZSE aj s prílohami.

3/, 4/, 5/ a 6/: Štyri faktúry a to faktúry č. 201604007, 201604001, 201604002 a 201604003 sú od spoločnosti cirodevelopment s.r.o. adresované spoločnosti SPORTAcademy Hlohovec.

K faktúram sú priložené faktúry s detailnými údajmi od dodávateľa energií spoločnosti Energie 2, a.s. Lazaretská 3a 811 08 Bratislava.

7/: Jedna faktúra a to faktúra č. 201610066, je od spoločnosti SPORTA arena s.r.o. adresovaná spoločnosti SPORTAcademy Hlohovec.

K faktúre je priložená faktúra od dodávateľa energií ZSE aj s prílohami.

13/ SPORTAcademy  
Prehľad vyúčtovania dotácie 105 000,- €:

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
1/	201608011	Miroslav Žemla PETI160004	29.7.2016	ubytovanie - kemp	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	1 892,17
2/	2 016 204	Prague Handball Club	24.3.2016	vklad do turnaja, Typ D-full	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	3 898,00

3/	37 faktúr	Jozef Kollár JKExpres - AD	február - november 2016	doprava	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	7 239,00
4/	2016000117	BONUS TRIP s.r.o.	30.9.2016	22 leteniek do Astrachanu	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	15 104,00
5/	201600021	Roman Opeta ROSI tour	19.3.2016	autobusová preprava	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	1 101,17
6/	20160073	CAL s.r.o.	14.7.2016	letné športové sústredenie	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	3 000,00
7/	3 faktúry	EHF	október 2016	služby rozhodcov	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	3 969,00
8/	10 faktúr á 2 000,- €	Ing. Martin Lipták	február - november 2016	koordinátor trénerov	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	20 000,00
9/	VPD SPORTAcademy, PPD TJ Jiskra Otrokovice	Oddíl házené TJ Jiskra Otrokovice	26. - 28. 08.2016	poplatky (ubytovanie, strava)	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	642,00
10/	201608011	SPORTA HLOHOVEC s.r.o.	31.8.2016	nákup športového oblečenia	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	1 800,00
11/	201607008	SPORTA HLOHOVEC s.r.o.	29.7.2016	náklady na organizáciu športového podujatia Sporta camp 2016	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	5 000,00
12/	5 faktúr	Milan Skokan M. Nešporu 1186/65 Kysucké Nové Mesto	január - máj 2016	služby fyzioterapeuta	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	7 000,00
13/	9 faktúr	SPORTA arena s.r.o.	11.2016	služby stolíka, zdravotnícke služby, SBS a občerstvenie podľa prílohy spojené s organizáciou zápasov	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	30 510,00

				družstva ( 3 faktúry mládež, 3 faktúry muži a 3 faktúry ženy)		
14/	4 faktúry	SPORTA arena s.r.o.	november 2016	Prenájom posilňovne za obdobie 1 – 12 2016	SPORTAcademy Zábranie 204/68 92001 Hlohovec	4 800,00
spolu:						105 955,34

7/EHF: je priložený len VPD SPORTAcademy Hlohovec, nie je priložený PPD dodávateľa o prijatí hotovosti

8/ Ing. Martin Lipták: nie je v zamestnaneckom pomere. Vykonáva pre SPORTAcademy Hlohovec službu trénera a túto si fakturuje.

10/ SPORTA HLOHOVEC s.r.o. – nákup športového oblečenia – nebol priložený zoznam preberajúcich s podpismi.

Vysvetlenie: Športové oblečenie zostáva majetkom SPORTA HLOHOVEC s.r.o.

11/ SPORTA HLOHOVEC s.r.o. – organizácia športového podujatia Sporta camp 2016. Je potrebné podrobnejšie rozpísať nákladové položky na faktúre.

Vysvetlenie: Je pevne dohodnutá odmena za zabezpečenie stravovania, ubytovania, športovísk, zabezpečenia trénerov a celkovú organizáciu SPORTACamp 2016.

12/ Milan Skokan: nie je v zamestnaneckom pomere. Vykonáva pre SPORTAcademy Hlohovec službu fyzioterapeuta a túto si fakturuje.

#### Dotácie v kompetencii MsZ na kultúru - 2016:

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Folklórna skupina Šulekovo	115/2016	2 500,-	2 500,-
2/	EX LIBRIS AD PERSONAM Hlohovca	118/2016	1 000,-	1 000,-
3/	Rodičovské združenie HRAVO – ZDRAVO	119/2016	400,-	400,-
4/	All Marketing s.r.o.	193/2016	1 000,-	1 000,-
5/	Jednota dôchodcov na Slovensku	194/2016	300,-	300,-
6/	Združenie kresťanských seniorov Slovenska	195/2016	300,-	300,-
7/	Detský folklórny súbor Inovček	196/2016	300,-	300,-
8/	Cech hostinských , vinárov a gastronómie	198/2016	1 000,-	1 000,-
9/	Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska	210/20165	200,-	200,-
10/	Nadácia pomoc jeden druhému	211/2016	300,-	300,-
11/	Safirah	215/2016	100,-	100,-
12/	Občianske združenie Zámok Hlohovec	216/2016	1 000,-	1 000,-
13/	Slov. asociácia klubov mladých nepočujúcich	218/2016	300,-	300,-
14/	Vlastivedné múzeum Hlohovec	217/2016	1 000,-	1 000,-

15/	Občianske združenie Samaria	197/2016	300,-	300,-
-----	-----------------------------	----------	-------	-------

#### **Dotácie v kompetencii MsZ – humanitárna a sociálna starostlivosť - 2016:**

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Asociácia náhradných rodín	149/2016	400,-	400,-
2/	Hlohovecký spolok nepočujúcich	148/2016	700,-	700,-
3/	Občianske združenie POKOJ A DOBRO	147/2016	5 100,-	5 100,-

#### **Dotácie v kompetencii primátora na šport - 2016:**

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Safirah	558/2016	200,-	200,-
2/	Občianske združenie Frašťačania	406/2016	300,-	300,-
3/	Občianske združenie Samaria	345/2016	250,-	250,-
4/	Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska	346/2016	300,-	300,-
5/	Materská škola Hollého 3	318/2016	300,-	300,-
6/	Slovenský zväz protifašistických bojovníkov	325/2016	150,-	150,-
7/	Ekotopfilm, s.r.o.	161/2016	300,-	300,-
8/	All Marketing s.r.o.	160/2016	300,-	300,-
9/	Združenie kresťanských seniorov Slovenska	103/2016	250,-	250,-
10/	Detský folklórny súbor Inovček	104/2016	250,-	250,-
11/	ZŠ sv. Jozefa Hlohovec	105/2016	300,-	300,-
12/	EX LIBRIS AD PERSONAM	102/2016	300,-	300,-
13/	Folklórna skupina Šulekovo	101/2016	250,-	250,-

