

**HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN**

Mestské zastupiteľstvo  
v Trenčíne

Trenčín, 21.02.2023

**S p r á v a**  
**o kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín**  
**za 2. polrok 2022**

**Predkladá:**

Ing. Libuša Zigová  
hlavný kontrolór mesta

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

**b e r i e n a v e d o m i e**

Správu o kontrolnej činnosti  
Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín  
za 2. polrok 2022

V Trenčíne, 31.01.2023

V súlade s § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór Mestskému zastupiteľstvu

## **Správu o kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 2. polrok 2022**

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín realizoval kontrolnú činnosť v druhom polroku 2022 v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie od 01.07.2022 do 31.12.2022. Plán kontrolnej činnosti bol schválený Uznesením č. 1319 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne zo dňa 22. júna 2022.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2022 bol zameraný na **kontrolu** vymáhania daňových nedoplatkov a ich monitorovanie, preverenie postupu správcu dane Mesta Trenčín, stav a vývoj daňových nedoplatkov a počtu daňovníkov a poplatníkov s evidovaným daňovým nedoplatkom k 31.12.2021, daňové nedoplatky podľa vymožitelnosti a podľa titulu ich vzniku, **kontrolu** dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia na úrovni mesta, **kontrolu** poskytovania a použitia vybraných dotácií z rozpočtu v roku 2021 poskytnutých právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, **kontrolu** plnenia vybraných uznesení a opravy uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a článku 15 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 2. polrok 2022, **kontrolu** hospodárenia v Základnej škole Dlhé Hony 1, Trenčín, za rok 2021, ktorá je v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2022 zohľadňoval počet kontrol v nadväznosti na plnenie ďalších úloh (odborné stanoviská, správy, vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, evidencia a vyhodnocovanie podnetov a ostatné kontrolné činnosti) v kontrolnej pôsobnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín a útvaru hlavného kontrolóra.

V druhom polroku 2022 bolo vykonaných 5 kontrol, a to:

1. Kontrola vymáhania daňových nedoplatkov a ich monitorovania, preverenie postupu správcu dane Mesta Trenčín, stav a vývoj daňových nedoplatkov a počtu daňovníkov a poplatníkov s evidovaným daňovým nedoplatkom k 31.12.2021. Daňové nedoplatky podľa vymožitelnosti a podľa titulu ich vzniku.
2. Kontrola dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia na úrovni mesta.
3. Kontrola poskytnutia a použitia vybraných dotácií z rozpočtu v roku 2021 poskytnutých právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov:
  - v oblasti športu na činnosť,

- v oblasti športu a mládeže,
  - kultúry,
  - v sociálnej oblasti,
  - školstva,
  - životného prostredia,
  - dotácií na výnimočné akcie.
4. Kontrola plnenia vybraných uznesení a opravy uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a článku 15 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 2. polrok 2022.
5. Kontrola hospodárenia v Základnej škole Dlhé Hony 1, Trenčín, za rok 2021, ktorá je v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Poradie kontrol v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín nemalo pre výkon kontroly záväzný charakter.

Z celkového počtu 5 vykonaných kontrol v druhom polroku 2022 boli:

- 1 kontrola ukončená **správou** v súlade s ustanovením čl. 11 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- 4 kontroly boli ukončené **záznamom** v súlade s ustanovením čl. 12 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.

Plán kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na 2. polrok 2022 bol splnený.

## A. Kontroly

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone finančných kontrol a kontrole vybratých uznesení postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje Smernica primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.

### **1. Kontrola vymáhania daňových nedoplatkov a ich monitorovania, preverenie postupu správcu dane Mesta Trenčín, stav a vývoj daňových nedoplatkov a počtu daňovníkov a poplatníkov s evidovaným daňovým nedoplatkom k 31.12.2021. Daňové nedoplatky podľa vymožitelnosti a podľa titulu ich vzniku.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín  
Kontrolované obdobie: Roky 2017 - 2021

Hlavným cieľom kontroly bolo zistiť a posúdiť úspešnosť vymáhania daňových nedoplatkov, ich monitorovanie, preverenie postupu správcu dane Mesta Trenčín, stav a vývoj daňových nedoplatkov, a počtu daňových poplatníkov k 31.12.2021, daňové

nedoplatky podľa vymožitelnosti a podľa titulu ich vzniku. Porovnanie indexov medziročnej zmeny novovzniknutých nedoplatkov a výberu daní. Prehľad daňových nedoplatkov podľa druhu daní, prehľad úkonov, ktoré znížili stav daňových nedoplatkov. Vymožená suma daňových nedoplatkov k 31.12. z úkonov exekútora. Cieľom kontroly bolo ďalej zistiť, či správca dane Mesto Trenčín pravidelne monitoroval stav, vývoj daňových nedoplatkov a spôsob ich vymáhania, posúdenie využívania dostupných zákonných možností pri vymáhaní nedoplatkov. Významom a prioritou kontroly je eliminácia vzniku nových daňových nedoplatkov a ich efektívne vymáhanie s využitím všetkých legislatívnych nástrojov. Efektívny výber daní zabezpečuje plnenie príjmovej časti mesta.

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín (ďalej len Smernica ÚHK).

### **Daňové nedoplatky, monitorovanie, stav a vývoj daňových nedoplatkov, preverenie postupu správcu dane daňových nedoplatkov.**

Prioritnou úlohou Mesta Trenčín bol efektívny výber daní a poplatkov, a zabezpečiť plnenie príjmovej časti programového rozpočtu Mesta Trenčín. Pri výbere daní a poplatkov dochádza k vzniku nedoplatkov, ktoré vznikajú v prípade ak si daňové subjekty dobrovoľne nesplnia svoje daňové povinnosti. Daňový nedoplatok predstavuje dlžnú sumu dane po lehote jej splatnosti.

Správa dane, vrátane procesu vymáhania pohľadávok bola v období rokov 2020 a 2021 ovplyvnená opatreniami prijatými v súvislosti s epidemiologickou situáciou, konkrétne s prijatým zákona č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19, nazývaný aj ako zákon lex Korona. Podľa ustanovenia § 10 zákona sa za daňový nedoplatok nepovažuje dlžná suma dane, ktorej lehota splatnosti uplynie počas obdobia pandémie a ktorú daňový subjekt zaplatí alebo odvedie do konca kalendárneho mesiaca nasledujúceho po skončení obdobia pandémie, ustanovenia osobitného predpisu o zodpovednosti za porušenie povinnosti, tým nie sú dotknuté.

Odloženie daňovej exekúcie zo zákona a iné obmedzenia platné v čase pandémie, a zároveň zvýšenie sadzieb z dane z nehnuteľností, ktorá sa realizovala od roku 2020 výrazne prispeli k nárastu výšky daňových nedoplatkov v roku 2020.

Zvýšenie sadzieb na dani z nehnuteľnosti v roku 2020 a opatrenia prijaté v súvislosti s pandemiou Covid-19 do značnej miery ovplyvnili plnenie úloh správcu dane, a zároveň v období pandémie, t.j. od 12.03.2020 do 30.09.2020 nebolo možné začínať daňové exekučné konania a prebiehajúce daňové exekúcie boli zo zákona odložené. Uvedené skutočnosti nepriaznivo ovplyvnili:

- medziročný nárast novovzniknutých daňových nedoplatkov do jedného roka o 148,1 % (o 551 382,00 €),
- medziročný nárast počtu daňových dlžníkov,
- medziročný pokles vymoženej sumy.

### **1. Členenie daňových nedoplatkov podľa druhu**

Daňové nedoplatky upravuje zákon č. 563/2009 Z. z. o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Podľa ustanovenia § 2 písm. f) zákona č. 563/2009 Z. z.

o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, daňovým nedoplatkom je dlžná suma po lehote splatnosti dane.

Podľa § 2 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a v zmysle VZN č. 14/2013 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších zmien a doplnkov ukladá Mesto Trenčín ako správca dane:

- daň z nehnuteľností,
- dane za psa,
- daň za ubytovanie,
- daň za užívanie verejného priestranstva,
- miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

**Daňové nedoplatky miestnych daní** evidované správcom dane Mesta Trenčín dosiahli k 31.12.2021 čiastku vo finančnom vyjadrení **1 274 337,12 €**.

**Daňové nedoplatky za miestny poplatok** evidované správcom dane Mesta Trenčín dosiahli k 31.12.2021 čiastku vo finančnom vyjadrení **1 812 061,12 €**.

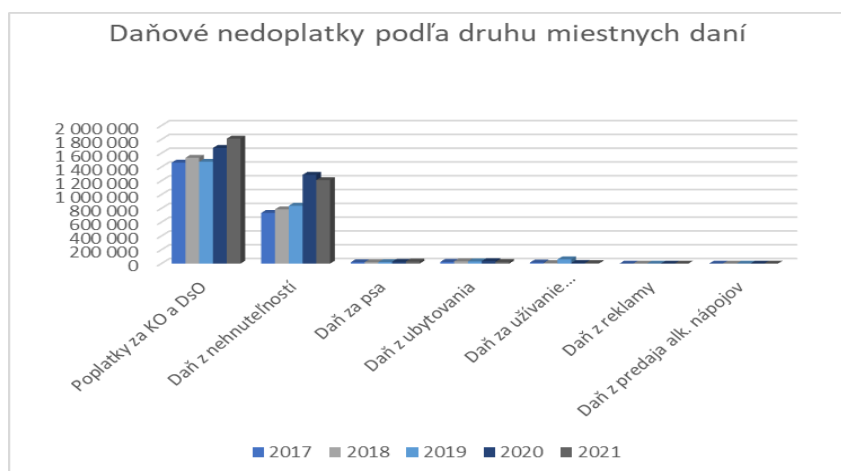
Z celkových evidovaných daňových nedoplatkoch najväčší podiel na nedoplatkoch tvoril poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktorý k 31.12.2021 predstavoval podiel v percentuálnom vyjadrení 58,71 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 1 812 061 €. Následne daň z nehnuteľností s percentuálnym podielom 39,22 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 1 210 450 €. Daň za psa v percentuálnom vyjadrení 0,99 %, vo finančnom vyjadrení 30 663 €, daň z ubytovania 0,81 %, vo finančnom vyjadrení 24 923 €, daň za užívanie verejného priestranstva, ktorá s daňou z reklamy a daňou z predaja alkoholických nápojov spolu predstavovali 0,27 % podiel, čo predstavovalo vo finančnom vyjadrení 8 302 €. Daň z reklamy a daň z predaja alkoholických nápojov bola správcom dane ustanovená v zmysle v tom čase platného zákona č. 544/1990 Zb. o miestnych poplatkoch v znení neskorších predpisov, pričom nedoplatky z predaja alkoholických nápojov a reklamy boli evidované z obdobia od roku 2001 a 2002.

Stav a vývoj nedoplatkov k 31.12.2021 je znázornený v tabuľke 1 – daňové nedoplatky podľa jednotlivých druhov miestnych daní k 31.12. príslušného kalendárneho roka.

**Tabuľka 1 – Daňové nedoplatky podľa jednotlivých druhov miestnych daní k 31.12. príslušného kalendárneho roka**

Ukazovateľ	2017	podiel %	2018	podiel %	2019	podiel %	2020	podiel %	2021	podiel %
Poplatky za KO a DsO	1 464 325	64,78	1 534 216	64,37	1 476 410	60,73	1 677 514	55,24	1 812 061	58,71
Daň z nehnuteľností	735 079	32,52	787 090	33,03	838 945	34,51	1 286 938	42,38	1 210 450	39,22
Daň za psa	19 991	0,88	19 906	0,84	21 744	0,89	26 626	0,88	30 663	0,99
Daň z ubytovania	25 125	1,11	33 801	1,42	32 197	1,32	35 943	1,18	24 923	0,81
Daň za užívanie verejného priestranstva	15 565	0,69	8 017	0,34	61 529	2,53	9 597	0,32	8 020	0,26
Daň z reklamy	242	0,01	242	0,01	242	0,01	242	0,01	242	0,01
Daň z predaja alk. nápojov	0	0,00	0	0,00	40	0,00	40	0,00	40	0,00
<b>Spolu</b>	<b>2 260 327</b>	<b>100,00</b>	<b>2 383 272</b>	<b>100,00</b>	<b>2 431 107</b>	<b>100,00</b>	<b>3 036 899</b>	<b>100,00</b>	<b>3 086 398</b>	<b>100,00</b>

Zdroj: Mesto Trenčín



## 2. Členenie daňových nedoplatkov podľa roku ich vzniku

Správca dane evidoval najväčší objem daňových nedoplatkov za roky 2017 a 2018 v pásme od 1 roka do 5 rokov ich vzniku. Podiel týchto nedoplatkov na celkových daňových nedoplatkoch bol v roku 2017 vo výške takmer 48 % a v roku 2018 vo výške takmer 42 %. Najväčší objem daňových nedoplatkov evidovaných správcem dane v období rokov 2019 až 2021 bol v pásme nad 5 rokov ich vzniku. Podiel týchto nedoplatkov na celkových daňových nedoplatkoch predstavoval v roku 2019 takmer 49 %, v roku 2020 takmer 45 % a v roku 2021 predstavoval 47 %.

V roku 2020 objem novovzniknutých nedoplatkov z dôvodu epidemiologickej situácie a zvýšením sadzieb z dane z nehnuteľností, ktorá sa realizovala od roku 2020, predstavoval najvyšší nárast v tomto roku a medziročne predstavoval nárast o 551 382 €, čo predstavovalo nárast o 148,1 %.

V roku 2021 objem novovzniknutých nedoplatkov v tomto roku bol nižší a medziročne zaznamenal pokles o mínus - 169 712 €, t.j. o mínus - 18 %.

**Tabuľka 2 – Daňové nedoplatky podľa vekovej štruktúry**

Pásma veku	2017	podiel v %	2018	podiel v %	2019	podiel v %	2020	podiel v %	2021	podiel v %
do 1 roka	411 374	18,2	429 174	18,0	372 294	15,3	923 676	30,4	753 964	24,4
od 1 roka do 5 rokov	1 078 309	47,7	992 034	41,6	870 477	35,8	750 889	24,7	871 669	28,2
nad 5 rokov	770 644	34,1	962 065	40,4	1 188 336	48,9	1 362 334	44,9	1 460 766	47,3
<b>Spolu daňové nedoplatky</b>	<b>2 260 327</b>	<b>100,0</b>	<b>2 383 272</b>	<b>100,0</b>	<b>2 431 107</b>	<b>100,0</b>	<b>3 036 899</b>	<b>100,0</b>	<b>3 086 398</b>	<b>100,0</b>

Zdroj: Mesto Trenčín

Podľa písomného vyjadrenia správcu dane po stabilizácii evidovaných nedoplatkov dane z nehnuteľností v rokoch 2015 až 2019, a po skokovom náraste pohľadávok z dane z nehnuteľností v roku 2020 bolo viditeľné znižovanie daňových nedoplatkov, čo chce správca dane potvrdiť za zdaňovacie obdobie v roku 2022 k 31.12.2022.

## 3. Členenie daňových nedoplatkov podľa vymožitelnosti

Správca dane člení daňové nedoplatky podľa predpokladu ich vymoženia na:

- **Vymožitelné** – z hľadiska výberu daní do rozpočtu Mesta Trenčín sa predpokladá, že daňové nedoplatky budú uhradené.

- **Ťažko vymožiteľné** – z hľadiska výberu daní do rozpočtu Mesta Trenčín nemožno očakávať úhradu daňových nedoplatkov alebo možno očakávať len ich čiastočnú úhradu.
- **V konkurznom a reštrukturalizačnom konaní** – z hľadiska výberu daní do rozpočtu Mesta Trenčín nemožno očakávať úhradu daňových nedoplatkov alebo možno očakávať len ich čiastočnú úhradu.
- **Nevymožiteľné** – z hľadiska výberu daní do rozpočtu Mesta Trenčín sa predpokladá, že daňové nedoplatky nebudú uhradené napr. zrušený konkurz, nefunkčná spoločnosť, ukončená exekúcia z titulu nemajetnosti, firma v likvidácii.