#### **Dotácie v kompetencii primátora na kultúru - 2016:**

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Tanečný klub M-DANCE Hlohovec	389/2016	300,-	300,-
2/	Atletický klub Bojničky	499/2016	100,-	100,-
3/	SHTH – Skúsený hádzanársky team HC	416/2016	300,-	300,-
4/	Slov. asociácia tradičnej lukostrelby	348/2016	300,-	300,-
5/	ŠK telesne a zdravotne postihnutých	326/2016	300,-	300,-
6/	Detský domov Compass, n. o.	328/2016	200,-	200,-
7/	Gymnázium Ivana Kupca	329/2016	300,-	300,-
8/	PAIR, s.r.o.	162/2016	300,-	300,-
9/	MŠ Frašťačká 4 Hlohovec	163/2016	300,-	300,-
10/	RC Aeroklub Hlohovec – Kľačany	327/2016	200,-	200,-
11/	ZŠ Vilka Šuleka	108/2016	150,-	150,-
12/	Futbalový klub Šulekovo	107/2016	200,-	200,-

13/ Zámocký jazdecký klub 106/2016 300,- 300,-

Dotácia č. 7/ Gymnázium Ivana Kupca v sume 300,- € bola vyčerpaná iba do výšky 186,48 €, ktorá čiastka bola aj zúčtovaná a zdokladovaná, nevyčerpaná časť dotácie vo výške 113,52 € bola vrátená poskytovateľovi.

Dotácie na kultúrne aktivity a športové aktivity mali priložené:

- Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Hlohovec buď v kompetencii MsZ alebo v kompetencii primátora
- Platobný poukaz
- „Zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu mesta Hlohovec na rok 2015...“
- Pri zmluve priložený Kontrolný list – Finančná kontrola – základná finančná kontrola
- Správu z administratívnej finančnej kontroly (AFK)
- Vyúčtovanie dotácie formou sumarizačnej tabuľky, v ktorej boli uvedené výdavky jednotlivo v samostatných riadkoch a doložené buď bločky z elektronických registračných pokladní alebo nákladové faktúry a bankové prevody – úhrady týchto faktúr.

#### **Jednotlivé články a body VZN č. 153/2015 a ich plnenie, resp. neplnenie:**

##### **§ 5 bodu 2 - vzor žiadosti pre dotáciu v kompetencii primátora a § 6 bodu 2 - vzor žiadosti pre dotáciu v kompetencii MsZ VZN č. 153/2015**

Ako prvé pri poskytovaní dotácií musia žiadatelia o dotácie predložiť žiadosť o poskytnutie dotácie. Vzory žiadostí ako v kompetencii MsZ, tak i v kompetencii primátora tvoria prílohu VZN. Túto žiadosť musia žiadatelia predložiť kompletne vyplnenú, pretože v zmysle **§ 5 bodu 2 a § 6 bodu 2 VZN č. 153/2015** ...“doručenie neúplnej, nečitateľnej resp. nezrozumiteľnej žiadosti sa považuje za nesplnenie podmienok poskytnutia dotácie podľa **§ 7 VZN č. 153/2015**.

Môžem konštatovať, že všetci žiadatelia o poskytnutie dotácie (ktorým bolo vyhovené), mali kompletne vyplnené žiadosti.

Súčasťou žiadostí boli aj povinné prílohy k žiadostiam a to:

- a) Originály alebo overené kópie výpisu z príslušného registra, nie staršie ako 3 mesiace
- b) Aktuálne znenie stanov, zriaďovacej listiny, prípadne iných dokladov...
- c) Písomná správa o činnosti subjektu za predchádzajúci rok

Konštatujem, že všetci žiadatelia o dotácie priložili tieto povinné prílohy

Pri každej žiadosti bol priložený platobný poukaz, na ktorom boli údaje:

- Prijemca a jeho adresa
- Príkaz vyplatiť sumu – vo výške poskytnutej dotácie
- Číslo účtu prijímateľa dotácie
- Finančná kontrola
- Mená, priezviská a podpisy zamestnancov:
  - zamestnanca povereného vedúcim zamestnancom príslušného odboru
  - zodpovedného vedúceho zamestnanca
  - prednostky MsÚ

### § 9 VZN č. 153/2015 – Zmluva o poskytnutí dotácie

Pri všetkých prípadoch poskytnutia dotácie bola priložená zmluva o poskytnutí dotácie, ktorá obsahovala:

- Výšku dotácie a určenie termínu, do ktorého ju poskytovateľ poukáže na účet žiadateľa
- Účel použitia dotácie
- Podmienku účelne a hospodárne nakladať s poskytnutou dotáciou
- Povinnosť vrátiť poskytovateľovi poskytnutú dotáciu vo výške jej použitia v rozpore so zmluvou a VZN a zaplatiť penále vo výške 0,1% zo sumy, v ktorej došlo k použitiu v rozpore so zmluvou a VZN za každý aj začatý deň porušenia do dňa odvedenia finančných prostriedkov vrátane, najviac do výšky tejto sumy, v súlade s ustanoveniami osobitného predpisu
- Povinnosť vrátiť poskytovateľovi nepoužitú dotáciu bezodkladne, najneskôr však do konca decembra príslušného rozpočtového roka spolu s výnosom z nepoužitej dotácie
- Povinnosť zúčtovať poskytovateľovi nakladanie s poskytnutou dotáciou, do termínu stanoveného v zmluve, a to najneskôr do 15. 12. Príslušného kalendárneho roka. V prípade aktivít realizovaných v období od 1. 12. do 31. 12. príslušného kalendárneho roka obsahuje zmluva povinnosť zúčtovať dotáciu najneskôr do 10. januára nasledujúceho kalendárneho roka
- Vymedzenie spôsobu prezentácie mesta
- Sankcie vyplývajúce z neplnenia podmienok dohodnutých v zmluve
- Povinnosť prijímateľa dotácie umožniť vykonanie kontroly vynakladania poskytnutých prostriedkov v jeho priestoroch a na základe jeho účtovnej evidencie do troch rokov po ukončení rozpočtového roka, v ktorom mu bola dotácia poskytnutá Kontrolu vykoná kontrolný orgán mesta.
- Dátum podpísania zmluvy a podpisy žiadateľa a poskytovateľa

Ku každej zmluve je priložený Kontrolný list – Finančná kontrola – základná finančná kontrola podľa § 6, 7 zákona č. 357/2015 Z. z. s menami a podpismi zodpovedného zamestnanca a zodpovedného vedúceho zamestnanca.