Ako ťažko vymožiteľné daňové nedoplatky sú kvalifikované daňové nedoplatky dôvodom, ktorých boli nasledovné skutočnosti:

- preverením majetkových pomerov daňového dlžníka nebol zistený majetok v jeho vlastníctve,
- vymáhanie exekútorom bolo neúspešné,
- veľké množstvo nekontaktných spoločností – neaktívne právnické osoby bez majetku, ťažko identifikovateľné, prepísané na inú spoločnosť, nefunkčné spoločnosti,
- na majetku dlžníka bolo viazaných viacero záložných práv v poradí rozhodujúcom na uspokojenie pohľadávky pred záložným právom správcu dane.

**Tabuľka 3 – Daňové nedoplatky podľa vymožiteľnosti – daň z nehnuteľnosti, za psa, za užívanie verejného priestranstva, z reklamy, z ubytovania.**

<b>K 31.12.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Vymožiteľné</b>	<b>132 740</b>	<b>162 012</b>	<b>163 854</b>	<b>565 272</b>	<b>449 815</b>
<i>Podiel daňových nedoplatkov spolu</i>	16,7%	19,1%	17,2%	41,6%	35,3%
<b>Ťažko vymožiteľné</b>	<b>164 005</b>	<b>167 755</b>	<b>322 278</b>	<b>297 960</b>	<b>346 464</b>
<i>Podiel daňových nedoplatkov spolu</i>	20,6%	19,8%	33,8%	21,9%	27,2%
<b>V konkurznom a reštrukturalizačnom konaní</b>	<b>356 250</b>	<b>377 061</b>	<b>333 550</b>	<b>335 453</b>	<b>352 060</b>
<i>Podiel daňových nedoplatkov spolu</i>	44,8%	44,4%	34,9%	24,7%	27,6%
<b>Nevymožiteľné</b>	<b>143 008</b>	<b>142 228</b>	<b>135 015</b>	<b>160 701</b>	<b>125 998</b>
<i>Podiel daňových nedoplatkov spolu</i>	18,0%	16,8%	14,1%	11,8%	9,9%
<b>Celková výška daňových nedoplatkov</b>	<b>796 003</b>	<b>849 056</b>	<b>954 697</b>	<b>1 359 386</b>	<b>1 274 337</b>

Zdroj: Mesto Trenčín

Pre objektívne posúdenie štruktúry daňových nedoplatkov je potrebné poukázať na skutočnosť, že v rokoch 2017 až 2019 tvorili najvyšší podiel na celkovej výške daňových nedoplatkov daňové nedoplatky daňových dlžníkov v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní. V rokoch 2020 a 2021 tvorili najvyšší podiel na celkovej výške daňových nedoplatkov vymožiteľné daňové nedoplatky u ktorých sa z hľadiska výberu daní do rozpočtu Mesta Trenčín predpokladá, že budú uhradené. Zvýšenie podielu vymožiteľných daňových nedoplatkov na celkovej výške daňových nedoplatkov v rokoch 2020 a 2021 bol ovplyvnený opatreniami prijatými v súvislosti s epidemiologickou situáciou a zvýšením sadzieb z dane z nehnuteľností, ktorá sa uplatňovala od roku 2020.

#### **4. Novovzniknuté daňové nedoplatky**

Dôležitým ukazovateľom pre posúdenie vývoja daňových nedoplatkov bol podiel novovzniknutých daňových nedoplatkov, t. z. nedoplatkov, ktoré vznikli do jedného roka,



na celkovom ročnom príjme dane z nehnuteľnosti, dane za psa, dane za ubytovanie, dane za užívanie verejného priestranstva a príjem z poplatkov za komunálny dopad a drobný stavebný odpad. Z uvedeného vyplýva, že ak by si daňové subjekty plnili svoje daňové povinnosti riadne a načas, bol by výber daní a poplatkov vyšší o tento podiel.

**Tabuľka 4 – Podiel novovzniknutých nedoplatkov na celkovom výbere daní a poplatkov.**

K 31.12.	2018	2019	2020	2021
Príjem dane a poplatkov	8 187 479	8 566 785	10 464 943	11 189 368
Daňové nedoplatky celkom	2 383 272	2 431 107	3 036 990	3 086 398
Daňové nedoplatky do 1 roka	429 173	372 294	923 676	753 964
<i>% podiel na DN celkom</i>	18,0	15,3	30,4	24,4
<i>% podiel na príjme daní a poplatkov</i>	5,2	4,3	8,8	6,7

Zdroj: Mesto Trenčín

Najvyšší podiel na príjme daní a poplatkov zaznamenaný v roku 2020 bol v percentuálnom vyjadrení 8,8 % novovzniknutých nedoplatkov, a to z dôvodu opatrení zavedenými zákonom lex Korona a zvýšením sadzieb z dane z nehnuteľností, ktorá sa realizovala od roku 2020. V období roku 2020 bola splatnosť rozhodnutí rozdelená na viac splátok z dôvodu zmiernenia negatívnych vplyvov následkom pandémie. V kontrolovanom období roka 2021 bol 6,7 % podiel novovzniknutých nedoplatkov, čo predstavovalo zníženie o 2,1 % oproti roku 2020.

## 5. Úkony správcu dane zreálnujúce stav daňových nedoplatkov

Správca dane evidoval daňové nedoplatky v súlade s platnou legislatívou, zákonom č. 563/2009 Z. z. o správe daní, a to od dátumu ich vzniku až do dátumu ich vysporiadania. Pod pojmom vysporiadanie sa v zmysle zákona rozumie úhrada nedoplatku, započítanie, vymozenie daňového nedoplatku, odpísanie a postúpenie daňového nedoplatku. Evidencia pohľadávok k 31.12. bežného roka kontrolovaného obdobia od roku 2017 až 2021 bola realizovaná v zmysle inventarizačných súpisov pohľadávok vypracovaných podľa evidencie pohľadávok zodpovedných zamestnancov správcu dane.

Správca dane pri vymáhaní nedoplatkov postupoval spôsobom, aby maximálne využil všetky dostupné mechanizmy a prostriedky pre zabezpečenie úspešnosti vymáhania v nadväznosti na plnenie príjmovej časti rozpočtu mesta. Uplatňoval spôsoby, ktorými je naplnený význam znižovania objemu vzniknutých nedoplatkov na miestnych daniach. Pre dosiahnutie maximálnej efektívnosti, a zároveň hospodárnosti vymáhania daňových nedoplatkov, správca dane použil účinné prostriedky a metódy, ako sú aktívne a nekompromisné telefonické a mailové vyzývanie daňových subjektov na zaplatenie nedoplatkov. Tieto prostriedky a metódy správca dane priebežne a systematicky realizuje a tieto sa stali účinným a efektívnym prostriedkom vymožitelnosti daňových nedoplatkov. Treba poukázať, že telefonické a mailové vyzývanie subjektov na úhradu nedoplatkov nie sú súčasťou predkladaných štatistík, ale prax ukázala, že najmä aktívna a efektívna komunikácia s daňovými subjektmi prináša v maximálnej miere pozitívne výsledky vymáhania daňových nedoplatkov. Posúdením postupu správcu dane pri vymáhaní daňových nedoplatkov bolo kontrolou zistené, že správca dane postupuje hospodárne, efektívne a účinne, zároveň aplikuje v systéme aktívne metódy a postupy vymáhania daňových nedoplatkov, ktoré sú dôležitou súčasťou správcu dane pre efektívne udržiavanie platobnej disciplíny.



Za účelom zlepšenia platobnej disciplíny správca dane komunikuje pravidelne s daňovníkmi a pri vzniku pohľadávky vyzýva daňovníkov osobne, telefonicky a aj písomne na zaplatenie predmetnej pohľadávky. Správca dane pravidelne na stránke Mesta Trenčín a v mesačníku Info zverejňuje upozornenia a výzvy pre občanov a firmy na zaplatenie nedoplatkov týkajúcich sa všetkých miestnych daní. Chronickí neplatiči u ktorých nie sú efektívne telefonické, mailové a ani písomné upozornenia správcu dane, zostáva jediná možnosť na vymoženie pohľadávky, a to postúpenie pohľadávky súdnemu exekútorovi.

## **6. Postup správcu dane pri vymáhaní nedoplatkov z dane z nehnuteľností, z dane za psa, z dane za užívanie verejného priestranstva, z dane za ubytovanie a z poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.**

Podľa § 4 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady je predmetom dane daň z pozemkov, zo stavieb, daň z bytov a z nebytových priestorov v bytovom dome.

### **a) Daň z nehnuteľností**

- pohľadávky z dane z nehnuteľností sa vymáhajú priebežne od vzniku pohľadávky, pričom sa postupuje s prihliadnutím na výšku pohľadávky, a to nasledovne:
- po lehote splatnosti správca dane vyzve daňovníka písomne, telefonicky alebo osobne na základe predvolania na zaplatenie pohľadávky,
- v prípade nezaplatenia zasiela výzvu na zaplatenie nedoplatku v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- na väčšie pohľadávky určuje záložné práva,
- v prípade, že subjekt na základe uvedených úkonov nezaplatí, správca dane spracuje podklady pre vymáhanie pohľadávky a postúpi pohľadávku súdnemu exekútorovi na vymáhanie.

Pohľadávky z dane z nehnuteľností tvorili podstatnú časť pohľadávok z miestnych daní. Najväčší objem všetkých pohľadávok dane z nehnuteľností tvorili pohľadávky prihlásené v konkurzoch a u súdnych exekútorov. Konkurzy a vymáhanie súdnymi exekútormi trvajú viac rokov a počas tohto obdobia nemohol správca dane vo veci konať a ani pohľadávku odpísať. Samostatnú kategóriu pohľadávok tvorili nevymožiteľné pohľadávky, ktoré bezvýsledne vymáhal súdny exekútor, a následne zastavil exekúciu, pohľadávky, ktoré zostali správcovi dane po ukončení konkurzu, a taktiež pohľadávky vytvorené spoločnosťami, ktoré sú viac rokov nefunkčné.

### **b) Daň za psa**

Podľa § 22 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady je predmetom správcu dane daň za psa, ktorá prebiehala v niektorých prípadoch súčasne aj s daňou z nehnuteľností. Tento postup vyplýval v kontrolovanom subjekte z procesu pri ktorom bola vyrubovaná daň za psa v mnohých prípadoch uvedená v spoločných rozhodnutiach s daňou z nehnuteľností. Za účelom zlepšenia stavu pohľadávok z dane za psa správca dane realizoval postupne kontrolu všetkých daňovníkov s evidovaným nedoplatkom, pričom sa okrem vymoženia evidovaných nedoplatkov zamieraval najmä na plnenie oznamovacej povinnosti daňovníkov v prípade úhynu psa, nakoľko neoznámenie tejto povinnosti mohlo umelo

navyšovať výšku evidovaných nedoplatkov z dane za psa. Cieľom správcu dane bol zámer minimalizácie výšky predmetných nedoplatkov za roky 2017 až do obdobia k 31.12.2021.

#### **c) Daň za užívanie verejného priestranstva**

Podľa § 30 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady je predmetom daňových nedoplatkov daň za užívanie verejného priestranstva. Daňové nedoplatky boli každoročne systematicky riešené a priebežne uhrádzané daňovníkmi. Staršie problematické pohľadávky boli prihlásené na vymáhanie súdnemu exekútorovi a boli súčasťou opravných položiek.

#### **d) Daň za ubytovanie**

Podľa § 37 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady je predmetom dane daň za ubytovanie, čo je špecifickou daňou. Daňové priznanie k dani za ubytovanie podáva daňovník do 10 dní po ukončení príslušného štvrťroka, čo znamená, že predmetné daňové priznania daňovníkov za IV. štvrťrok bežného roka podané v januári nasledujúceho roka boli zaevidované do predpisu k 31.12. predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia, pričom úhrada predmetnej dane sa realizuje vo väčšine prípadov až koncom januára bežného roka. Kontrolou bolo zistené, že každoročne boli evidované nedoplatky z predmetnej dane, pričom vo väčšine prípadoch boli daňové nedoplatky priebežne uhradené.

#### **e) Ostatné miestne dane**

Z ostatných pohľadávok miestnych daní zostali správcovi dane v evidenciách pohľadávky z poplatku za alkoholické nápoje a tabakové výrobky a poplatku z reklamy, ktoré boli vyrubované v zmysle zákona č. 544/1990 Zb. o miestnych poplatkoch. Uvedený zákon bol zrušený a nahradený zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, pričom predmetné pohľadávky boli vymáhané neúspešne správcom dane aj súdnym exekútorom. Vzhľadom na uvedenú skutočnosť správca dane predmetné pohľadávky odpíše po uplynutí lehoty práva na vymáhanie predmetných pohľadávok.

#### **f) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady**

Pohľadávky z poplatku za komunálne odpady tvorili podstatnú časť pohľadávok z miestnych daní. Najväčší objem všetkých pohľadávok z poplatku za komunálne odpady tvoria nevyožiteľné pohľadávky, ktoré bezvýsledne vymáhal súdny exekútor, a následne zastavil exekúciu, pohľadávky, ktoré zostali správcovi dane po ukončení konkurzu, a taktiež pohľadávky vytvorené spoločnosťami, ktoré sú viac rokov nefunkčné. Z pohľadu fyzických osôb tvoria najväčší objem nevyožiteľné pohľadávky z dôvodu osobného bankrotu poplatníka.

Správca dane vo svojom písomnom vyjadrení uviedol, že pre znižovanie výšky pohľadávok uplatnenej dane podľa § 77 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady za činnosti nakladania s komunálnym odpadom má opodstatnenie a význam pre efektívne a účinné vymáhanie daňových nedoplatkov zasielaním výziev na zaplatenie nedoplatkov, ktoré priebežne ako správca realizuje. Telefonické upozornovanie subjektov na úhradu nedoplatkov má svoje opodstatnenie len v prípadoch, kedy sa daňový subjekt, daňovník zaujíma o predmet daní vlastných nedoplatkov. Z evidencie správcu dane bolo zistené, že je evidovaných veľa neplatičov, ktorí majú nedoplatky, ale v nízkych finančných čiastkach. Takéto nedoplatky nie je z hľadiska časovej náročnosti možné riešiť osobným, telefonickým alebo mailovým kontaktom. Pohľadávky z poplatku za komunálne odpady

pri ktorých je správca dane neúspešný vo vymáhaní sú priebežné postupované na vymáhanie prostredníctvom súdneho exekútora.

Zároveň v prípade všetkých daňových nedoplatkov správca dane pravidelne na stránke Mesta Trenčín a v mesačníku Info zverejňuje upozornenia a výzvy pre občanov a firmy na zaplatenie nedoplatkov.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že správca dane okrem aktívneho vymáhania daňových nedoplatkov zreálnuje ich stav pravidelným odpisovaním z dôvodu ich zániku. Menovitou hodnotu pohľadávok miestnych daní znižovali najmä pohľadávky miestnych daní, ktoré predstavovali riziko, že nebudú dlžníkom úplne alebo čiastočne zaplatené, t.z. také pohľadávky u ktorých začal proces vymáhania súdnym exekútorom, konkurzného konania, pohľadávok ktorých vymáhanie pokračuje alebo bolo ukončené, ale neboli úplne alebo čiastočne zaplatené. Na základe uvedeného správca dane k pohľadávkam miestnych daní u ktorých predpokladal, že pohľadávku dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, vytvoril po individuálnom posúdení správcou dane opravné položky.

## **7. Zánik daňového nedoplatku**

Zánik daňového nedoplatku môže správca dane realizovať len v zmysle § 84 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Daňový nedoplatok zanikne dňom nadobudnutia právoplatnosti uznesenia súdu o tom, že dedičstvo pripadlo štátu, ak daňový dlžník zomrel, nadobudnutia právoplatnosti uznesenia súdu, ak daňový dlžník zomrel a súd zastavil dedičské konanie po tom, čo majetok nepatrnej hodnoty zanechaný poručiteľom vydal tomu, kto sa postaral o pohreb alebo ak zastavil konanie z dôvodu, že poručiteľ nezanechal majetok. Zániku daňového subjektu, ak daňový subjekt zanikne bez právneho nástupcu, právoplatnosti rozhodnutia, ktorým správca dane povolil úľavu alebo odpustil daňový nedoplatok alebo jeho časť podľa § 70 alebo § 157, alebo dňom určeným v súlade s podmienkami uvedenými v nariadení vlády vydanom podľa § 160 ods. 3, nasledujúcim po dni zániku práva vymáhať daňový nedoplatok, nasledujúcim po uplynutí šiestich rokov od vyhlásenia konkurzu alebo určenia splátkového kalendára podľa štvrtej časti všeobecného predpisu upravujúceho konkurzné konanie, a to v rozsahu nevymáhateľných daňových nedoplatkov, rovnako zanikajú aj neprihlásené pohľadávky a pohľadávky nezaraďené v splátkovom kalendári určenom súdom, vyhlásenia konkurzu, ak sa uplatnil postup podľa osobitného predpisu, a to v rozsahu pohľadávok, ktoré zostali po zrušení konkurzu neuspokojené bez ohľadu na to, či boli do konkurzu prihlásené, nasledujúcim po úplnom splnení pohľadávok správcu dane vyplývajúcich z potvrdeného reštrukturalizačného plánu, a to v rozsahu pohľadávok, ktoré daňový subjekt na základe schváleného reštrukturalizačného plánu nemusí plniť, riadne a včas neprihlásené daňové nedoplatky zanikajú dňom nasledujúcim po dni zverejnenia uznesenia o potvrdení reštrukturalizačného plánu a skončení reštrukturalizácie. Daňový nedoplatok zaniká dňom právoplatnosti rozhodnutia správcu dane o zániku daňového nedoplatku, ak suma dočasne nevyhoviteľného daňového nedoplatku vrátane nákladov spojených so správou daní a jeho vymáhaním u daňového subjektu nepresiahne 20 €, daňový nedoplatok alebo jeho časť správca dane nemohol uspokojiť od dedičov do výšky ceny nadobudnutého dedičstva. Rozhodnutie o zániku daňového nedoplatku podľa odseku 2 sa nedoručuje a je právoplatné dňom jeho vydania. Proti tomuto rozhodnutiu nie sú prípustné opravné prostriedky. Ustanovenia odsekov 1 až 3 okrem odseku 1 písm. d) sa vzťahujú aj na zánik iného peňažného plnenia, ktoré nie je daňou, vrátane exekučných nákladov a hotových výdavkov uložených rozhodnutím správcu dane podľa tohto zákona. Ustanovenie odseku 1 písm. g)

sa neuplatní, ak ide o daňový nedoplatok z daňového priznania, na podanie ktorého lehota uplynula do začatia reštrukturalizačného konania, pričom v tejto lehote nebolo podané, takýto daňový nedoplatok sa považuje za pohľadávku vzniknutú po začatí reštrukturalizačného konania.

Podľa § 85 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov o premlčaní a zániku práva vymáhať daňové nedoplatky je právo na vymáhanie daňového nedoplatku premlčané po šiestich rokoch po skončení kalendárneho roku, v ktorom daňový nedoplatok vznikol, ak osobitný predpis neustanovuje inak. Ak správca dane v lehote podľa prvej vety doručí daňovému subjektu výzvu podľa § 80, začína plynúť nová premlčacia lehota po skončení kalendárneho roku, v ktorom bola výzva doručená. Počas daňového exekučného konania lehota neplynie. Správca dane prihliadne na premlčanie, iba ak daňový dlžník vznesie námietku premlčania, a to len v rozsahu uplatnenej námietky. Podanie námietky má odkladný účinok. Proti rozhodnutiu o námietke daňový dlžník nemôže podať odvolanie. Právo na vymáhanie daňového nedoplatku zaniká po 20 rokoch po skončení kalendárneho roku, v ktorom daňový nedoplatok vznikol.

Jedným z cieľov správcu dane bolo okrem eliminácie vzniku nových daňových nedoplatkov, aj ich efektívne vymáhanie s využitím všetkých dostupných legislatívnych nástrojov. Vymáhanie pohľadávok miestnych daní bolo realizované zodpovednými zamestnancami správcu dane podľa jednotlivých druhov miestnych daní a poplatkov.

## **8. Opravné položky**

V zmysle Smernice primátora Mesta Trenčín č. 15/2022 Obeh účtovných dokladov ak vzniká riziko z nezaplatenia nedaňovej pohľadávky, ktorá je po lehote splatnosti:

- od 1- 6 mesiacov tvoríme opravnú položku vo výške 50 % jej menovitej hodnoty,
- nad 6 do 12 mesiacov a jej menovitá hodnota je nižšia ako 100 €, tvoríme opravnú položku vo výške 100 %,
- nad 6 do 12 mesiacov a jej menovitá hodnota je vyššia ako 100 €, pri tvorbe opravných položiek ich skúmame osobitne z hľadiska možného eliminovania rizika, pričom rozpätie tvorby opravnej položky je od 51 % do 100 %,
- nad 12 mesiacov tvoríme opravnú položku vo výške 100 % jej menovitej hodnoty.

Pri daňových pohľadávkach sa postupuje pri tvorbe opravných položiek rovnako ako pri nedaňových, avšak trvalé zníženie, čiže ich zánik upravuje zákon č. 563/2009 o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Prehľad vytvorených opravných položiek k 31.12. príslušného kalendárneho roka vyjadruje tabuľka 5.

**Tabuľka 5 – Opravné položky k 31.12. príslušného kalendárneho roka.**

Ukazovateľ	2017	2018	2019	2020	2021
Poplatky za KO a DsO	1 352 536	1 730 475	1 398 452	1 524 643	1 662 535
Daň z nehnuteľností	583 336	603 429	681 571	832 750	754 826
Daň za psa	0	0	0	0	0
Daň z ubytovania	0	0	0	0	0
Daň za užívanie verejného priestranstva	10 816	7 068	7 290	7 068	7 066
Daň z reklamy	0	0	0	0	0
Daň z predaja alk. nápojov	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 946 688</b>	<b>2 340 972</b>	<b>2 087 312</b>	<b>2 364 460</b>	<b>2 424 427</b>

Zdroj: Mesto Trenčín

## 9. Úspešnosť vymáhania daňových nedoplatkov

V procese vymáhania daňových nedoplatkov bola úspešnosť vymáhania súdnym exekútorom značne ovplyvnená typom majetku vo vlastníctve daňového dlžníka, pričom tento proces môže trvať aj niekoľko rokov. Podľa zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov právo vymáhania daňového nedoplatku zaniká po 20 rokoch po skončení kalendárneho roku, v ktorom daňový nedoplatok vznikol.

### a) Daň z nehnuteľností

Celková suma nedoplatkov z dane z nehnuteľností vymožených správcom dane a súdnym exekútorom za staré roky 2017 až 2021 k 31.12.2021 predstavovala sumu vo výške 1 028 286,68 €, pričom prostredníctvom súdnych exekútorov boli vymožené nedoplatky vo výške 579 733,10 € s úspešnosťou vymoženia 68,32 %.

Príjem dane z nehnuteľností za rok 2021 bol vo výške 8 422 257,40 €, pričom príjem z minulých období (staré roky) bol 238 058,00 € a príjem za aktuálny rok 2021 bol 8 184 199,00 €.

Najväčší podiel na daňových nedoplatkoch z dane z nehnuteľností v roku 2021 k 31.12.2021 v evidovanej výške 1 210 449,84 € tvorili nedoplatky daňovníkov:

- v konkurze a reštrukturalizácií vo výške 352 060,33 €,
- vymáhanie súdnym exekútorom vo výške 339 116,24 €.

Podľa § 80 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov vyzval správca dane v priebehu kalendárneho roka 2021 na zaplatenie nedoplatku 133 daňových subjektov v celkovom finančnom vyjadrení 214 303,31 €. Elektronicky prihlásených exekučných titulov súdnemu exekútorovi na vymáhanie daňových pohľadávok v priebehu kalendárneho roka 2021 bolo v celkovom počte 42 daňových subjektov, vo finančnom vyjadrení 225 014,81 €. Podľa § 81 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov správca dane rozhodol o zriadení záložného práva k predmetu záložného práva vo vlastníctve daňového dlžníka alebo k daňovým nedoplatkom daňového dlžníka v celkovom počte 3 daňových subjektov v celkovej finančnej čiastke 132 738,00 €.

V priebehu kalendárneho roka 31.12.2021 bolo vymôžených daňových nedoplatkov v zmysle § 80 a § 81 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vo finančnom vyjadrení celkom 152 067,25 €.

Zostávajúce staršie pohľadávky z dane z nehnuteľností a z dane za psa evidované do roku 2021 vymáhal správca dane aj v roku 2022 a to nasledovne:

- telefonicky a e-mailom vyzýval neplatičov nad 50,00 € na zaplatenie nedoplatkov, pričom sa správcovi dane podarilo týmto spôsobom vymôcť k 15.11.2022 čiastku v sume 141 152,67 €,
- zaslal 606 výziev na zaplatenie nedoplatkov,
- na vymáhanie súdnym exekútorom zaslal 315 exekučných titulov v celkovej výške pohľadávok 134 979,12 €.

Medzi najväčších neplatičov z dane z nehnuteľností v sledovanom období k 31.12.2021 patril:

- daňovník v konkurze s výškou nedoplatku 151 023,45 €,
- daňovník vymáhaný súdnym exekútorom s výškou nedoplatku 205 478,19 €.

#### **a) Poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady**

Celková suma nedoplatkov vymôžených súdnym exekútorom za komunálne odpady a drobné stavebné odpady za obdobie rokov 2017 až 2021 predstavovala sumu vo výške 146 177,90 €, t.j. 60,6 % z celkovej postúpenej sumy nedoplatkov za komunálne odpady a drobné stavebné odpady (241 029,18 €).

*Odporúčania:*

- I. Pohľadávky miestnych daní a poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady:
  - postupovať na vymáhanie súdných exekútorov priebežne počas celého roka,
  - zabezpečiť pri ťažko vymožiteľných pohľadávkach záložným právom v zmysle zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- II. Navrhnuť firme CORA GEO s.r.o. rokovanie ohľadom zjednodušenia systému prijímania elektronickej pošty v rámci elektronickej komunikácie správcu dane pri zabezpečovaní vymáhania predmetných pohľadávok.

**Záver:**

**V kontrolovanom subjekte nebolo preukázané porušovanie platnej legislatívy.**

## **2. Kontrola dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia na úrovni mesta.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Školské zariadenia Mesta Trenčín, m. r. o.  
Kontrolované obdobie: Rok 2018 až 2021

Predmetom kontroly bola kontrola dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia na úrovni mesta.



Cieľom kontroly bolo posúdiť základné predpoklady dostupnosti predprimárneho vzdelávania, ktorými je dostatočná kapacita materských škôl, vývoj počtu detí v materských škôlkach a detí z rodín v hmotnej núdzi podľa veku. Vývoj počtu detí žijúcich v rodinách, ktorým sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a počet týchto detí v materských školách podľa veku, vývoj počtu detí so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami v materských školách a v nultom a prvom ročníku základných škôl.

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín (ďalej len Smernica ÚHK), podľa zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov.

## **1. Základná charakteristika**

Štátny vzdelávací program pre predprimárne vzdelávanie v materských školách určuje základné požiadavky štátu na poskytovanie inštitucionálneho predprimárneho vzdelávania v materských školách zaradených v sieti škôl a školských zariadení Slovenskej republiky. Zákon č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „školský zákon“) ustanovuje princípy, ciele, podmienky, rozsah, obsah, formy a organizáciu výchovy a vzdelávania v školách a školských zariadeniach, stupne vzdelania, prijímanie na výchovu a vzdelávanie, ukončovanie výchovy a vzdelávania, poskytovanie odbornej výchovno-poradenskej a terapeuticko-výchovnej starostlivosti, dĺžku a plnenie povinnej školskej dochádzky a vzdelávacie programy.

Kontrolovaným obdobím bol rok 2021 pre posúdenie aktuálneho stavu v súvislosti s dostupnosťou predprimárneho vzdelávania a roky 2018 až 2020 pre porovnanie vývoja.

Mesto Trenčín prostredníctvom útvaru školstva spracovalo v roku 2021 dokument s názvom „Koncepcia rozvoja školstva v meste Trenčín na roky 2021 – 2026“, v ktorom jednou z priorit mesta Trenčín bolo zabezpečenie širokej ponuky škôl a školských zariadení spojených s poskytnutím možností osobného rastu, rozvíjanie vedomostí a zručností, a tým jednoduchšie zaradenie do pracovného procesu.

V kontrolovanom období bola v meste Trenčín realizovaná predškolská výchova detí od 3 do 6 rokov prostredníctvom šestnástich materských škôl a povinná školská dochádzka žiakov vo veku od 6 do 15 rokov prostredníctvom deviatich základných škôl.

V zmysle § 2 písm. p) školského zákona dieťaťom zo sociálne znevýhodneného prostredia sa chápe dieťa žijúce v prostredí, ktoré vzhľadom na sociálne, rodinné, ekonomické a kultúrne podmienky nedostatočne podnecuje rozvoj mentálnych, vôľových, emocionálnych vlastností dieťaťa, nepodporuje jeho socializáciu a neposkytuje dieťaťu dostatok primeraných podnetov pre rozvoj jeho osobnosti. Takéto deti boli v materských školách identifikované prostredníctvom kritérií ako je hmotná núdza alebo vykazovania v školských výkazoch v rámci údaj o deťoch so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami, ktoré mali zariadením výchovného poradenstva a prevencie diagnostikované špeciálne výchovno-vzdelávacie potreby.



Úrad splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity zverejňuje dokument s názvom „Atlas rómskych komunít“, zistenia Atlasu hovoria o životnej situácii rómskeho obyvateľstva na Slovensku. Podiel rómskych obyvateľov na území meste Trenčín sa pohyboval podľa Atlasu rómskych komunít 2019 v rozmedzí od 1 % do 10 %.

Významným faktorom, ktorý ovplyvnil dostupnosť predprimárneho vzdelávania bola novelizácia školského zákona, ktorá nadobudla účinnosť od 01.01.2021, zahŕňala aj zmeny týkajúce sa predprimárneho vzdelávania, t.z. vzdelávania detí v materských školách. S účinnosťou od 01.09.2021 bolo zavedené povinné predprimárne vzdelávanie pre každé dieťa, ktoré dosiahlo päť rokov veku do 31. augusta, ktorý predchádzal začiatku školského roka, od ktorého bude dieťa plniť povinnú školskú dochádzku v základnej škole. Novelou zákona bol zrušený nultý a aj prípravný ročník. Prechodné uznesenia spomínanej novely umožnili ešte jeden školský rok otvoriť nulté ročníky v lokalitách s nedostatočnými kapacitami v materských školách v školskom roku 2021/2022 a rovnako aj prípravné ročníky v základných školách pre žiakov so zdravotným znevýhodnením, t.z., že nultý a prípravný ročník sa v danom prípade ukončil k 31.08.2022.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 2 školského zákona dieťa získa predprimárne vzdelanie absolvovaním posledného roka vzdelávacieho programu odboru vzdelávania v materskej škole, pričom dokladom o získanom stupni vzdelania je osvedčenie o získaní predprimárneho vzdelania.

## **2. Dostatočná kapacita materských škôl ako základ dostupnosti predprimárneho vzdelávania**

Kapacita dostupnosti materských škôl bola zhodnocovaná podľa porovnania kapacity materských škôl s počtom detí vo veku 3 až 5 rokov s trvalým pobytom v meste s dôrazom na deti, pre ktoré bolo predprimárne vzdelávanie povinné z zmysle § 28a školského zákona. Podľa § 28 ods. 2 školského zákona sa zriaďuje materská škola spravidla pri počte desať detí a je určená rovnako pre všetky deti, bez ohľadu na to, či sú ich zákonní zástupcovia zamestnaní, alebo nie, ako aj bez ohľadu na to, či sú ich matky na materskej dovolenke s ďalším dieťaťom.