Ku každej zmluve je priložená „Správa z administratívnej finančnej kontroly (AFK)“, ktorá obsahuje:

- Oprávnená osoba – mesto Hlohovec, MsÚ
- Mená a priezviská zamestnancov, ktorí vykonali AFK
- Povinná osoba – žiadateľ o dotáciu
- Výška poskytnutej dotácie
- Zoznam dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k cieľu AFK (tu sú zaznamenané všetky doklady preukazujúce použitie dotácie, ako výdavkové pokladničné doklady, bločky z elektronických registračných pokladníc, cestovné príkazy, dodávateľské faktúry...

- Závery z AFK vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie s rozpočtom mesta, osobitnými predpismi, uzatvorenými zmluvami, rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov, vnútornými predpismi, inými podmienkami poskytnutia verejných financií – a je uvedené konkrétne, s ktorými predpismi, zmluvami, rozhodnutiami...je daná finančná operácia v súlade

### § 10 VZN č. 153/2015 – Použitie a zúčtovanie dotácií

Priložené sú doklady preukazujúce použitie poskytnutej dotácie, ako kópie výdavkových pokladničných dokladov, kópie bločkov z elektronických registračných pokladníc, kópie cestovných príkazov vyplnených v zmysle zákona o cestovných náhradách so všetkými prílohami, kópie dodávateľských faktúr a k nim priložené kópie bankových výpisov dokumentujúcich úhrady týchto dodávateľských faktúr.

K vyúčtovaniu dotácie sú priložené sumarizačné tabuľky, v ktorých sú údaje: číslo dokladu, účel použitia prostriedkov dotácie a suma.

### Dotácie v roku 2017:

Vykonal som kontrolu dotácií, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom v roku 2017 v zmysle ustanovení VZN č. 171/2016.

Skontroloval som 27 dotácií poskytnutých na šport v kompetencii MsZ, 15 dotácií poskytnutých na kultúru v kompetencii MsZ, 14 dotácií, ktoré boli poskytnuté z fondu primátora na šport a 10 dotácií, ktoré boli poskytnuté z fondu primátora na kultúrne aktivity, teda dohromady 66 prípadov poskytnutých dotácií.

### Dotácie v kompetencii MsZ na šport - 2017:

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Tanečný klub M-DANCE Hlohovec	111/2017	800,-	800,-
2/	Futbalový klub Šulekovo	112/2017	4 000,-	4 000,-
3/	Cech hostinských, vinárov a gastronómie	114/2017	2 000,-	2 000,-
4/	Klub slovenských turistov Hlohovec	115/2017	1 000,-	1 000,-
5/	Športový klub III. ZŠ Hlohovec	118/2017	1 000,-	1 000,-
6/	Telocvičná jednota Sokol Hlohovec	119/2017	1 800,-	1 800,-
7/	ŠK KARATE-DO GOYU RYU Hlohovec	125/2017	1 000,-	1 000,-
8/	SAŠETKY	120/2017	6 400,-	6 400,-
9/	Športový klub telesne a zdravotne postihnutých	128/2017	500,-	500,-
10/	Zámocká skupina historickej lukostrelby Aquilas	151/2017	1 500,-	1 500,-
11/	Šachový klub Zentiva	148/2017	700,-	700,-
12/	Futbalový Club Slovan Hlohovec	126/2017	20 000,-	20 000,-
13/	Hokejový klub 2002 Hlohovec	130/2017	1 300,-	1 300,-
14/	PAIR, s.r.o.	127/2017	1 000,-	1 000,-

15/	Športový klub nepočujúcich Hlohovec	152/2017	700,-	700,-
16/	SHTH – Skúsený hádzanársky team HC	153/2017	500,-	500,-
17/	Organizácia pre voľný čas obyvateľov Hlohovca	154/2017	3 000,-	3 000,-
18/	HTC Hlohovec	155/2017	2 500,-	2 500,-
19/	Slovenský rybársky zväz	156/2017	2 000,-	2 000,-
20/	Slovenská asociácia Frisbee	157/2017	800,-	800,-
21/	Klub stolného tenisu Zentiva Hlohovec	158/2017	1 000,-	1 000,-
22/	SPORTA HLOHOVEC, s.r.o.	113/2017	83 000,-	83 000,-
23/	Minigolf klub Hlohovec	159/2017	500,-	500,-
24/	Minikáry Technouniverzum Hlohovec	160/2017	1 000,-	1 000,-
25/	FC Slovan Hlohovec – energie	9/2017	7 000,-	7 000,-
26/	Futbalový klub Šulekovo	24/2017	5 000,-	5 000,-
27/	SPORTA HLOHOVEC, s.r.o.	5/2017	50 000,-	50 000,-

2/ Futbalový klub Šulekovo: príjemca dotácie predložil na vyúčtovanie doklady v sume 4 080,52 €. Z týchto dokladov zamestnankyňa MsÚ neuznala dva doklady a to: KOaDSO v sume 218,40 EUR z dôvodu, že sa jedná o komunálny odpad a drobný stavebný odpad, ktoré náklady nie sú uvedené ani v žiadosti príjemcu dotácie, ani v zmluve o poskytnutí dotácie a faktúru č. 1700100969 za materiál v sume 590,- € z dôvodu, že bola uhradená dňa 14.12.2017, t.j. 4 dni po lehote, ktorú stanovuje zmluva o poskytnutí dotácie, kde v Čl. V. Iné dohodnuté podmienky v bode 1. je uvedené: „...Príjemca je povinný použiť poskytnutú dotáciu najneskôr do 30.11.2017“.

Z toho dôvodu príjemca dotácie predložil iné doklady, aby splnil podmienky zmluvy. S týmito dokladmi sú však spojené ďalšie problémy: príjemca predložil 15 bločkov z ERP v sume spolu 346,68 €, pri ktorých uviedol ako účel použitia dotácie „občerstvenie“. Na bločkoch sú rôzne druhy „občerstvenia“ ako napr. kačka, šunka, anglická slanina, parížsky šalát, zemiakový šalát, bratislavské párky, ipel'ská klobása, ... Niektoré bločky z ERP sú priložené iba sólo ako také a pri nich nie sú VPD Futbalového klubu Šulekovo, pri niektorých bločkoch z ERP sú priložené dodacie listy od dodávateľa Poľnohospodárske družstvo Bitúnok Kľačany Nitrianska 109, 920 12 Hlohovec, na ktorých ako odberateľ je uvedený: Príjemca: Maloodberatelia. Teda nie je tam uvedený odberateľ Futbalový klub Šulekovo. Takýchto bločkov je 15 v súhrnnej hodnote 346,48,- €. Dva bločky uvedené ako "občerstvenie" nemajú charakter občerstvenia, ale sú to rôzne materiály. Bločky, na ktorých sú naozaj položky vykazujúce charakter potravín, sú v súhrnnej sume 314,43 €. Problémy pri takýchto dokladoch preukazujúcich vyúčtovanie dotácie sú nasledovné:

a/ V hospodárskej praxi je náklad na občerstvenie charakterizovaný ako nedaňový náklad a pri výpočte dane z príjmov sa takýto náklad pripočíta k základu dane a zdaňuje sa.