Ako pozitívny vplyv v súvislosti so zavedením povinného predprimárneho vzdelávania pre deti vo veku 5 rokov možno predpokladať, že vzrástol počet týchto detí v materských školách. Ako negatívny dopad po zavedení povinného predprimárneho vzdelania možno predpokladať v znížení počtu mladších detí v materských školách, a tým aj znížením dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre tieto deti. Dôvodom zníženia dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre mladšie deti súviselo aj s nedostatočnou kapacitou materských škôl. Podľa § 59 ods. 2 školského zákona museli materské školy v školskom roku 2021/2022 prednostne prijímať deti, pre ktoré bolo predprimárne vzdelávanie povinné, t.z., že až potom mohli prijímať aj mladšie deti.

**Tabuľka 6 – Veková štruktúra detí od 0 do 15 rokov**

<b>K 01.01.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Od 0 do 3	1 549	1 540	1 574	1 578
Od 3 do 6	1 525	1 511	1506	1 515

Od 6 do 15	4 265	4 322	4 376	4 397
------------	-------	-------	-------	-------

Zdroj: Konceptia rozvoja školstva v Meste Trenčín na roky 2021 - 2026

Prehľad počtu detí v materských školách a počtu predškolákov za jednotlivé školské roky vyjadruje tabuľka 2.

**Tabuľka 7 – Počet detí v materských školách z toho počet predškolákov**

Por. číslo	Ukazovateľ	2018/2019			2019/2020			2020/2021		
		počet detí	predškoláci	% podiel predškolákov na celkovom počte detí	počet detí	predškoláci	% podiel predškolákov na celkovom počte detí	počet detí	predškoláci	% podiel predškolákov na celkovom počte detí
1.	MŠ, Švermova 24	66	20	30,3	67	23	34,3	62	21	33,9
2.	MŠ, Považská 1	72	23	31,9	71	27	38,0	64	24	37,5
3.	MŠ, M. Turkovej 5	82	21	25,6	86	28	32,6	85	27	31,8
4.	MŠ, Opatovská 39	98	32	32,7	115	36	31,3	111	24	21,6
5.	MŠ, Kubranská 20	123	42	34,1	127	45	35,4	117	38	32,5
6.	MŠ, Niva 9	39	16	41,0	36	9	25,0	45	17	37,8
7.	MŠ, Na dolinách 27	124	44	35,5	133	47	35,3	141	48	34,0
8.	MŠ, Pri parku 10	35	12	34,3	35	12	34,3	34	15	44,1
9.	MŠ, Medňanského 9	71	26	36,6	73	23	31,5	72	30	41,7
10.	MŠ, Legionárska 37	114	39	34,2	112	34	30,4	110	37	33,6
11.	MŠ, Soblahovská 22	76	30	39,5	74	28	37,8	70	28	40,0
12.	MŠ, Stromová 3	71	25	35,2	67	20	29,9	67	21	31,3
13.	MŠ, 28. októbra 7	41	14	34,1	41	12	29,3	38	13	34,2
14.	MŠ, Šmidkeho 12	127	49	38,6	128	41	32,0	119	43	36,1
15.	MŠ, Halašu 11	137	31	22,6	141	46	32,6	131	56	42,7
16.	MŠ, Šaňárikova 11	120	32	26,7	128	48	37,5	122	30	24,6
	Elokované triedy v ZŠ Východná 9	60	17	28,3	58	23	39,7	54	16	29,6
<b>Spolu</b>		<b>1456</b>	<b>473</b>	<b>32,5</b>	<b>1492</b>	<b>502</b>	<b>33,6</b>	<b>1442</b>	<b>488</b>	<b>33,8</b>

Zdroj: Mesto Trenčín, Výkaz Škol (MŠVVŠ SR) 40 – 01; stav k 15.09. prísl. roka

V školskom roku 2020/2021 podiel detí plniacich alebo pokračujúcich v plnení povinného predprimárneho vzdelávania na celkovom počte 1 442 detí v materských školách predstavoval 33,8 %, t.j. 488 detí. Pre porovnanie predstavuje zníženie o 14 detí oproti školskému roku 2019/2020 (502 detí) a zvýšenie o 15 detí oproti školskému roku 2018/2019 (473 detí).

**Tabuľka 8 – Počet detí v hmotnej núdzi, ktoré nedovърšili vek 5 rokov do 31. augusta príslušného roka**

Ukazovateľ	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	Spolu
deti v hmotnej núdzi, ktoré nedovърšili vek 5 rokov do 31. augusta príslušného roka	0	0	0	0	0

Zdroj: Mesto Trenčín, Výkaz Škol (MŠVVŠ SR) 40 – 01; stav k 15.09. prísl. roka

V zmysle Výkazu Škol (MŠVVŠ SR) 40 – 01 o počte žiakov základných umeleckých škôl, detí materských škôl a školských zariadení a poslucháčov jazykových škôl v územnej pôsobnosti obce, mesto Trenčín v kontrolovanom období neevidovalo deti v hmotnej núdzi, ktoré nedovърšili vek 5 rokov do 31. augusta príslušného roka.

Konceptia rozvoja školstva v Meste Trenčín na roky 2021 – 2026 je strategickým dokumentom mesta, ktorý predstavuje určité nasmerovanie, aby sa práca všetkých zainteresovaných uberala približne k rovnakým, všeobecne a odborne uznávaným cieľom.

V koncepciách bolo uvedené, že počet prijatých detí v jednotlivých rokoch boli pomerne vyrovnané, nakoľko kapacity materských škôl sú obmedzené. Počet detí v predškolskom veku rástol aj z dôvodu, že od roku 2021 bolo predprimárne vzdelávanie povinné pre päťročné deti. Uvedené skutočnosti zvýšili tlak na existujúce kapacity, ktoré pribúdajú, ale nie dostatočne rýchlo. Podľa koncepcie by pri aktuálnom tempe výstavby v meste v budúcnosti kapacity na plnú zaškolenosť detí predškolského veku nemuseli byť dostatočné.

V kontrolovanom období sa mesto Trenčín nezapojilo do čerpania finančných prostriedkov v rámci národných projektov financovaných zo zdrojov Európskej únie. V období rokov 2018 až 2021 mesto Trenčín nerealizovalo výstavbu novej materskej školy ani nerozšírilo kapacity v súčasných materských školách z vlastných zdrojov. V súčasnosti mal negatívny vplyv na rozširovanie a budovanie kapacít materských škôl z projektov Európskej únie aj rast cien stavebných materiálov.

V súvislosti so zavedením povinného predprimárneho vzdelávania vznikli pre mesto a materské školy aj nové povinnosti. Ide napr. o povinnosť mesta evidovať deti vo veku plnenia povinného predprimárneho vzdelávania, ktoré mali v meste trvalé bydlisko a tiež evidencia v ktorých školách si povinné predprimárne vzdelávanie plnia. Evidencia je podobná ako pri evidencii žiakov vo veku povinnej školskej dochádzky.

V zmysle § 158 ods. 1 školského zákona a na základe § 77 zákona č. 138/2019 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov poskytujú školy a školské zariadenia do Rezortného informačného systému údaje pre vedenie Centrálného registra v zmysle Metodického pokynu pre aktualizáciu rezortných údajov do Centrálného registra v šk. r. 2021/2022.

### **3. Financovanie predprimárneho vzdelávania**

Kontrolovaný subjekt mal v kontrolovanom období prijaté Všeobecne záväzné nariadenie č. 20/2019 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, výšky príspevku na režijné náklady a podmienky úhrady v školskej jedálni a výdajnej školskej jedálni v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín a Všeobecne záväzné nariadenie č. 35/2019, ktorým sa určuje výška mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín.

Zákonní zástupcovia detí prispievajú na vzdelávanie v materských školách úhradami príspevku na čiastočnú úhradu nákladov materskej školy na nákup potravín, úhradu režijných nákladov a úhrady za stravovanie v školskej jedálni materskej a základnej školy. Zákonný zástupca dieťaťa materskej školy uhradza príspevok na čiastočnú úhradu nákladov vo výške nákladov na nákup potravín podľa vekových kategórií stravníkov v súlade s 3. finančným pásmo, ktoré vydalo Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR. Výška príspevku pre materské školy denné pre stravníkov od 2-6 rokov predstavuje sumu 1,54 Eur.

V zmysle § 4 ods. 3 zákona č. 544/2010 Z. z. dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa sa poskytovala v sume 1,30 Eur za každý deň, v ktorom sa dieťa zúčastnilo výchovno-vzdelávacej činnosti v materskej škole a odobralo stravu. Dotácia sa poskytovala na dieťa, ktoré navštevovalo posledný ročník materskej školy alebo

základnú školu a žije v domácnosti, v ktorej si ani jeden člen domácnosti neuplatnil na toto dieťa nárok na sumu daňového zvýhodnenia na vyživované dieťa, ktoré dovŕšilo 6 rokov veku a nedovŕšilo 15 rokov veku, žijúce s nimi v domácnosti podľa osobitného predpisu, táto skutočnosť sa mestu preukazuje čestným vyhlásením.

V zmysle § 140 ods. 10 školského zákona zriaďovateľ materskej školy určil výšku príspevku na úhradu režijných nákladov na výrobu a výdaj jedál a nápojov v školskej jedálni, ktorou zákonný zástupca každého dieťaťa prispieva čiastkou 6,- Eur za mesiac, v ktorom bolo odobraté aspoň jedno jedlo.

V zmysle § 28 ods. 5 školského zákona zriaďovateľ materskej školy určil výšku príspevku zákonného zástupcu na čiastočnú úhradu výdavkov za pobyt dieťaťa v materskej škole v sume 25,- Eur za mesiac.

V zmysle § 28 ods. 6 písm. a) príspevok v materskej škole sa neuhrádza za dieťa pre ktoré bolo predprimárne vzdelávanie povinné alebo ak zákonný zástupca dieťaťa predložil riaditeľovi materskej školy doklad o tom, že je poberateľom dávky v hmotnej núdzi a príspevkov v hmotnej núdzi alebo za dieťa, ktoré bolo umiestnené v zariadení na základe rozhodnutia súdu.

Novelizáciou zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky od 01.08.2021 došlo k ukončeniu plošného poskytovania dotácie na stravu v poslednom ročníku materskej školy. Dotácia zostala zachovaná pre deti do dovŕšenia 6 rokov veku alebo detí od 6 rokov veku, v prípade, že žijú v domácnosti, ktorej členovia si neuplatnili, resp. si nemohli v zmysle zákona o dani z príjmov uplatniť nárok na zvýšený daňový bonus. Taktiež sa dotácia poskytuje aj na deti v hmotnej núdzi.

#### **4. Výchova a vzdelávanie detí so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami a zabezpečenie podmienok inkluzívneho vzdelávania - personálne kapacity pre inkluzívne vzdelávanie.**

Každá materská škola by v súčasnosti mala byť schopná poskytovať podmienky pre inkluzívne vzdelávanie, ktoré napĺňa zámer rovnosti šancí pre všetkých, rovnosti prístupu ku vzdelávaniu a v konečnom dôsledku k zabezpečeniu dôslednej sociálnej inklúzie. Predpokladom v podmienkach vzdelávania je zámer inklúzie, ktorý rieši najmä prístup k deťom so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami s cieľom začleniť čo najväčší počet týchto detí do bežných škôl a tried. Princípy a kritéria inkluzívneho vzdelávania sú zadefinované v školských vzdelávacích programoch a v individuálnych vzdelávacích programoch v závislosti od konkrétnej a aktuálnej situácie v jednotlivých materských školách a ich neustálou modifikáciou a adaptáciou v daných programoch kooperujúcimi s reálnymi potrebami. Zároveň materské školy majú povinnosť utvárať inkluzívne prostredie pre deti cudzincov.

V zmysle § 2 písm. i) školského zákona medzi deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami patria deti so zdravotným znevýhodnením, deti zo sociálne znevýhodneného prostredia ale tiež deti s nadaním. Tieto deti a ich rast a rozvoj vyžadujú podporný servis, avšak tento je náročnejší a komplexnejší pri porovnaní so servisom poskytovaným deťom so štandardným vývinom.

Pre deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami je považovaný prístup k predprimárnemu vzdelávaniu, a zároveň aj inkluzívnemu a individualizovanému vzdelávaniu na všetkých stupňoch kľúčovým predpokladom pre nadobudnutie akýchkoľvek zručností, a to aj vrátane digitálnej gramotnosti. V prvom rade ale musia byť tieto deti identifikované. Deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami, ktoré mali určenú požiadavku prítomnosti asistenta doteraz nemohli byť prijaté do materskej školy, a to z dôvodu, že v materských školách nebol asistent učiteľa. Mesto Trenčín pre vytvorenie rovnakých podmienok pre všetky deti od školského roka 2021/2022 vyčlenilo finančné prostriedky na prijatie asistentov učiteľa do materských škôl, ktorí budú pracovať v tých materských školách, kde boli prijaté deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami.

V Koncepcii rozvoja školstva v meste Trenčín na roky 2021 – 2026 bolo uvedené, že z dôvodu nutnosti začlenenia aj deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami bolo nevyhnutné prijať v každej mestskej časti do materskej školy aspoň jedného asistenta učiteľa alebo pedagogického asistenta. Od roku 2023 plánuje Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu zriadiť podporné tímy – 1 odborný zamestnanec (špeciálny pedagóg, sociálny pedagóg, liečebný pedagóg, školský psychológ podľa potrieb školy) paušálne pre všetky materské školy, ktoré majú nad 4 triedy.

Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu v školskom roku 2021/2022 bolo prijatých 5 asistentov učiteľa, z toho 2 asistenti pôsobili v MŠ Medňanského, 2 asistenti učiteľa v MŠ Šmidkeho a 1 asistent učiteľa v MŠ Považská. Prehľad počtu detí so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami zaradenými do bežnej materskej školy je uvedený v tabuľke 4.

**Tabuľka 9 – Počet detí so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami**

Ukazovateľ	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	Spolu
deti so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami zaradené do bežnej MŠ	X	X	1	4	5

Zdroj: Mesto Trenčín, Výkaz Škol (MŠVVŠ SR) 40 – 01; stav k 15.09. prísl. roka

Investície do ľudského kapitálu v rannom veku majú vyššiu návratnosť ako investície uskutočňované v neskorších fázach života. Pričom nedostatočná inklúzia vo vzdelávaní sa v budúcnosti premieta do výrazných rozdielov pri uplatňovaní na trhu práce. Kľúčové pre vyrovnávanie šancí vo vzdelávaní a zlepšovanie možností pre znevýhodnené deti realizovať svoj potenciál spočíva v odstraňovaní bariér v prístupe ku vzdelávaniu a posilňovaniu prvkov inkluzívneho vzdelávania.

*Odporúčania:*

Pokračovať v zlepšovaní dostupnosti materských škôl aj pre mladšie deti budovaním kapacít s možnosťou využitia NFP na zvýšenie kapacít infraštruktúry materských škôl.

Zlepšenie evidencie a spracovanie štatistík o počte detí v hmotnej núdzi podľa veku v MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín, počty detí so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami v MŠ.

## **Záver:**

Kontrolou bolo zistené, že kapacita materských škôl v Meste Trenčín v kontrolovanom období bola dostatočná pre prijatie detí s povinným predprimárnym vzdelávaním aj napriek tomu, že ich počet sa v školskom roku 2021/2022 znížil. V súvislosti s aktuálnym tempom výstavby v Meste Trenčín by však v budúcnosti súčasná kapacita materských škôl na povinné zaradenie detí predškolského veku do vzdelávacieho procesu nemusela postačovať.