b/ bločky z ERP na občerstvenie, ak sú priložené iba samé (bez VPD FK), tak budia podozrenie, že môžu byť aj súkromného charakteru, to znamená, že to môžu byť bločky od súkromnej osoby, ktorá si zakúpila občerstvenie na svoje súkromné účely. A FK to predložil ako náklad FK.

c/ Ak je pri bločkoch priložený DL s uvedením príjemcu „Maloodberatelia“, tak adresátom rozhodne nie je FK. V takomto prípade na DL mal byť ako príjemca tovaru – občerstvenia – uvedený FK.

V zmluve č. ISS: 112/2017 je v Čl. III Účel poskytnutia dotácie uvedený: bod 1. Finančná dotácia vo výške 4 000,- € je **prísne účelovo určená** a môže byť použitá iba na pokrytie výdavkov spojených s výdavkami na športovú činnosť: náklady na dopravu, výdavky na organizovanie zápasov (SFZ a Obfz Trnava), materiálno-technické zabezpečenie.



(občerstvenie tu nie je uvedené). Občerstvenie mal FK Šulekovo v prílohe k žiadosti uvedené v kategóriách „Materiálne – technické zabezpečenie“ a „Výdavky na organizovanie zápasov (SFZ a ObFZ Trnava) a z tohto dôvodu im tieto výdavky pracovníčka MsÚ uznala.

Pri kontrole pokladne vo Futbalovom klube Šulekovo (navštívil ma pracovník zodpovedný za pokladňu a priniesol mi „pokladničné doklady“ za rok 2017) som zistil, že Futbalový klub nevedie pokladňu – za rok 2017 mi predložil iba bloky z ERP, ku ktorým neboli vyhotovené výdavkové pokladničné doklady a tieto neboli zaznamenané v pokladničnej knihe, ktorá má byť vedená ideálne v nejakom účtovnom programe alebo v krajnom prípade i v zošite, ale so všetkými náležitosťami tak, aby v ňom boli zachytené všetky pokladničné operácie časovo vzostupne, každá pokladničná operácia v samostatnom riadku so stĺpcami: poradové číslo, dátum, druh pokladničnej operácie P/V, názov pokladničnej operácie, príjem, výdaj, konečný stav. Riadky musia byť vyplnené vo vzostupnom poradí, nesmú byť vynechané voľné riadky; každý kalendárny mesiac musí byť uzatvorený osobitne; konečný stav predchádzajúceho mesiaca sa prenáša ako počiatočný stav do nasledujúceho mesiaca). V takto vedenej pokladničnej knihe bude každý výdaj hotovosti zaznamenaný v samostatnom riadku a tak bude možné verifikovať nákladové doklady predložené ako vyúčtovanie dotácie. Ani samostatný výdavkový pokladničný doklad ešte neznamená, že bol uskutočnený výdaj z pokladne, pretože takýto doklad je možné vyhotoviť – najmä ručne - bez toho, aby bol zaznamenaný v pokladničnej knihe. To znamená, že keď príjemca dotácie predloží bloček z ERP a k nemu ručne vyhotovený VPD, čo by na prvý pohľad mohlo pôsobiť dôveryhodne, jednoznačným dôkazom, že je to výdaj z pokladne je ten, že takýto výdavok je zaznamenaný v pokladničnej knihe, ktorá má všetky náležitosti pokladničnej knihy.

Futbalový klub Šulekovo nevedie za rok 2017 pokladničnú knihu, nemá k bločkom z ERP výdavkové pokladničné doklady, tieto nemá zaradené v pokladničnej knihe – keďže ju nevedie - a tak nevie zdokladovať vyúčtovanie dotácie. Preto samotné bločky z ERP charakteru „občerstvenie“ predložené ako vyúčtovanie dotácie tak budia nedôveru, že môžu byť súkromného charakteru.

**Futbalový klub Šulekovo tým, že nevedie pokladničnú knihu a nepredložil k bločkom z ERP výdavkové pokladničné doklady, porušil VZN č. 171/2016, konkrétne § 10 Použitie a zúčtovanie dotácií, bod 4. Zúčtovanie poskytnutej dotácie musí obsahovať doklady, ktoré dokumentujú príjem a použitie dotácie. Takýmito dokladmi pre potreby tohto VZN sú najmä: c) kópia výdavkového pokladničného dokladu, ktorá musí obsahovať číslo dokladu, názov platiteľa, jeho sídlo alebo miesto podnikania, IČO a DIČ, názov príjemcu, jeho sídlo alebo miesto podnikania, IČO a DIČ, dátum vystavenia dokladu, vyplatená suma slovom aj číslom, účel vyplatenia, podpis príjemcu, podpis vystavovateľa, poradové číslo, pod ktorým je výdavok zaúčtovaný v peňažnom denníku alebo v pokladničnej knihe, podpis schvaľovateľa dokladu.**

Nápravné opatrenie do budúcnosti je také, že hlavný kontrolór mesta musí vykonať kontrolu dotácií ako prvú v bežnom roku za predchádzajúci rok. Túto správu o výsledkoch kontroly dotácií za predchádzajúci rok prerokujú poslanci na prvom zasadnutí MsZ v bežnom roku a podľa výsledkov hlasovania o prerokovaní správy o výsledkoch kontroly dotácií za predchádzajúci rok budú/nebudú poskytované dotácie v bežnom roku.

Vo VZN č. 171/2016 nie je uvedené občerstvenie ako náklad, ktorý je vylúčený z dokladov preukazujúcich použitie dotácie - bolo by potrebné pri najbližšej novelizácii VZN o poskytnutí dotácií jasne uviesť, že vo vyúčtovaní dotácií nemôžu byť doložené doklady preukazujúce náklady na občerstvenie. A vo vymenovaných povolených dokladoch na

vyúčtovanie musí byť jasne uvedené, že okrem týchto povolených dokladov na zúčtovanie dotácie nesmú byť doložené žiadne iné druhy výdavkov.

Po prvé preto, že občerstvenie v hospodárskej praxi je nedaňový náklad a po druhé preto, že hlavnou náplňou športových klubov a organizácií musí byť športová činnosť, s ktorou musia byť spojené najväčšie druhy nákladov, ktoré nemôžu mať problém zdokladovať.

Občerstvenie musí byť marginálnym druhom výdavkov a preto sa športové organizácie nemôžu domáhať uznania tohto druhu výdavkov ako takých, ktoré by musel poskytovateľ dotácie uznávať pri vyúčtovaní dotácií. Okrem toho znovu dávam do pozornosti tri body (a/, b/ a c/), ktoré som uviedol vyššie ako problémy spojené s takýmito dokladmi preukazujúcimi vyúčtovanie dotácie.

**Stanovisko pána Tomáša Kolóného – prezidenta FK Šulekovo - ku kontrolným zisteniam hlavného kontrolóra:**

„Vo februári tohto roku prebehlo Valné zhromaždenie ohľadom ďalšieho pôsobenia klubu. Klub, aby mohol ďalej pokračovať, musel zmeniť vedenie. Bolo potrebné napraviť všetky chybné systémy a urobiť poriadok samozrejme aj v účtovníctve a vo veciach a spisoch voči mestu Hlohovec. Keďže nám chýbala dokumentácia, teda aj pokladničná kniha, pri tejto konkrétnej kontrole nevieme po minulom vedení predložiť pokladničnú knihu, o ktorú je záujem. Maximum dokladov, čo sme našli a doložili, sme sa snažili splniť. Avšak všetko, čo bolo voči mestu treba, aj tak nebolo po danej kontrole dostačujúce. Preto nás veľmi mrzí vzniknutá situácia a robíme všetky kroky v roku 2018 (od prevzatia novým vedením), aby takáto situácia už nevznikla. Pokladničná kniha sa vedie tak ako má podľa pravidiel, všetko je zaznamenávané a kontrolované. Svedčí tomu aj osobné stretnutie, na ktoré som pozval p. Brezovského osobne do kancelárie FK, aby sa úplne všetky systémy, doklady a pokladnica, robili presne tak ako majú a aby Mesto Hlohovec bolo hrdé na športový klub, ktorý sa dostal do 7. ligy a má potenciál sa rozvíjať ako po športovej, tak aj po ekonomickej stránke. Samozrejme je prioritou, aby boli všetky prostriedky požívané tak ako majú, na chod a prezentáciu klubu a mesta Hlohovec – Šulekovo“. (koniec vyjadrenia prezidenta FK Šulekovo).

10/ Zámocká skupina historickej lukostrelby Aquilas

faktúra č.:	dodávateľ:	tovar:	suma:	
120170235	Sartor Bohemia s.r.o.	byzantský brokát...	253,99	nie je preukázaná úhrada faktúry ani výpisom z BU, ani v hotovosti
20170403	Martin Vnučko	výroba propagačných materiálov	200,00	nie je preukázaná úhrada faktúry ani výpisom z BU, ani v hotovosti

blok z ERP:	dodávateľ:	tovar:	suma:	
	SPOMA Hlohovec	páska, sekera, klince	53,00	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie

	DANDY s.r.o. Šaľa	terčovnica, šípy, ...	261,87	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie
	Centrum plus s.r.o.	puzdro	54,00	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie

## 11/ Šachový klub Zentiva

blok z ERP:	dodávateľ:	tovar:	suma:	
	TESCO	futbal lopta, paket s tenis cham	25,44	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie
	Kaufland	káva, cukor....	14	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie
	Panta Rhei s.r.o.	knihy	31,66	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie
	Dráčik DIVI s.r.o.	lego, robot	35,4	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie

## 15/ Športový klub nepočujúcich Hlohovec

blok z ERP:	dodávateľ:	tovar:	suma:	
	COOP Jednota	smotana, čaj, káva, cukor	22,27	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie
	PD Hlohovec	bratislavské párky, horčica	3,71	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie
	Pátek Family	chlieb	1,31	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie

## 24/ Minikáry Technouniverzum Hlohovec

blok z ERP:	dodávateľ:	tovar:	suma:	
	Victory	poháre	229,92	nie je priložený VPD z pokladne prijímateľa dotácie

Zámocká skupina historickej lukostrelby Aquilas (úhrady 2 faktúr a 3 bločkov z ERP bolo doložené v priebehu kontroly), Šachový klub Zentiva (VPD dodané v priebehu kontroly), Športový klub nepočujúcich Hlohovec (VPD dodané v priebehu kontroly), a

Minikáry Technouniverzum Hlohovec (VPD bol dodaný v priebehu kontroly).

Pre prípady č. 10/, 11/, 15/ a 24/ musí platiť do budúcnosti:

- v prípade úhrady dodávateľskej faktúry bezhotovostným prevodom musí byť priložená dodávateľská faktúra a bankový výpis, preukazujúci úhradu dodávateľskej faktúry
- v prípade úhrady dodávateľskej faktúry hotovosťou musí byť priložená dodávateľská faktúra a výdavkový pokladničný doklad prijímateľa dotácie a príjmový pokladničný doklad dodávateľa tovaru alebo služby
- v prípade predloženia bločku z ERP musí byť priložený aj Výdajový pokladničný doklad z pokladne prijímateľa dotácie.

22/ SPORTA HLOHOVEC, s.r.o. – vyúčtovanie dotácie 83 000,- €

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
----------	-------------	-----------	----------------	------------------	-----------	-----------------------

Doprava:

1/	25 faktúr	Jozef Kollár JKExpres - AD	január - december 2017	doprava	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	8 013,28
----	-----------	-------------------------------	------------------------------	---------	------------------------------------------------------------	----------

Organizácia podujatí:

2/	2 vklady 2017204	Prague Handball Club	február - marec 2017	vkład do turnaja, Handball CUP 2017	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	7 734,00
3/	poistná zmluva	Union Poistovňa	13.04. - 17.04.2017	poistenie 47 hráčov a hráčiek na pobyť v ČR	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	225,68
4/	je prihláška na Slovak open handball U12	Slovak open handball - SOH U12	31.5.2017	neoficiálne majstrovstvá SR	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	400,00
5/	je prihláška na Slovak open handball U12	Slovak open handball - SOH U12	2.6.2017	neoficiálne majstrovstvá SR	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 000,00