Ďalej bolo zistené, že Mesto Trenčín malo vypracovaný strategický dokument s názvom „Konceptia rozvoja školstva v Meste Trenčín na roky 2021 – 2026“, ktorý obsahoval východiskové dokumenty a legislatívu v oblasti školstva, analýzu súčasného stavu ako východisko pre strategické ciele a koncepcné zámery a ciele školstva v Meste Trenčín. V období v ktorom bola koncepcia spracovaná zároveň prebiehalo strategické plánovanie na nové programové obdobie na štátnej a krajskej úrovni. Súčasne boli pripravované legislatívne zmeny z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR, ktoré vyplynuli z dlhodobej potreby zmien na úrovni regionálneho školstva ako aj Plánu obnovy a odolnosti a iné..

V kontrolovanom období malo Mesto Trenčín prijaté Všeobecne záväzné nariadenie č. 20/2019 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, výšky príspevku na režijné náklady a podmienky úhrady v školskej jedálni a výdajnej jedálni v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín a Všeobecne záväzné nariadenie č. 35/2019, ktorým sa určila výška mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín.

### **3. Kontrola poskytnutia a použitia vybraných dotácií z rozpočtu v roku 2021 poskytnutých právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov.**

- v oblasti športu na činnosť,
- v oblasti športu a mládeže,
- kultúry,
- v sociálnej oblasti,
- školstva,
- životného prostredia,
- dotácie na výnimočné akcie.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín  
Kontrolované obdobie: Rok 2021

Účelom kontroly bolo preveriť na vybraných vzorkách postup poskytnutia a použitia dotácií z rozpočtu v roku 2021 v oblasti športu na činnosť, v oblasti športu a mládeže, kultúry, v sociálnej oblasti, školstva, životného prostredia, dotácie na výnimočné akcie,

ktoré boli poskytnuté právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov.

Predmetom kontroly bolo preveriť dodržiavanie platnej legislatívy, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv a postupov pri poskytovaní dotácií poskytnutých v roku 2021.

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín (ďalej len Smernica ÚHK).

### **Kontrola poskytnutia a použitia vybraných dotácií z rozpočtu v roku 2021 poskytnutých právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov.**

Podľa Programového rozpočtu na rok 2021 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 744/2020 zo dňa 16.12.2020 a schválenými zmenami Programového rozpočtu Mesta Trenčín Uznesenie č. 766/2021 zo dňa 10.03.2021, Uznesenie č. 825/2021 zo dňa 07.04.2021, Uznesenie č. 854/2021 zo dňa 19.05.2021, Uznesenie č. 902/2021 zo dňa 23.03.2021, Uznesenie č. 973/2021 zo dňa 22.09.2021, Uznesenie č. 1025/2021 zo dňa 27.10.2021, Uznesenie č. 1067/2021 zo dňa 01.12.2021 boli pre jednotlivé oblasti stanovené limity finančných prostriedkov na dotácie nasledovné:

#### Dotácie v oblasti športu

Príjemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
Kanoistický klub TTS Trenčín	na činnosť	72/2021	3 227,00
Bedminton klub MI Trenčín	na činnosť	79/2021	3 265,00
BK AS Trenčín	na činnosť	80/2021	2 732,00

#### **1. Kanoistický klub Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín**

Žiadateľ Kanoistický klub Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podal žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na činnosť/projekt „Športová činnosť kanoistického klubu Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín v roku 2021“, vo výške 3 000,00 € z celkového nákladu na projekt 29 090,00 €, čo predstavovalo 10,32 %.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,



- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splnil. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo zvýšenej sume, a to vo výške 3 227,00 € na účel „Športová činnosť kanoistického klubu Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín v roku 2021“ schválená.

Dňa 18.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 72/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 3 227,00 € za účelom pokrytia časti nákladov spojených s činnosťou Kanoistického klubu Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín v roku 2021.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: C. UBYTOVANIE, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Doprava na preteky, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA F. MATERIÁLOVÉ NÁDLADY: Regenerácia a oprava vybavenia pretekárov, G. INÉ: Štartovné, športový materiál a športové zabezpečenie, sústredenie športovcov, kanoistický inkubátor, detský vodácky tábor.

Finančné prostriedky vo výške 3 227,00 € boli dňa 03.06.2021 platobným príkazom č. 5121005228 zaslané na účet Kanoistického klubu.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 04.01.2022 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 3 227,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov v celkovej výške 6 522,42 €. Za stravovanie pretekárov vo výške 324,90 €, ubytovanie pretekárov vo výške 883,52 €, materiálové náklady – kúpa tričiek vo výške 314,60 €, kúpa 2 ks lodí v celkovej výške

3 250,00 €, kúpa doplnkov k lodi vo výške 1 750,00 €. Zvýšené náklady vo výške 3 296,00 € na projekt použil Kanoistický klub z vlastnej činnosti.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Kanoistického klubu TTS Trenčín na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 72/2021.

Kanoistický klub Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín v záverečnej správe uviedol aj spôsob, akým bola zabezpečená publicita projektu, a to cez masmediálne prostriedky, noviny, plagáty.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali tým, že pretekári mali logo Mesta Trenčín umiestnené na športových lodiach.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Kanoistickému klubu Trenčianskeho telovýchovného spolku Trenčín na náklady spojené s činnosťou Kanoistického klubu TTS Trenčín v roku 2021 vo výške 3 227,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Badminton klub MI Trenčín**

Žiadateľ Badminton klub MI Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podal žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na činnosť/projekt „Zabezpečenie činnosti a materiálno-technického vybavenia občianskeho združenia Badminton klub MI Trenčín“, vo výške 6 000,00 €, čo predstavovalo 41,10 % z celkového nákladu na projekt vo výške 14 600,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch

verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)

- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume, a to vo výške 3 265,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Badminton klubu MI Trenčín v roku 2021 schválená.

Dňa 27.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 79/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 3 265,00 € na účel pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Badminton klubu MI Trenčín v roku 2021.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: C. UBYTOVANIE, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Badmintonové košíky a iné, G. INÉ: Štartovné a registračné poplatky.

Finančné prostriedky vo výške 3 265,00 € boli dňa 03.06.2021 platobným príkazom č. 5121005225 zaslané na účet Badmintového klubu MI Trenčín.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 14.12.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 3 265,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 3 270,00 € za materiálové náklady, a to nákup badmintových košíkov. Zvýšené náklady na projekt vo výške 5,00 € boli použité zdroje z vlastnej činnosti Badmintonového klubu MI Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Badmintového klubu MI Trenčín na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 79/2021.

Pri svojich podujatiach vždy vyslovili poďakovanie Mestu Trenčín za poskytnutie dotácie a poďakovanie vyslovili aj cez ich web stránku. Na turnajoch dôstojne reprezentovali Mesto Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Badmintonový klub MI Trenčín na náklady spojené s činnosťou Badmintonového klubu MI Trenčín v roku 2021 vo výške 3 265,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### **3. Basketbalový klub AS Trenčín**

Žiadateľ Basketbalový klub AS Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podal žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt/činnosť „Činnosť basketbalového klubu AS Trenčín v roku 2021“ vo výške 10 000,00 €, čo predstavovalo 16,67 % z celkového nákladu projektu/činnosti vo výške 60 000,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume, a to vo výške 2 732,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Basketbalového klubu AS Trenčín v roku 2021 schválená.

Dňa 03.06.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 80/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 2 732,00 € na účel pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Basketbalového klubu AS Trenčín v roku 2021.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Telocvične, C. UBYTOVANIE: Ubytovanie počas 2-zápasov, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Doprava na zápasy, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Propagačné materiály a iné, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Nákup oblečenia a pomôcok a iné.

Finančné prostriedky vo výške 2 732,00 € boli dňa 08.06.2021 platobným príkazom č. 5121006010 zaslané na účet Basketbalového klubu AS Trenčín.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 04.01.2022 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 732,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 3 097,50 € za rozhodovanie zápasov v sume 1 412,50 €, za členské poplatky a vklady za členov a licenčné poplatky v sume 1 685,00 €. Zvýšené náklady na projekt vo výške 365,50 € boli použité zdroje z vlastnej činnosti Basketbalového klubu AS Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Basketbalového klubu AS Trenčín na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 80/2021.

Basketbalový klub AS Trenčín v záverečnej správe uviedol aj spôsob, akým bola zabezpečená publicita projektu, a to cez fotostenu, web, Fb/Instagram.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali tým, že pretekári mali logo Mesta Trenčín umiestnené na športových dresoch.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Basketbalový klub AS Trenčín na náklady spojené s činnosťou Basketbalového klubu AS Trenčín v roku 2021 vo výške 2 732,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### Dotácie v oblasti športu a mládeže:

Príjemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
Kultúrne centrum SIHOŤ	7. ročník Trenčín inline 2021 - majstrovstva Slovenska MARATON	03/2021	1 200,00
Tenisové centrum mládeže Trenčín	Moderná koncepcia približovania telesne kultúry a športu deťom predšk. veku	14/2021	1 500,00
Tanečný klub Dukla Trenčín	Laugaricio cup 2021	9/2021	3 000,00

#### **1. Kultúrne centrum SIHOŤ**

Žiadateľ Kultúrne centrum SIHOŤ na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podalo žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 2 000,00 € na projekt „7. ročník Trenčín inline 2021 – Majstrovstvá Slovenska Maratón“, ktorý sa uskutočnil dňa 07.08.2021. Žiadosť predstavovalo 25,00 % z celkového nákladu projektu vo výške 8 000,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe posúdenia a odporúčania komisie športu zo dňa 22.04.2021 a posúdenia kritérií pre poskytovanie dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín na aktivity v oblasti športu a mládeže (príloha č. 5a VZN a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 22.04.2021 bola vo výške 1 200,00 € na projekt „7. ročník Trenčín inline 2021 – Majstrovstvá Slovenska Maratón“ schválená.

Dňa 11.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 03/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 1 200,00 € na účel pokrytie časti nákladov spojených s projektom „7. ročník Trenčín inline 2021 – Majstrovstvá Slovenska Maratón“. Termín podujatia dňa 07.08.2021.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na A. HONORÁRE ALEBO DOHODY: Finančná odmena pre víťazov, B. PRENÁJOM PRIESTOROV: C. UBYTOVANIE, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Cestovné, preprava materiálu, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Bannery, letáky, reklama na FB, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Mobilné toalety, zábrany, registračný systém, aktualizácia web stránky, služby spojené s časomierou, G. INÉ: Ceny, medaile, plakety, poháre, drobné občerstvenie a pitný režim, zdravotný dozor RZP, technické zabezpečenie trate, čistenie a označovanie areálu.

Finančné prostriedky vo výške 1 200,00 € boli dňa 14.05.2021 platobným príkazom č. 5121004806 zaslané na účet Kultúrneho centra Sihot'.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 02.09.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 1 200,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 1 369,93 € za občerstvenie vo výške 213,24 €, za materiál 292,80 €, za čistenie priemyselného parku a nastavenie a preprogramovanie čipov pre časomieru vo výške 557,00 €, za diplomy, grafiku, bannery vo výške 306,89 €. Zvýšené výdavky na projekt vo výške 169,93 € boli hradené z vlastných zdrojov Kultúrneho centra Sihot'.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Kultúrneho centra Sihot' na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 03/2021.

Nakoľko to bola jednorazová akcia/projekt žiadateľom bolo predložené aj vyplnené tlačivo „Zhodnotenie realizovaného projektu“, ktoré tvorí prílohu č. 8 tohto VZN.

Kultúrne centrum Sihot' v záverečnej správe uviedla aj spôsob, akým bola zabezpečená publicita projektu, a to cez web, Fb/Instagram.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie prezentovali na letákoch, banneroch, diplomoch, štartovacích číslach.



**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Kultúrnemu centru Sihot' na náklady spojené s projektom „7. ročník Trenčín inline 2021 – Majstrovstvá Slovenska Maratón“ vo výške 1 200,00 €“, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Tenisové centrum mládeže Trenčín**

Žiadateľ Tenisové centrum mládeže Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podalo žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 3 430,00 € na projekt „Moderná koncepcia približovania telesnej kultúry a športu deťom predškolského veku“. Žiadosť predstavovalo 69,57 % z celkového nákladu projektu vo výške 4 930,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania komisie športu zo dňa 22.04.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 22.04.2021 bola dotácia v zníženej sume, a to vo výške 1 500,00 €

na účel „Moderná koncepcia približovania telesnej kultúry a športu deťom predškolského veku“ schválená.

Dňa 18.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 14/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 1 500,00 € na účel pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Moderná koncepcia približovania telesnej kultúry a športu deťom predškolského veku“. Termín podujatia 29.03.2021 až 02.10.2021.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na A. HONORÁRE ALEBO DOHODY: Honorár I., honorár II, honorár III., B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Prenájom športovísk, C. UBYTOVANIE, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Kancelársky papier, cartridge, Elektronické úložné zariadenie, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Detské lopty, športové oblečenie, G. INÉ: Športové trofeje, farebné pastelky, prostriedky na dezinfekciu rúk, omal'ovanky.

Finančné prostriedky vo výške 1 500,00 € boli dňa 25.05.2021 platobným príkazom č. 5121005010 zaslané na účet Tenisového centra mládeže Trenčín.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 23.11.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 1 500,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 1 503,76 € za honoráre a dohody vo výške 825,00 €, za propagáciu a reklamu vo výške 79,75 €, materiálové náklady vo výške 356,40 € a iné vo výške 242,61 €. Zvýšené výdavky na projekt vo výške 3,76 € boli hradené z vlastných zdrojov Tenisového centra mládeže Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Tenisového centra na základe vystavených faktúr od dodávateľov a cez pokladňu v hotovosti, čo bolo preukázané fotokópiou výpisov z účtu. Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 14/2021 výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Kanoistického klubu TTS Trenčín na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 14/2021.

Tenisové centrum mládeže Trenčín hodnotilo aj realizovaný projekt na tlačive „Zhodnotenie realizovaného projektu“, ktoré tvorí prílohu č. 8 tohto VZN.

Tenisové centrum mládeže Trenčín v záverečnej správe uviedla aj spôsob, akým bola zabezpečená publicita projektu a to cez web, Fb/Instagram, prostredníctvom médií, letáčikov a informačných plagátov.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie prezentovali formou príspevkov na ich webovej stránke.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Tenisovému centru mládeže Trenčín na náklady spojené s projektom „Moderná koncepcia približovania telesnej kultúry a športu deťom predškolského veku“ v roku 2021 vo výške 1 500,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### **3. Tanečný klub Dukla Trenčín**

Žiadateľ Tanečný klub Dukla Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podal žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Laugaricio cup 2021“ vo výške 27 850,00 €, čo predstavovalo 63,80 % z celkového nákladu projektu vo výške 43 650,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania komisie športu zo dňa 22.04.2021 a rozhodnutím

primátora Mesta Trenčín zo dňa 22.04.2021 bola dotácia v zníženej sume, a to vo výške 3 000,00 € na účel „Laugaricio cup 2021“ schválená.

Dňa 07.06.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 9/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 3 000,00 € na účel pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Laugaricio cup 2021“. Termín podujatia 23.10.2021. Dotácia bola poskytnutá jednorazovo.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: C. UBYTOVANIE: Ubytovanie pre rozhodcov a funkcionárov, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Dopravné náklady, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Propagácia a reklama (plagáty, letáky, bulletiny, internetová televízia), F: MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Technické zabezpečenie priestorov (ozvučenie, osvetlenie, montáž a demontáž tribún a parketu), G. INÉ: Diplomy, medaile, poháre, ceny, štartovné čísla, licenčný poplatok WDSF.

Finančné prostriedky vo výške 3 000,00 € boli dňa 10.06.2021 platobným príkazom č. 5121006271 zaslané na účet Tanečného klubu Dukla Trenčín pri Strednej umeleckej škole v Trenčíne.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 22.11.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 3 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 3 276,00 € za montáž a demontáž parketov vo výške 700,00 €, za ubytovanie a prenájom telocvične vo výške 2 576,00 €. Zvýšené výdavky na projekt vo výške 276,00 € boli hradené z vlastných zdrojov Tanečného klubu Dukly Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet Tanečného klubu Dukly Trenčín na základe vystavenej faktúry od dodávateľa a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 9/2021.