6/	propozícia na medzinárodný turnaj v hádzanej žien v SH SOŠ Otrokovice s poplatkami za štartovné, ubytovanie a penziu	Oddíl házené TJ Jiskra Otrokovice	1. - 3. septembra 2017	štartovné, ubytovanie, strava	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	637,00
7/	170001	SPORTAcademy Hlohovec	január - marec 2017	organizácia podujatí január - marec 2017: ml. žiačky - súťaž ZKZHá; st.žiačky súťaž TKZHá; ml.žiaci Považská liga, st.žiaci Považská liga, ml. dorastenci - 1.dorast.liga, st.dorastenci - 1.dorast.liga, dorastanky - 2.liga, ženy - 1.liga	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 535,00
8/	170002	SPORTAcademy Hlohovec	január - marec 2017	organizácia podujatí január - marec 2017 muži - extraliga	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	4 800,00
9/	170003	SPORTAcademy Hlohovec	apríl - jún 2017	text ako v prípadoch pod por. č. 7/ a 8/	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	4 020,00
10/	170005	SPORTAcademy Hlohovec	júl - september 2017	text ako v prípadoch pod por. č. 7/ a 8/	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 730,00
11/	170006	SPORTAcademy Hlohovec	október - december 2017	text ako v prípadoch pod por. č. 7/ a 8/	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	4 410,00
12/	170007	SPORTAcademy Hlohovec	október - december 2017	organizácia podujatí október - december 2017 ženy - 1.liga, muži - extraliga	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	3 060,00

Trénersko – metodická činnosť:

13/	11 faktúr á 2 200,- €	Ing. Martin Lipták, Obrancov mieru 9 040 01 Košice	január - november 2017	služby koordinátora trénerov mládeže	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	24 200,00
-----	--------------------------	----------------------------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------------------	------------------------------------------------------------	-----------

## Športová výstroj:

14/	170513	SINTRA šport, s.r.o.	25.4.2017	športové oblečenie	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	231,12
15/	170716	SINTRA šport, s.r.o.	24.5.2017	športové oblečenie	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	521,47
16/	1700003183	SPARKS, s.r.o.	14.7.2017	športové oblečenie	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	462,24

## Materiálno – technické zabezpečenie:

17/	17301362	KOMPAVA s.r.o.	27.2.2017	hypofit 3000g, grip	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	227,66
18/	17305115	KOMPAVA s.r.o.	28.7.2017	hypofit 3000g, grip	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	281,24
19/	17305122	KOMPAVA s.r.o.	28.7.2017	gelo-3 komplex, thermofit 60 kps, acidofit MD	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	50,15
20/	20170284	Gaudio, s.r.o.	2.8.2017	emulzia BI-ALL 747 500 ml	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	90,00
21/	170008	SPORTAcademy Hlohovec	21.12.2017	prenájom posilňovne január - december 2017	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	2 400,00

## Repre mesto, špeciálne projekty, ostatné:

22/	7 faktúr á 1 400,- €	Milan Skokan M.Nešporu 1186/65 02401 Kysucké Nové Mesto	január - júl 2017	služby kondičného trénera	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	9 800,00
23/	170004	SPORTAcademy Hlohovec	31.7.2017	organizovanie SPORTA CAMP 2017	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	4 750,00

## Spolu:

	spolu:					83 578,84
--	--------	--	--	--	--	-----------

Pri každej faktúre je priložený alebo výpis z BU, alebo VPD príjemcu dotácie a PPD poskytovateľa tovaru alebo služby.

2/ Prague Handball Club: sú len dva výpisy z BU o úhrade vkladov, chýba podklad, na základe ktorého boli vykonané úhrady; je len rukou napísané na bankových výpisoch, o čo sa jedná: "Praha Handball Cup 2017". Takýmto podkladom má byť spravidla dodávateľská faktúra, alebo napr. propozície turnaja s nákladovými položkami, napr. štartovné, ubytovanie, strava... a výpočet vkladu.

Vysvetlenie Ing. Patrik Voltmann: V tlačenej podobe dodaná mailová komunikácia s organizátorom, z ktorej je jasná výška úhrady. Mailom bol dožiadaný aj doklad o úhrade od organizátora, Praha Handball Cup. Mailom bol dožiadaný aj doklad o úhrade od organizátora „Praha Handball Cup“. Po dodaní ho prepošleme mailom.

27/ SPORTA HLOHOVEC, s.r.o. – energie 50 000,- €

por. č.:	č. faktúry:	dodávateľ	dátum dodania:	predmet dodávky:	odberateľ	fakturovaná suma: (€)
1/	8 faktúr	Slovenské elektrárne, a.s.	január - august 2017	dodávka tepla pre PO, nevrátený kondenzát a dopĺňaná voda	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	17 079,43
2/	11 faktúr	SPORTA ARENA s.r.o.	január - november 2017	náklady na spotrebu elektrickej energie za obdobie ...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	17 769,35
3/	10 faktúr	SPORTA ARENA s.r.o.	február - november 2017	náklady na spotrebu plynu za obdobie...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	9 025,00
4/	10 faktúr	SPORTA ARENA s.r.o.	január - október 2017	náklady na spotrebu vody za obdobie...	SPORTA HLOHOVEC s.r.o. Námestie SNP 3, 917 01 Trnava	6 330,83
spolu:						50 204,61

2/: 11 faktúr: Prílohami k týmto faktúram sú na zadných stranách týchto faktúr faktúry od dodávateľa energií (Slovenské elektrárne a.s.) odberateľovi spoločnosti SPORTA arena s.r.o. Sú to prvé strany dodávateľských faktúr elektrinu, na ktorých sú uvedené iba finančné údaje (suma bez DPH, DPH, suma s DPH), čo je postačujúce pre účely dokladovania dotácie. Keďže ale VZN č.

171/2016 platné pre rok 2017 v § 10 použitie a zúčtovanie dotácií v bode 4. Písm. b) kópia faktúry, ktorá musí obsahovať ...množstvo... je uvedené aj množstvo energie, tak prílohy k týmto faktúram boli dodané v priebehu kontroly.

3/: 10 faktúr za plyn:

- Prílohami k týmto faktúram sú na zadných stranách týchto faktúr faktúry od dodávateľa energií

(Slovenské elektrárne a.s.) odberateľovi spoločnosti SPORTA arena s.r.o. Sú to však zálohové faktúry (všetky v rovnakej výške 902,49 €). K týmto faktúram nie je priložená vyúčtovacia faktúra.

Vyúčtovacia faktúra bola dodaná v priebehu kontroly.

4/: 10 faktúr za spotrebu vody. Prílohami k faktúram sú (na zadných stranách faktúr) dodávateľské faktúry od VaTS adresované spoločnosti SPORTA arena s podrobnými údajmi o spotrebovanej vode – začiatkový stav, konečný stav, skutočne odobraté množstvo, jednotková cena, cena bez DPH, cena s DPH, cena celkom).