Nakoľko to bola jednorazová akcia/projekt žiadateľom bolo predložené aj vyplnené tlačivo „Zhodnotenie realizovaného projektu“, ktoré tvorí prílohu č. 8 tohto VZN.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie prezentovali na ich webovej stránke, verbálne reklamou počas konania podujatia.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Tanečnému klubu Dukly Trenčín na náklady spojené s projektom „Laugaricio cup 2021“ vo výške 3 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### Dotácie v oblasti kultúry:

Prijemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
Kolomaž - Združenie pre súč. umenia	Otvorený kultúrny priestor 2021	KIS – 28/2021	2 200,00
Dogma Divadlo, o. z.	Činnosť Dogma Divadla na rok 2021	KIS – 13/2021	2 600,00
Kultúrne centrum Kubra	Kultúrne leto v Kubrej	KIS – 30/2021	2 000,00

#### **1. Kolomaž – Združenie pre súčasné umenie v Trenčíne**

Žiadateľ Kolomaž - Združenie pre súčasné umenie Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podalo žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Otvorený kultúrny priestor 2021: Kontinuita a rozvoj“ vo výške 3 499,00 €, čo predstavovalo 5,83 % z celkového nákladu projektu vo výške 60 000,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splnil. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke

Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 29.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej dávke, a to vo výške 2 200,00 € na účel „Otvorený kultúrny priestor 2021: Kontinuita a rozvoj“ schválená.

Dňa 31.03.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS - 28/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 2 200,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Otvorený kultúrny priestor 2021: Kontinuita a rozvoj“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, prenájom priestorov, zvukovej a svetelnej techniky, ubytovanie, materiálové náklady.

Finančné prostriedky vo výške 2 200,00 € boli dňa 09.06.2021 platobným príkazom č. 5121006203 zaslané na účet združenia.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 05.01.2022 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 200,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 2 200,00 € za honoráre a dohody vo výške 850,00 €, ubytovanie umelcov vo výške 333,60 €, javiskové a technické materiály vo výške 1016,40 €.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet organizácie na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS - 28/2021.

Kolomaž – združenie pre súčasné umenie v záverečnej správe uviedlo aj spôsob, akým bola zabezpečená publicita projektu a to cez sociálne siete.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali tak, že na všetkých propagačných projektoch plagátov, letákov, webstránke a na sociálnych sieťach bolo logo Mesta Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Kolomaž – združenie pre súčasné umenie v Trenčíne na projekt „Otvorený kultúrny priestor 2021: Kontinuita a rozvoj“ vo výške 2 200,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Dogma divadlo**

Žiadateľ občianske združenie Dogma Divadlo na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podalo

žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Činnosť Dogma Divadla na rok 2021“ vo výške 6 600,00 €, čo predstavovalo 31,13 % z celkového nákladu projektu vo výške 21 200,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 29.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej dávke, a to vo výške 2 600,00 € na účel „Činnosť Dogma Divadla na rok 2021“ schválená.

Dňa 21.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS – Č 13/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 2 600,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Činnosť Dogma Divadla na rok 2021“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, prenájom priestorov, propagáciu a reklamu, materiálové náklady.



Finančné prostriedky vo výške 2 600,00 € boli dňa 09.06.2021 platobným príkazom č. 5121006204 zaslané na účet Dogma Divadlo, Nad Tehelňou 2888/26, Trenčín.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 05.01.2022 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 600,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 2 600,00 € za honoráre a dohody vo výške 1 065,05 €, za prenájom priestorov vo výške 887,00 €, za propagáciu, reklamu a materiálové náklady vo výške 647,95 €.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet organizácie na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluva č. KIS – Č 13/2021.

Dogma Divadlo v záverečnej správe uviedlo aj spôsob, akým bola zabezpečená publicita projektu, a to cez sociálne siete.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali tak, že na všetkých propagačných projektoch t.j. plagátoch, letákoch, webstránke a na sociálnych sieťach bolo logo Mesta Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Dogma Divadlo na projekt „Činnosť Dogma Divadla na rok 2021“ vo výške 2 600,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### **3. Kultúrne centrum Kubra**

Žiadateľ Kultúrne centrum Kubra na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 28.02.2021 podalo žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Kultúrne leto v Kubrej“ vo výške 3 000,00 € z celkového nákladu na projekt 5 000,00 €, čo predstavovalo 60,00 %.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,

- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže)
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splnil. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 29.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej dávke, a to vo výške 2 000,00 € na účel „Kultúrne leto v Kubrej“ schválená.

Dňa 03.06.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS – 30/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 2 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Kultúrne leto v Kubrej“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, propagáciu a reklamu, ozvučenie, občerstvenie pre účinkujúcich.

Finančné prostriedky vo výške 2 000,00 € boli dňa 11.06.2021 platobným príkazom č. 5121006290 zaslané na účet Kultúrne centrum Kubra.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 05.10.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa v systéme e-grant, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 2 078,49 € za honoráre a dohody vo výške 1 250,00 €, za propagáciu a reklamu vo výške 122,96 €, za ozvučenie vo výške 500,00 € a občerstvenie vo výške 146,30 €, za materiálové náklady vo výške 59,23 €. Navyše výdavok vo výške 78,48 € bol uhradený z vlastných zdrojov.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet organizácie na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS– 30/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali vystavením loga Mesta Trenčín v priestoroch kultúrneho centra a poďakovaním v médiách.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Kultúrne centrum Kubra na projekt „Kultúrne leto v Kubrej“ vo výške 2 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

#### Dotácie v sociálnej oblasti:

Prijemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
Misia lásky o. z.	Pomoc osobám v núdzi 21	19/2021	2 990,00
Org. postihnutých chron. chorobami	Rekon. pobyt pre zdrav. postihnutých v Penzióne ZORA v Tatranskej Lomnici	21/2021	1 200,00

#### **1. Misia Lásky, o.z.**

Žiadateľ občianske združenie Misia Lásky na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 31.03.2021 podalo žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Pomoc osobám v núdzi 21“ vo výške 5 521,00 € z celkového nákladu na projekt 15 401,00 €, čo predstavovalo 35,85 %.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch

verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),

- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie sociálnych vecí a verejného poriadku zo dňa 05.05.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej dávke, a to vo výške 2 990,00 € na účel „Pomoc osobám v núdzi 21“ schválená.

Dňa 25.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 19/2021 na pokrytie časti nákladov vo výške 2 990,00 € spojených so zabezpečením projektu „Pomoc osobám v núdzi 21“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na materiálové vybavenie - mraziace zariadenie, kúpu automatickej práčky, prívesného vozíka s vysokou plachtou a prenájom + energie výdajne potravín.

Finančné prostriedky vo výške 2 990,00 € boli dňa 31.05.2021 platobným príkazom č. 5121005101 zaslané na účet občianskeho združenia Misia Lásky.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 04.01.2022 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 990,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 3 746,16 € za automatickú práčku vo výške 274,00 €, za mraziace zariadenie vo výške 1 097,76 €, prívesný vozík s vysokou plachtou vo výške 1 262,00 €, za prenájom + energie výdajne potravín 1 112,40 €. Zvýšené výdavky vo výške 756,16 € boli hradené z vlastných zdrojov občianskeho združenia Misia Lásky.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet organizácie na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 19/2021.

Výdajňa potravín je trvalo označená tabuľou s logom Mesta Trenčín a nápisom „Pomáhame Vám s podporou Mesta Trenčín“. Prijímateľom potravinovej pomoci v rámci

balíčkov prikladajú leták s rovnakým nápisom ako je uvedený na tabuli vo výdajni potravín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Misia lásky o. z. na projekt „Pomoc osobám v núdzi 21“ vo výške 2 990,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Organizácia postihnutých chronickými chorobami v Trenčíne**

Žiadateľ Organizácia postihnutých chronickými chorobami v Trenčíne na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 31.03.2021 podalo žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Rekondičný pobyt pre ZP v penzióne ZORA v Tatranskej Lomnici pre 45 členov v čase 17-22.05.2021“ vo výške 2 500,00 € z celkového nákladu na projekt 7 250,00 €, čo predstavovalo 34,48 %.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie sociálnych vecí a verejného poriadku zo dňa 05.05.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej dávke, a to vo výške 2 200,00 € na účel „Rekondičný pobyt pre ZP v penzióne ZORA v Tatranskej Lomnici pre 45 členov v čase 17-22.05.2021“ schválená.

Dňa 26.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 21/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 2 200,00 € na pokrytie časti nákladov spojených so zabezpečením projektu „Rekondičný pobyt pre ZP v penzióne ZORA v Tatranskej Lomnici“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na ubytovanie a dopravné náklady.

Finančné prostriedky vo výške 2 200,00 € boli dňa 31.05.2021 platobným príkazom č. 5121005104 zaslané na účet Organizácia postihnutých chronickými chorobami v Trenčíne.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 12.11.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (prílohe č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 200,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 6 736,00 € za ubytovanie vo výške 6 519,00 €, sprievodca Spišská Nová Ves 25,00 €, vstupné múzeum Spišská Nová Ves 42,00 €, hniezdne 150,00 €. Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet organizácie na základe vystavenej faktúry od dodávateľa a v hotovosti cez pokladňu. Zvýšené výdavky vo výške 4 536,00 € boli hradené z vlastných zdrojov Organizácie postihnutých chronickými chorobami v Trenčíne a príspevkami zúčastnených.

Účtovné doklady boli hradené cez bankový účet organizácie na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 21/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa propagovali tým, že v penzióne bolo umiestnené logo Mesta Trenčín na informačnej tabuli pri vstupe do penziónu. Pri uvítaní a otvorení rekondičného pobytu boli účastníci a aj personál informovaní o pridelení dotácie Mestom Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Organizácii postihnutých chronickými chorobami Trenčín na projekt „Rekondičný pobyt pre ZP v penzióne Zora v Tatranskej“ vo výške 2 200,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu.**

### Dotácie v oblasti školstva:

Príjemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
Súkr. ZŠ pre žiakov s autizmom	Tablety pre žiakov s autizmom	1/2021	1 386,00
Rada RZ pri 7. ZŠ v Trenčíne	Dajme Vianociam nádej	7/2021	1 470,00

#### **1. Súkromná základná škola pre žiakov s autizmom**

Žiadateľ Súkromná základná škola pre žiakov s autizmom v Trenčíne na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 15.04.2021 podala žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Tablety pre žiakov s autizmom“ vo výške 1 386,00 € z celkového nákladu na projekt 1 998,00 €, čo predstavovalo 69,37 %.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke

Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie útvaru školstva a mládeže zo dňa 11.05.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 12.05.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v požadovanej výške 1 386,00 € na účel „Tablety pre žiakov s autizmom“ schválená.

Dňa 19.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 1/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 1 386,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Tablety pre žiakov s autizmom“.

Dňa 25.05.2021 platobným príkazom č. 5121004980 bola Mestom Trenčín na účet školy zaslaná dotácia vo výške 1 386,00 €.

Po uskutočnení projektu bolo žiadateľom dňa 07.09.2021 predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 1 386,00 € spolu s tlačivom „Zhodnotenie realizovaného projektu“ (príloha č. 8 VZN č. 7/2012), nakoľko to bola jednorazová akcia.

Zúčtovanie obsahovalo Faktúru č. 21170 na nákup tabletov značky Samsung Galaxy TAB A 7 vo výške 1 998,00 €. Dotácia od Mesta Trenčín bola použitá v sume 1 386,00 € a z vlastných zdrojov bola použitá suma vo výške 612,00 €.

Účtovný doklad bol hradený cez bankový účet školy na základe vystavenej faktúry od dodávateľa, čo bolo preukázané fotokópiou výpisu z účtu.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 1/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali vo verbálnych i písomných formách (prednášky, stretnutia, komunikácia s verejnosťou), na webovej stránke školy, na facebookovej stránke školy informáciou o realizácii projektu a s viditeľnosťou loga Mesta Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Súkromnej základnej škole pre žiakov s autizmom na projekt „Tablety pre žiakov s autizmom“ vo výške 1 386,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Rada rodičovského združenia pri 7. ZŠ v Trenčíne**

Žiadateľ Rada rodičovského združenia pri 7. ZŠ v Trenčíne na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 15.04.2021 podala žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Dajme Vianociam nádej“ vo výške 1 750,00 € z celkového nákladu na projekt 2 100,00 €, čo predstavovalo 83,33 %.



Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie útvaru školstva a mládeže zo dňa 11.05.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 12.05.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume vo výške 1 470,00 € na účel „Dajme Vianociam nádej“ schválená.

Dňa 24.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 7/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 1 470,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Dajme Vianociam nádej“.

Dňa 27.05.2021 platobným príkazom č. 5121005035 bola Mestom Trenčín na účet Rady rodičovského združenia pri 7. ZŠ v Trenčíne zaslaná dotácia vo výške 1 470,00 €.

Dňa 25.10.2021 Rada rodičovského združenia pri 7. ZŠ v Trenčíne zaslala mestu Trenčín list, v ktorom žiadala o zmenu účelu použitia finančných prostriedkov, a to z dôvodu protiepidemiologických opatrení v súvislosti s Covidom 19, kedy sa hromadné podujatia nesmeli organizovať a bol vyhlásený lockdown.

Schválenú dotáciu vo výške 1 470,00 € žiadali použiť na „Revitalizáciu interiéru 2 herni Školského klubu deti na ulici Gagarinova 7, Trenčín“. Žiadosť o zmenu účelu použitia finančných prostriedkov bola Mestom Trenčín schválená a zaslaná Rade rodičovského združenia listom č. MSÚTN-US-Sk/2021/34233/116421/Paj dňa 10.11.2021.

Dňa 19.11.2021 bol podpísaný Dodatok č. 1 k zmluve o poskytnutí dotácie č. 7/2021 zo dňa 24.5.2021. Preambula znela na poskytnutie dotácie na základe žiadosti, a to na „Revitalizáciu interiéru 2 herni Školského klubu deti na ulici Gagarinova 7, Trenčín“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na revitalizáciu interiéru dvoch herni Školského klubu detí na ul. Gagarinova 7, Trenčín, spočívajúcu v zakúpení sektorového detského nábytku, sedacích vakov, detských hracích podložiek, kobercov, náučnej literatúry, detskej encyklopédie, penových kociek alebo drobného vybavenia herní.

Po uskutočnení projektu bolo žiadateľom dňa 10.01.2022 predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 1 470,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 1 471,82 € za materiálové vybavenie (sedacie vaky, police, molitanové kocky, encyklopédie, záclony, a pod.) Zvýšené výdavky vo výške 1,82 € boli hradené z vlastných zdrojov Rady rodičovského združenia pri 7. ZŠ v Trenčíne.

Všetky položky účtovných dokladov boli hradené v hotovosti priamo v predajni a úhradou v hotovosti kuriérovi pri prevzatí tovaru, čo bolo preukázané fotokópiami výdavkových pokladničných dokladov.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 7/2021.

Zároveň v záverečnej správe bolo skonštatované, že Rade rodičovského združenia pri 7. ZŠ za dotačné finančné prostriedky nepodarilo zrekonštruovať dve herne, ale iba jednu herňu, a to z dôvodu lockdownu. Komplikovaný bol nákup nábytku a zariadení cez emaily predajni, čím boli nákupy týchto zariadení cenovo drahšie.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali na web stránke školy, na facebookovej stránke školy, výveskami plagátov na viditeľných miestach pred vstupom školy s logom Mesta Trenčín a poďakovaním za dotáciu na projekt.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Rade rodičovského združenia pri 7. ZŠ v Trenčíne na projekt „Revitalizácia interiéru 2 herni Školského klubu deti na ulici Gagarinova 7, Trenčín“ vo výške 1 470,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, žiadosť o zmenu účelu poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### Dotácie v oblasti životného prostredia:

Príjemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
Vieme to lepšie	Komunitný pocitový chodník a edukačná tabuľa	5/2021	2 450,00
ORNIS	Náučný chodník Trenčiansky Juh	4/2021	3 450,00

#### **1. OZ Vieme to lepšie**

Žiadateľ OZ Vieme to lepšie, Halalovka 2340, 91108 Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 15.03.2021 podala žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „KomuniTNý pocitový chodník a edukačná tabuľa“ vo výške 2 450,00 €, čo predstavovalo 70,00 % z celkovej ceny projektu vo výške 3 500,00 €.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín. Na základe odporúčania Komisie ŽPDI a ÚD zo dňa 08.06.2021

a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 30.06.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume vo výške 2 450,00 € na účel „KomuniTNý pocitový chodník a edukačná tabuľa“ schválená.