2/ - 4/: text na faktúre: "Fakturujeme Vám náklady na spotrebu el. energie za obdobieMM/RRRR - nesprávna textácia - správne má byť: Prefakturovávame Vám..., resp. refakturujeme Vám...V prípade prefakturovania platí, že faktúru vystavuje spoločnosť, ktorá prefakturováva, uvedie na nej text: „Prefakturovávame Vám...“ a priloží faktúru od spoločnosti, ktorej náklady prefakturováva ďalej. Táto priložená faktúra od dodávateľa energií nemusí byť úplná, to znamená, že stačí iba prvá strana tejto faktúry od dodávateľa energií, kde je uvedená finančná hodnota – základ pre výpočet DPH, DPH a suma spolu. Ale ak sú priložené kompletne údaje, nič sa tým nepokazí.

4/: 10 faktúr od SPORTA arena na SPORTA HLOHOVEC; náklady na spotrebu vody; SPORTA HLOHOVEC vyúčtováva dotáciu aj faktúrami od SPORTA arena – faktúry sú za dodávku vody. SPORTA HLOHOVEC predkladá na vyúčtovanie dotácie 10 faktúr od SPORTA arena, ktorých predmetom fakturácie sú náklady na spotrebu vody v súhrnnej čiastke 6 330,83 €. Prílohami týchto faktúr (na zadných stranách týchto faktúr) sú faktúry od dodávateľa vody – spoločnosti VaTS, s.r.o. – vystavené na odberateľa SPORTA arena v súhrnnej čiastke tiež 6 330,83 €. To znamená, že spoločnosť SPORTA HLOHOVEC s.r.o. predložila na zúčtovanie dotácie faktúry za spotrebu vody od spoločnosti SPORTA arena presne v rovnakej výške, v akej ich spoločnosť SPORTA arena dostala od dodávateľa – spoločnosti VaTS.

Aké všetky organizácie využívajú športovú halu na Zábrani?

Vysvetlenie: Športovú halu využíva na hádzanú iba hádzanársky klub. Prefakturovaných bolo 10 mesiacov, to znamená, že neboli prefakturované náklady vo výške 100% na spotrebu vody. Rovnako nie sú prefakturované v 100% - nej výške ani ostatné energie (teplo, plyn, elektrická energia).



**Dotácie v kompetencii MsZ na kultúru - 2017:**

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	EX LIBRIS AD PERSONAM HLOHOVEC	171/2017	3 700,-	3 700,-
2/	MFF Eko, s.r.t.o.	172/2017	1 000,-	1 000,-
3/	Združenie kresťanských seniorov Slovenska	173/2017	500,-	500,-
4/	Detský folklórny súbor Inovček	174/2017	650,-	650,-
5/	Rodičovské združenie HRAVO – ZDRAVO	175/2017	1 200,-	1 200,-
6/	Róbert Karnet – Kardo Team	176/2017	500,-	500,-
7/	Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. na Slovensku	177/2017	2 000,-	2 000,-
8/	Frašťačania	178/2017	1 000,-	1 000,-
9/	Vlastivedné múzeum v Hlohovci	180/2017	2 000,-	2 000,-
10/	Folklórna skupina Šulekovo	181/2017	3 000,-	3 000,-
11/	BÉTEL	182/2017	600,-	600,-
12/	Priateľstvo Hlohovec – De Panne	183/2017	500,-	500,-
13/	All Marketing s.r.o.	184/2017	3 500,-	3 500,-
14/	Občianske združenie Zámok Hlohovec	185/2017	2 000,-	2 000,-
15/	Občianske združenie Nicolasa Konta	186/2017	2 850,-	2 850,-

4/ Detský folklórny súbor Inovček: vo vyúčtovaní jeden dodávateľ, ktorý má 12 faktúr je uvedený jednou sumou, nie faktúry položkovite - Nápravné opatrenie - všetky faktúry uvádzať v rekapitulácii každú samostatne v jednom riadku.

15/ Občianske združenie Nicolasa Konta: v správe z AFK je uvedené, že faktúra č. 2017570013 od spoločnosti APILERA Group s.r.o. na sumu 288,- € je uhradená v hotovosti. Príjmový pokladničný doklad od dodávateľa však nie je priložený. (PPD dodaný v priebehu kontroly).

**Dotácie v kompetencii primátora na šport - 2017:**

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Zámocký jazdecký klub	191/2017	300,-	300,-
2/	Rodičovská rada pri ZŠ Vilka Šuleka	192/2017	300,-	300,-
3/	Jozef Hruška	202/2017	200,-	200,-
4/	Atletický klub Bojničky	246/2017	150,-	150,-
5/	Športový klub telesne a zdravotne postihnutých Hlohovec	203/2017	300,-	300,-
6/	SHTH – Skúsený hádzanársky team Hc	247/2017	200,-	200,-
7/	Mestská športová organizácia (Štúrovo)	325/2017	300,-	300,-
8/	Klub kolkárov Zentiva	326/2017	300,-	300,-
9/	FC Slovan Hlohovec	327/2017	300,-	300,-
10/	Sašetky	328/2017	300,-	300,-
11/	Minigolf klub Hlohovec	485/2017	160,-	160,-
12/	Minikáry Technouniverzum Hlohovec	486/2017	300,-	300,-
13/	Mariášový klub Hlohovec	564/2017	300,-	300,-

14/	Jachtársky klub Tatran Bratislava	565/2017	300,-	300,-
-----	-----------------------------------	----------	-------	-------

### Dotácie v kompetencii primátora na kultúru - 2017:

	Názov organizácie:	Zmluva č.:	Poskytnutá suma (€):	Zúčtovaná suma (€):
1/	Folklórna skupina Šulekovo	567/2017	300,-	300,-
2/	Občianske združenie Samaria	566/2017	300,-	300,-
3/	Vlastivedné múzeum v Hlohovci	489/2017	300,-	300,-
4/	Cech hostinských, vinárov a gastronómie	484/2017	250,-	250,-
5/	Frašťačania	380/2017	300,-	300,-
6/	Slovenský zväz protifašistických bojovníkov	204/2017	210,-	210,-
7/	Základná škola sv. Jozefa	196/2017	300,-	300,-
8/	EX LIBRIS AD PERSONAM HLOHOVEC	195/2017	300,-	300,-
9/	Detský folklórny súbor Inovček	194/2017	300,-	300,-
10/	Združenie kresťanských seniorov Slovenska	198/2017	300,-	300,-

### Odporúčenia hlavného kontrolóra:

*Poskytnutú dotáciu je povinný zúčtovať – dokladovať príjemca dotácie, nie iná právnická osoba.*

*Všetky faktúry uvádzať v rekapitulácii každú samostatne v jednom riadku, nie súčtovo jednou sumou.*

*V prípade úhrady dodávateľskej faktúry bezhotovostným prevodom musí byť priložená dodávateľská faktúra a bankový výpis, preukazujúci úhradu dodávateľskej faktúry*