Dňa 08.07.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 5/2021 na poskytnutie dotácie vo výške 2 450,00 € na pokrytie časti nákladov spojených „KomuniTNý pocitový chodník a edukačná tabuľa“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť finančné prostriedky na dopravné náklady spojené s dovozom tabule, na nákup edukačnej tabule s lavičkou, na nákup materiálu na vyhotovenie pocitového chodníka, na nákup pracovných nástrojov ako sú motyka, krompáče, lopaty, rýle, kince, suchý betón, guľatina, piesok.

Finančné prostriedky boli dňa 09.07.2021 platobným príkazom č. 5121007316 zaslané na účet nadácia vo výške 2 450,00 €.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 16.12.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 2 416,28 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 2 416,28 €, za dopravné náklady (dovoz tabule) vo výške 194,28 €, za materiálové náklady vo výške 2 022,00 €, za iné (lopaty, krompáče, rýle, kince) vo výške 200,00 €.

Účtovné doklady boli hradené v hotovosti priamo v predajniach pri kúpe materiálu ako aj úhradou cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 5/2021.

Nedočerpané finančné prostriedky vo výške 33,72 € boli vrátené dňa 21.03.2022 na účet Mesta Trenčín.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali na FB stránkach Trenčan: 286 reakcii, na FB stránke Zelená: 30 reakcii, na internetovej stránke TV Sgure Trenčín, na edukačnej tabule bolo poďakovanie za finančnú podporu metu Trenčín a s logom mesta.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi OZ Vieme to lepšie, Halalovka 2340/23, 911 08 Trenčín na projekt „KomuniTNý pocitový chodník a edukačná tabuľa“ vo výške 2 450,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. ORNIS s.r.o. Trenčín**

Žiadateľ Ornis s.r.o. Trenčín na základe vyhláseného dotačného kola na rok 2021 na webovej stránke Mesta Trenčín v termíne do dňa 15.03.2021 podal žiadosť

o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Náučný chodník Trenčiansky Juh“ vo výške 7 200,00 € z celkovej ceny projektu o výške 7 200,00 €, čo predstavuje 100%.

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť bola doručená elektronicky v termíne vyhláseného dotačného kola a bola vyplnená na predpísanom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“) a obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Žiadosť o poskytnutí dotácie bola príslušnou komisiou mestského zastupiteľstva prijatá do termínu uzávierky prijímania žiadosti o dotáciu vyhlásenej na webovej stránke Mesta Trenčín.

Na základe odporúčania Komisie ŽPDI a ÚD zo dňa 08.06.2021 a rozhodnutím primátora mesta zo dňa 30.06.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume vo výške 3 450,00 € na projekt „Náučný chodník Trenčiansky Juh“ schválená.

Dňa 08.07.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 4/2021 na pokrytie nákladov na projekt „Náučný chodník Trenčiansky Juh“ vo výške 3 450,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na odmenu pracovníkom za zhotovenie tabulí, prípravu textu a obrazových príloh, na kúpu dreva, spojovacieho materiálu, betónovej zmesi, sklo-laminátového prekrytia.

Finančné prostriedky vo výške 3 450,00 € boli dňa 09.07.2021 platobným príkazom č. 5121007309 zaslané na účet Ornis s.r.o. Trenčín.

Po uskutočnení projektu bolo dňa 04.01.2021 žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 3 450,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 3 495,71 €, za honoráre a dohody (za zhotovenie a inštalácia tabúľ) vo výške 1 515,00 €, za materiál na 6 tabúľ vo výške 1 980,71 €. Zvýšené výdavky vo výške 45,71 € boli hradené z vlastných zdrojov Ornis s.r.o. Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené v hotovosti priamo v predajniach pri kúpe materiálu a aj úhradou cez bankový účet na základe vystavených faktúr, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 4/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ a dotácie propagovali nielen na samotných tabuliach (na každej jednej bolo logo mesta ale aj poďakovanie za dotáciu), poďakovanie alebo zmienka o poskytnutí dotácie sa objavila aj mediach v RTVS (televíkend) a v správach v STV 1.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi ORNIS s.r.o. Trenčín na projekt „Náučný chodník Trenčiansky Juh“ vo výške 3 450,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

#### Dotácie mimo grantového kola v oblasti športu

Príjemca dotácie	Účel dotácie	Číslo zmluvy	Výška dotácie v eur
AS Trenčín a.s.	Dotácia na činnosť	67/2021	40 000,00
Florbalový klub AS Trenčín	Dotácia na činnosť	68/2021	9 500,00
Hádzanársky klub Asociácie športov Trenčín	Dotácia na činnosť	69/2021	7 000,00
Trenčiansky futbalový klub 1939 Záblatie	Dotácia na činnosť	2/2021	7 000,00
Športový klub 1. FBC Trenčín o.z.	Dotácia na činnosť	71/2021	15 500,00
Telovýchovná jednota Družstevník Opatová	Dotácia na činnosť	1/2021	5 000,00
Hokejový klub Dukla Trenčín n.o.	Dotácia na činnosť	702021 a dod.1/2021	68 000,00

## 1. AS Trenčín a.s.

Žiadateľ AS Trenčín a.s. mimo grantového kola podal dňa 04.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške 40 000,00 €. Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 766 zo dňa 10.03.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií bola dotácia z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 40 000,00 € na účel „pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou AS Trenčín a.s. v roku 2021 – futbalový klub“ schválená.

Dňa 14.04.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 67/2021 na základe uznesenia MsZ č. 766 zo dňa 10.03.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou AS Trenčín v roku 2021 vo výške 40 000,00 €.

Žiadateľ sa zmluvne zaviazal použiť dotáciu výhradne na dopravu, materiálo-technické zabezpečenie, ubytovanie, reklamu a propagáciu.

Finančné prostriedky vo výške 40 000,00 € boli dňa 19.04.2021 platobným príkazom č. 5121003847 zaslané na účet AS Trenčín.

Dňa 13.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 40 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo zoznam účtovných dokladov vo výške 40 086,21 € a fotokópie dokladov preukazujúce úhradu predložených účtovných dokladov. Za materiál (nákup dresov, tričiek, ponožiek, trenírok) žiadateľ uhradil výdavky vo výške 21 941,90 €, za propagáciu a reklamu (napr. reklamnú konštrukciu na tribúnu, reklamné banneri na tribúnu) boli výdavky vo výške 9 700,00 € a za ubytovanie boli výdavky vo výške 8 444,31 €. Zvýšené výdavky na činnosť vo výške 86,21 € boli hradené z vlastných zdrojov AS Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 67/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali cez mediálne steny, roll-upy a bannerovou propagáciou.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi AS Trenčín a.s. na náklady spojené s činnosťou AS Trenčín a.s. v roku 2021 vo výške 40 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Florbalový klub AS Trenčín**

Žiadateľ Florbalový klub AS Trenčín mimo grantové kolo podal dňa 15.04.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške 15 050,00 €. Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,



- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 766 zo dňa 10.03.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 9 500,00 € schválená.

Dňa 14.04.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 68/2021 na základe uznesenia MsZ č. 766 zo dňa 10.03.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Florbalového klubu AS Trenčín v roku 2021 vo výške 9 500,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Prenájom športovej haly, C. UBYTOVANIE: Ubytovanie, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Preprava na zápasy, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Propagácia a nábory, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Florbalové vybavenie, G. INÉ: Súťažno - organizačné poplatky zväzu.

Finančné prostriedky vo výške 9 500,00 € boli dňa 19.04.2021 platobným príkazom č. 5121003846 zaslané na účet Florbalového klubu AS Trenčín.

Dňa 14.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 9 500,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo jeden účtovný doklad (faktúru) vo výške 9 610,00 € za dopravu, ubytovanie a stravu na turnaji Gothia Innerbandy Cup. Zvýšené výdavky na činnosť vo výške 110,00 € boli hradené z vlastných zdrojov Florbalového klubu AS Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavenej faktúry od dodávateľa, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 68/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali nálepkami na mantineloch, cez webové stránky, vyhlasovanie na zápasoch, propagovaním počas zápasov, turnajov, tréningov.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Florbalový klub AS Trenčín na náklady spojené s činnosťou Florbalového klubu AS Trenčín v roku 2021 vo výške 9 500,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### **3. Hádzanársky klub Asociácie športov Trenčín**

Žiadateľ Hádzanársky klub Asociácie športov Trenčín mimo grantové kolo podal dňa 25.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške 11 000,00 € z celkovej hodnoty projektu vo výške 90 060,00 €, čo predstavuje 12,21 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.

- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 766/2021 zo dňa 10.03.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume vo výške 7 000,00 € schválená.

Dňa 19.04.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 69/2021 na základe uznesenia MsZ č. 766 zo dňa 10.03.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Hádzanárskeho klubu Asociácie športov Trenčín v roku 2021 vo výške 7 000,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Prenájom športovísk, C. UBYTOVANIE: Ubytovanie na Majstrovstvách SR a turnajoch, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Prepravné osôb, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Plagáty, bulletiny na majstrovské stretnutia, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Strava na majstrovských stretnutiach u súpera, Nákup športového materiálu, Zabezpečenie pitného režimu hráčov a na turnajoch G. INÉ: Zdravotnícke zabezpečenie domácich stretnutí, Poskytnuté služby a prenájom priestorov v MŠH Trenčín, Náklady na teplo, elektrinu, vodné, stočné a ostatné služby v MŠK Trenčín, Náklady na čistenie palubovky v MŠK Trenčín, Prevádzka web stránky klubu.

Finančné prostriedky vo výške 7 000,00 € boli dňa 27.04.2021 platobným príkazom č. 5121003980 zaslané na účet Hádzanárskeho klubu Asociácie športov Trenčín.

Dňa 16.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 7 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 7 085,87 € za prepravu osôb vo výške 826,56 €, za materiálové náklady (nákup športového materiálu) vo výške 1 416,83 €, za prenájom priestorov v MŠH Trenčín vo výške 2 520,00 €, za výdavky za teplo, elektrinu, vodné, stočné a ostatné služby v MŠH Trenčín vo výške 1 242,48 €, náklady za čistenie palubovky vo výške 1 080,00 €.

Zvýšené výdavky na činnosť vo výške 85,87 € boli hradené z vlastných zdrojov Hádzanárskeho klubu Asociácie športov Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 69/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali nálepkami na mantineloch, cez webové stránky, vyhlasovanie na zápasoch, propagovaním počas zápasov, turnajov, tréningov.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Hádzanárskemu klubu Asociácie športu Trenčín na náklady spojené s činnosťou Hádzanárskeho klubu Asociácie športu Trenčín v roku 2021 vo výške 7 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

#### **4. Trenčiansky futbalový klub 1939 Záblatie**

Žiadateľ Trenčiansky futbalový klub 1939 Záblatie mimo grantové kolo podal dňa 11.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške 7 000,00 € z celkovej ceny projektu vo výške 28 000,00 €, čo predstavuje 25,00%.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 744/2020 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 7 000,00 € schválená.

Dňa 20.04.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 2/2021 na základe uznesenia MsZ č.744/2020 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Trenčianskeho futbalového klubu 1939 Záblatie v roku 2021 vo výške 7 000,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na A. HONORÁRE ALEBO DOHODY: B. PRENÁJOM PRIESTOROV: C. UBYTOVANIE: D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: G. INÉ: Štartovné a pitný režim.

Finančné prostriedky vo výške 7 000,00 € boli dňa 22.04.2021 platobným príkazom č. 5121003921 zaslané na účet Trenčianskeho futbalového klubu 1939 Záblatie.

Dňa 05.01.2022 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (prílohe č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 7 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 7 038,47 €, za prepravu osôb vo výške 1 000,00 €, za materiálové náklady (nákup športového materiálu, kameniva, trávového semena) vo výške 2 686,47 €, za iné 3 344,00 € (členské poplatky a správu osobných kont hráčov, poplatok za vedenie účtovníctva).

Zvýšené výdavky na činnosť vo výške 38,47 € boli hradené z vlastných zdrojov Trenčianskeho futbalového klubu 1939 Záblatie.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez výdavkový pokladničný doklad, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 2/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali počas celého roka. Logo Mesta Trenčín je umiestnené v areály počas celého roka a logo je aj na dresoch hráčov. Klub si uvádza Mesto Trenčín aj vo svojom názve.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Trenčianskemu futbalovému klubu 1939 Záblatie na náklady spojené s činnosťou Trenčianskeho futbalového klubu 1939 Záblatie v roku 2021 vo výške 7 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

#### **5. Športový klub 1. FBC Trenčín o.z.**

Žiadateľ Športový klub 1. FBC Trenčín mimo grantové kolo podal dňa 23.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške

276 403,00 € z celkového nákladu projektu/činnosti vo výške 395 194,00 €, čo predstavovalo 69,94 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 744/2020 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume vo výške 15 500,00 € schválená.

Dňa 29.04.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 71/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Športového klubu 1. FBC Trenčín o. z. v roku 2021 vo výške 15 500,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na A. HONORÁRE ALEBO DOHODY: Tréneri - 10 osôb kalendárny rok, Zdravotník, Lekár, B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Prenájmy priestorov iné plochy pre tréning, zápas, turnaje a sústredenia, C. UBYTOVANIE: Ubytovanie a stravovanie, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Pohonné hmoty, Osobný automobil/autobus/mikrobus, Prenájom 9-miestne osobné auto-preprava hráčov, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Grafické služby /12 x 300 €/, Bannery grafika

10 x 300 € + tlač 10 x 100 €, Plagáty grafika + tlač , F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Oblečenie na tréning (tričko, trenky) a zápas (dres, trenky, šticne) + potlač, tepláková súprava zápas + potlač, mikina, tričko tréning bavlnené + potlač, G. INÉ: Poplatky SZFB + štartovné (súťaže SZFB, turnaje, zápasy), Osobný automobil – leasing 12 x 1 800 €.

Finančné prostriedky vo výške 15 500,00 € boli dňa 03.05.2021 platobným príkazom č. 5121004062 zaslané na účet Športového klubu 1. FBC Trenčín o. z..

Dňa 05.01.2022 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 15 500,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 16 977,13 € za ubytovanie a stravovanie vo výške 2 664,89 €, za výdavky propagácie a reklamy vo výške 7 545,53 € (grafické služby, banneri, sociálne siete, inzercia grafika + tlač, fotografické služby, internet, web stránky, web domény, multimedialna produkcia, multimedialne štúdio s príslušenstvom, pamäťové média), za materiálové náklady vo výške 6 766,71 € (oblečenia na tréning - trička, trenky, a zápas- dres, trenky, šticne), za iné (poplatky SZFB + štartovné na súťaže, turnaje, zápasy, osobný automobil – leasing 12 x 1800,00 €).

Zvýšené výdavky na činnosť vo výške 1 477,13 € boli hradené z vlastných zdrojov Športového klubu 1. FBC Trenčín o. z..

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 71/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali cez web 1fbctrencin, My Trenčianske noviny – článkami, fotoreportážami, Facebook, Instagram, Youtube kanál, Florbal TV streamovanie, Mestská športová hala na Sihoti: banneri, samolepky na mantineloch florbalového ihriska, oblečenie hráčov – zápasové dresy, na prevádzke majú banner, že aj Mesto Trenčín podporuje ŠK 1. FBC Trenčín formou dotácie.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľov Športovému klubu 1.FBC Trenčín o. z. na náklady spojené s činnosťou Športového klubu 1. FBC Trenčín v roku 2021 vo výške 15 500,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **6. Telovýchovná jednota Družstevník Opatová**

Žiadateľ Telovýchovná jednota Družstevník Opatová mimo grantové kolo podala dňa 18.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške 5 000,00 €. Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 744/2020 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 5 000,00 € schválená.