*V prípade úhrady dodávateľskej faktúry hotovosťou musí byť priložená dodávateľská faktúra a výdavkový pokladničný doklad prijímateľa dotácie a príjmový pokladničný doklad dodávateľa tovaru alebo služby.*

*V prípade predloženia bločku z ERP musí byť priložený aj VPD z pokladne prijímateľa dotácie. Hlavný kontrolór môže nahliadnuť podľa vlastného zváženia do pokladničnej knihy a mesačnej obratovky pokladne z mesiaca, v ktorom bol uskutočnený výdaj hotovosti z pokladne (najlepšie zo systému, ale postačí aj sken/kópia pokladničnej knihy vedenej v zošite – ten ale musí mať všetky náležitosti potrebné k vedeniu pokladne – v každom riadku samostatná pokladničná operácia, stĺpce: poradové číslo, dátum, názov pokladničnej operácie, príjem, výdaj, konečný stav. Riadky musia byť vyplnené vo vzostupnom poradí, nesmú byť vynechané voľné riadky; každý kalendárny mesiac musí byť uzatvorený osobitne; konečný stav predchádzajúceho mesiaca sa prenáša ako počiatkový stav nasledujúceho mesiaca).*

*Pri úhradách, pri vkladoch na účet dodávateľa ...musí byť vždy doložený prvotný účtovný doklad, na základe ktorého sa vykonávajú úhrady. Ak to nie je faktúra dodávateľa, musia to byť napr. propozície turnaja s nákladovými položkami, napr. štartovné, ubytovanie, strava... a výpočet vkladu.*

*V sumarizačnej tabuľke uvádzať:*

- *Poradové číslo dokladu (priradí príjemca dotácie) vo vzostupnom poradí*
- *Číslo dokladu (číslo faktúry, číslo výdavkového pokladničného dokladu, č. bločku z ERP...*
- *Účel použitia prostriedkov dotácie v súlade so zmluvou (predmet fakturácie...)*
- *Fakturovaná suma v EUR*
- *Doklad o úhrade (banka, mesiac, rok)*
- *Dátum úhrady*

*V prípade vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov z poskytnutej dotácie priložiť bankový výpis preukazujúci vrátenie finančnej čiastky na účet mesta Hlohovec.*

*Pri najbližšej novelizácii VZN o poskytnutí dotácií by bolo potrebné jasne uviesť, že vo vyúčtovaní dotácií nemôžu byť doložené doklady preukazujúce náklady na občerstvenie.*

*Odporúčam akceptovať iba faktúry, v ktorých budú uvedené konkrétne nákladové položky v štruktúre: (príklad): názov položky (lopta), jednotka množstva (ks), jednotková cena (50 €), počet jednotiek množstva (10 ks), cena spolu (500 €). Nestačí uviesť: „organizovanie podujatia“... Tieto konkretizujúce údaje môžu byť i v prílohe k faktúre, ale príloha musí byť priložená k faktúre.*

*Platcovia DPH ak dokladujú vyúčtovanie dotácie dodávateľskými faktúrami, na ktorých je DPH, musia dokladovať iba základom pre výpočet DPH, nie sumou DPH, pretože čiastku DPH si uplatňujú na daňovom úrade, ktorý im čiastku DPH vráti.*

*K zálohovým faktúram, ktoré slúžia ako súčasť zdokladovania použitia dotácií je nutné doložiť aj vyúčtovacie faktúry najneskôr do konca marca roku nasledujúceho po roku, v ktorom bola dotácia poskytnutá.*

*Pri najbližšej novelizácii VZN o poskytovaní dotácií odporúčam uviesť jednoznačne, či v niektorých prípadoch – a uviesť konkrétne a jednoznačne – v ktorých, môžu byť stručné jednoriadkové žiadosti alebo vo všetkých prípadoch bez výnimky musia byť úplné žiadosti podľa prílohy k VZN.*

*Kontrolu dotácií vykonávať ako prvú kontrolu v bežnom roku za predchádzajúci rok.*

### **Zápisy z predchádzajúcich kontrol**

Posledná kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta organizáciám a oddielom bola vykonaná v mestskom úrade v mesiaci december 2016 (za obdobie roku 2015), kedy nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe a preto bol z tejto kontroly vyhotovený „Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly číslo: 48968/2016/4216.

### **Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra:**

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v roku 2015 organizácia SPORTAcademy Hlohovec porušila VZN č. 126/2012, konkrétne Čl. 10 Použitie a zúčtovanie dotácií bod 4. „**Príjemca je povinný** do 30 kalendárnych dní po jej použití, najneskôr do 15.12. príslušného kalendárneho roka, **predložiť mestu prostredníctvom MsÚ jej zúčtovanie dokladmi**, ktoré

po vecnej a formálnej stránke zodpovedajú platným zákonným ustanoveniam,..."

V tomto prípade Prijemca dotácie bola organizácia SPORTAcademy Hlohovec a táto bola povinná zúčtovať dotáciu svojimi dokladmi. SPORTAcademy však zúčtovala dotáciu dokladmi organizácie SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda inej organizácie, čo je v rozpore s Čl. 10 bodom 4. VZN č. 126/2012 a je teda porušením tohto ustanovenia.

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte Futbalový klub Šulekovo bolo v roku 2017 zistené porušenie VZN č. 171/2016 konkrétne § 10 Použitie a zúčtovanie dotácií, bod 4. Zúčtovanie poskytnutej dotácie musí obsahovať doklady, ktoré dokumentujú príjem a použitie dotácie. Takýmito dokladmi pre potreby tohto VZN sú najmä okrem iných aj kópia výdavkového pokladničného dokladu. Na základe hĺbkovej kontroly účtovníctva Futbalového klubu Šulekovo som zistil, že futbalový klub Šulekovo nevedie pokladňu a tým nevie preukázať vyúčtovanie dotácie.

Nápravné opatrenie na odstránenie vyššie uvedených nedostatkov je také, že kontrola dotácií musí byť prvá v bežnom roku za predchádzajúci rok. Podľa jej zistení budú/nebudú poskytované dotácie v bežnom roku.

Správa o výsledkoch kontroly bola vypracovaná dňa 31.8.2018.

Ing. Ján Brezovský – hlavný kontrolór mesta

podpis: .....

So správou o výsledkoch kontroly bola za kontrolovaný subjekt oboznámená:

RNDr. Denisa Bartošová – prednostka mestského úradu,  
M.R. Štefánika 1, Hlohovec

Správu o výsledkoch kontroly v jednom výtlačku prevzala

RNDr. Denisa Bartošová – prednostka mestského úradu ,  
M.R. Štefánika 1, Hlohovec

podpis: .....

dňa 12.09.2018