Dňa 25.03.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 1/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Telovýchovnej jednoty Družstevník Opatová v roku 2021 vo výške 5 000,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na A. HONORÁRE ALEBO DOHODY: Honoráre, B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Prenájom priestorov, C. UBYTOVANIE: Ubytovanie, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Cestovné náhrady, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA: Propagácia a nábory, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Delegované osoby, Športové potreby, dresy, oblečenie, trofeje, materiál, G. INÉ: Občerstvenie, údržba areálu.

Finančné prostriedky vo výške 5 000,00 € boli dňa 26.03.2021 platobným príkazom č. 5121002978 zaslané na účet Telovýchovnej jednoty Družstevník Opatová.

Dňa 05.01.2022 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom



elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 5 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 5 134,97 € za propagáciu a reklamu vo výške 47,51 €, za materiálové náklady vo výške 5 087,38 € (delegované osoby, športové potreby, dresy, oblečenie, trofeje, materiál na údržbu trávnik a farby a materiál na prerábku šatní a práčovne). Zvýšené výdavky na činnosť vo výške 134,97 € boli hradené z vlastných zdrojov Telovýchovnej jednoty Družstevník Opatová.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 1/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľ dotácie propagovali nálepkami na mantineloch, cez webové stránky, vyhlasovanie na zápasoch, propagovaním počas zápasov, turnajov, tréningov.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Telovýchovnej jednote Družstevník Opatová na náklady spojené s činnosťou Telovýchovnej jednoty Družstevník Opatová v roku 2021 vo výške 5 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **7. Hokejový klub Dukla Trenčín n.o.**

Žiadateľ Hokejový klub Dukla Trenčín n. o. mimo grantové kolo podal dňa 12.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na svoju činnosť vo výške 110 200,00 € z celkovej sumy projektu/činnosti vo výške 273 900,00 €, čo predstavovalo 40,23 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),

- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia zmeny Programového rozpočtu zo dňa 12.02.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia na činnosť Hokejového klubu Dukla Trenčín vo výške 68 000,00 € schválená.

Dňa 29.04.2021 bola uzatvorená Zmluva č. 70/2021 na základe uznesenia zmeny Programového rozpočtu zo dňa 12.02.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácii z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s činnosťou Hokejového klubu Dukla Trenčín v roku 2021 vo výške 68 000,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na B. PRENÁJOM PRIESTOROV: Prenájom športovísk (telocvičňa, plaváreň, ľadová plocha), C. UBYTOVANIE: Ubytovanie počas zápasov, D. DOPRAVNÉ NÁKLADY: Doprava na zápasy, E. PROPAGÁCIA A REKLAMA, F. MATERIÁLOVÉ NÁKLADY: Hokejový materiál, športové oblečenie, G. INÉ: Štartovné v súťažiach, pitný režim hráčov, stravné hráčov v súťažiach, sústredenie.

Dňa 02.06.2021 sa zmluvné strany dohodli na úprave Zmluvy o poskytnutí dotácie č. 70/2021 zo dňa 29.04.2021 uzatvorením Dodatku č. 1 z dôvodu chyby v písaní a počítaní v článku II ods. 2 Zmluvy, a to doplnením zoznamu činnosti, na ktoré je možné poskytnutú dotáciu použiť o A: HONORÁRE ALEBO DOHODY.

Finančné prostriedky vo výške 68 000,00 € boli dňa 30.04.2021 platobným príkazom č. 5121004048 zaslané na účet Hokejového klubu Dukla Trenčín.

Dňa 03.01.2022 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 68 750,20 €.

Zúčtovanie obsahovalo 67 účtovných dokladov (faktúr) vo výške 68 750,20 €, za dohody a honoráre vo výške 38 924,00 €, za dopravu vo výške 5 915,47 €, za materiálové náklady vo výške 9 283,78 €, iné vo výške 14 626,95 €. Zvýšené výdavky

na činnosť vo výške 750,20 € boli hradené z vlastných zdrojov Hokejového klubu Dukla Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. 70/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali na dresoch detí, ľadovej ploche nálepkami na mantineloch, cez webové stránky, vyhlasovanie na zápasoch, propagovaním počas zápasov, turnajov, tréningov.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Hokejovému klubu Dukla Trenčín na náklady spojené s činnosťou Hokejového klubu Dukla Trenčín v roku 2021 vo výške 68 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

#### Dotácie mimo grantového kola v oblasti kultúry

Kolomaž, združenie pre súčasné umenie	Projekt - Sám na javisku 2021	KIS-R 4/2021	5 000,00
Amadeus, občianske združenie	Opatovské hody 2021	KIS-17/2021	3 700,00
Cooltúrne, občianske združenie	Festival Priestor	KIS-R 9/2021	7 400,00
HoryZonty, občianske združenie	Festival dobrodružných filmov HoryZonty	KIS-R 3/2021	10 000,00
Klub priateľov vážnej hudby v Trenčíne	Trenčianska hudobná jar a Trenčianska hudobná jeseň	KIS-R 1/2021	6 000,00
LampART, občianske združenie	FILM SQUIRE	KIS-R 7/2021	7 100,00
Pohoda, festival, s.r.o.	Pohoda on the Ground	KIS 6/2021	20 000,00
Mestské divadlo Trenčín - MDT	Dotácia na činnosť	KIS-R 2/2021 KIS-DR 2/2021	23 000,00
SHŠ WAGUS, n.o.	Varená a pečená história Trenčianskej stolice	KIS-R 5/2021	3 000,00
4workout, s.r.o.	Expo music cinema	KIS-R 8/2021	3 000,00

#### **1. Kolomaž, združenie pre súčasné umenie**

Žiadateľ Kolomaž, združenie pre súčasné umenie mimo grantové kolo podal dňa 16.04.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Sám na javisku 2021“ vo výške 5 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 53 975,00 €, čo predstavovalo 9,26 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).  
Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 744/2020 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 5 000,00 € schválená.

Dňa 03.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 4/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 5 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Sám na javisku 2021“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, propagáciu a reklamu, ubytovanie, ozvučenie a osvetlenie.

Finančné prostriedky vo výške 5 000,00 € boli dňa 04.05.2021 platobným príkazom č. 5121004196 zaslané na účet Kolomaž, združenie pre súčasné umenie, M. Turkovej 30, Trenčín.

Dňa 03.01.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 5 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 5 025,20 € za honoráre a dohody vo výške 990,00 €, za ubytovanie vo výške 198,00 €, za propagáciu a reklamu vo výške 3 837,20 €. Zvýšené výdavky vo výške 25,20 € boli hradené z vlastných zdrojov Kolomaž, združenia pre súčasné umenie.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov a v hotovosti cez pokladňu, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS-R 4/2021.

Mesto Trenčín ako dlhoročného partnera festivalu „Sám na javisku“ uvádzali na všetkých printových, digitálnych aj mediálnych výstupoch festivalu. Každoročne odovzdávajú účinkujúcim tašku s logom Mesta Trenčín, ktoré okrem iného obsahujú aj upomienkové predmety a materiály Mesta Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Kolomaž, združenie pre súčasné umenie na náklady spojené s projektom „Sám na javisku 2021“ v roku 2021 vo výške 5 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **2. Amadeus, občianske združenie**

Žiadateľ Amadeus, občianske združenie mimo grantové kolo podal dňa 05.03.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Opatovské hody 2021“ vo výške 5 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 18 215 €, čo predstavovalo 27,45 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch

- verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe odporúčania komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutia primátora Mesta Trenčín zo dňa 29.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume, a to vo výške 1 700,00 € schválená.

Dňa 24.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS - 17/2021 na základe odporúčania komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutia primátora Mesta Trenčín zo dňa 29.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 1 700,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Opatovské hody 2021“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, propagáciu a reklamu, ozvučenie a osvetlenie.

Finančné prostriedky vo výške 1 700,00 € na základe Zmluvy KIS – 17/2021 boli dňa 07.06.2021 platobným príkazom č. 5121005983 zaslané na účet Amadeus, Horeblatie 617/1A, Trenčín. Uvedené bolo v súlade so zmluvou.

Dňa 23.09.2021 bol uzatvorený Dodatok č. 1 k Zmluve KIS – 17/2021 v súlade so zmenou programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2021 zo dňa 03.09.2021 č. 20 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín a dotácia bola navýšená o 2 000,00 €, spolu celkom na 3 700,00 €.

Zmluvné strany sa dohodli, že žiadateľovi sumu 3 700,00 € poskytnú v dvoch splátkach. Prvá časť dotácie bude vyplatená žiadateľovi do 15 dní odo dňa účinnosti Zmluvy KIS -17/2021 a druhá časť dotácie vo výške 2 000,00 € bude vyplatená najneskôr 15.10.2021.

Finančné prostriedky vo výške 2 000,00 € na základe Dodatku č. 1 Zmluvy KIS – 17/2021 boli dňa 04.10.2021 platobným príkazom č. 5121011085 zaslané na účet Amadeus, Horeblatie 617/1A, Trenčín. Uvedené bolo v súlade s Dodatkom č. 1.

Dňa 08.11.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 3 700 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 9 470,20 €, za honoráre a dohody vo výške 700,00 €, za propagáciu a reklamu vo výške 1 070,20 €, za iné (ozvučenie, osvetlenie) vo výške 2 000,00 €. Zvýšené výdavky vo výške 5 770,20 € boli hradené z vlastných zdrojov Amadeus, Horeblatie 617/1A, Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS - 17/2021 a Dodatku č. 1 k Zmluve č. KIS – 17/2021.

Mesto Trenčín propagovali na plagátoch, billboardoch, citylighotoch, ústnou formou spomenuli Mesto Trenčín ako hlavný partner Opatovských hodoch 2021.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Amadeus, Horeblatie 617/1A, Trenčín na náklady spojené s projektom „Opatovské hody 2021“ v roku 2021 vo výške 3 700,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

### **3. Cooltúrne, občianské združenie**

Žiadateľ Cooltúrne, občianske združenie mimo, grantové kolo podal dňa 10.02.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Festival Priestor“ vo výške 10 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 33 300,00 €, čo predstavovalo 30,03 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č.7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),

- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splnil. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe odporúčania komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutia primátora Mesta Trenčín zo dňa 29.04.2021 a zmeny rozpočtu č. 17 zo dňa 13.07.2021 v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zníženej sume vo výške 7 400,00 € na projekt „Festival Priestor“ schválená.

Dňa 22.07.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 9/2021 na základe odporúčania komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutia primátora Mesta Trenčín zo dňa 29.04.2021 a zmeny rozpočtu č. 17 zo dňa 13.07.2021 v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 7 400,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Festival Priestor“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, ubytovanie, dopravné náklady, propagáciu a reklamu, materiálové náklady, prenájom techniky, mobiliáru, občerstvenia pre účinkujúcich.

Finančné prostriedky vo výške 7 400,00 € boli dňa 13.08.2021 platobným príkazom č. 5121008635 zaslané na účet Cooltúrne o. z., Bavlárska 311/5, Trenčín.

Dňa 16.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 7 400,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 7 521,05 € za honoráre a dohody vo výške 7 377,05 €, za iné (prenájom techniky na realizáciu projektu) vo výške 144,00 €. Zvýšené výdavky vo výške 121,05 € boli hradené z vlastných zdrojov Cooltúrne o. z., Bavlárska 311/5, Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS – R 9/2021.

Logo Mesta Trenčín uvádzali vo všetkých formách propagácie v online aj offline v podobách plagátov, titulným foto na sociálnych sieťach, webovej stránke.



Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Cooltúrne o. z., Bavlárska 311/5, Trenčín, na náklady spojené s projektom „Festival Priestor“ v roku 2021 vo výške 7 400,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.

#### 4. HoryZonty o. z.

Žiadateľ HoryZonty občianske združenie, mimo grantové kolo podal dňa 22.03.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Festival dobrodružných filmov HoryZonty 2021“ vo výške 10 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 41 795,00 €, čo predstavovalo 23,93 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe o uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v sume vo výške 10 000,00 € na projekt „Festival dobrodružných filmov HoryZonty“ schválená.

Dňa 29.03.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 3/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Festival dobrodružných filmov HoryZonty“ vo výške 10 000,00 €.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, prenájom priestorov, prenájom techniky, titulkovanie, nákup licenčných práv a preklady filmov.

Finančné prostriedky vo výške 10 000,00 € boli dňa 16.04.2021 platobným príkazom č. 5121003821 zaslané na účet HoryZonty, občianske združenie, Ralinského 9, Trenčín.

Dňa 21.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 10 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 10 018,28 €, za honoráre a dohody vo výške 2 300,00 €, za prenájom priestorov (prenájom priestorov posádkového klubu ODA) vo výške 2 145,16 €, za propagáciu a reklamu (grafické služby, tlač propagačných materiálov) vo výške 2 959,12 €, za iné (nákup licenčných práv, preklady filmov, titulkovanie filmov) vo výške 2 614,00 €. Zvýšené výdavky vo výške 18,28 € boli hradené z vlastných zdrojov HoryZonty, občianske združenie, Ralinského 9, Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov a platných uzavretých zmlúv na prenájom priestorov a zmlúv o vytvorení diela (platby v hotovosti cez pokladňu), čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu a výdavkovými pokladničnými dokladmi.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS – R 3/2021.

Logo Mesta Trenčín umiestnili na plagátoch, v inzercii festivalu, v mediálnych článkoch, vo festivalovej zvučke premietanej na začiatku a na konci filmových blokov, na webovej stránke festivalu [www.horyzoty.sk](http://www.horyzoty.sk). Poďakovanie za finančnú podporu uvádzali niekoľkokrát moderátormi hlavného premietania v sálach Posádkového klubu Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi HoryZonty, občianske združenie, Ralinského 9, Trenčín na náklady spojené s projektom „Festival dobrodružných filmov HoryZonty“ v roku 2021 vo výške 10 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **5. Klub priateľov vážnej hudby v Trenčíne**

Žiadateľ Klub priateľov vážnej hudby v Trenčíne mimo grantové kolo podal dňa 17.03.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt

„Trenčianska hudobná jar a Trenčianska hudobná jeseň“ vo výške 6 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 8 603,55 €, čo predstavovalo 69,74 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe o uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 6 000,00 € na projekt „Trenčianska hudobná jar a Trenčianska hudobná jeseň“ schválená.

Dňa 26.03.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 1/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 6 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Trenčianska hudobná jar a Trenčianska hudobná jeseň“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody.

Finančné prostriedky vo výške 6 000,00 € boli dňa 16.04.2021 platobným príkazom č. 5121003822 zaslané na účet Klubu priateľov vážnej hudby v Trenčíne, Južná 6580/5, Trenčín.

Dňa 02.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 6 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 6 017,80 €, za honoráre umelcov a autorskej organizácii SOZA vo výške 6 017,80 €. Zvýšené výdavky vo výške 17,80 € boli hradené z vlastných zdrojov Klubu priateľov vážnej hudby v Trenčíne.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS – R 1/2021.

Logo Mesta Trenčín umiestnili na plagátoch, v programovom bulletine, ktorý dostávali všetci účastníci koncertov. Poďakovanie za dotáciu bola vyslovovaná pred každým koncertom.

Koncerty boli uskutočnené v dňoch 16.05. - 13.06.2021 a 10.10. - 07.11.2021. Koncertov sa zúčastnilo 505 ľudí.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Klubu priateľov vážnej hudby v Trenčíne na náklady spojené s projektom „Trenčianska hudobná jar a Trenčianska hudobná“ v dňoch 16.05. - 13.06.2021 a 10.10. - 07.11.2021 vo výške 6 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **6. LampART o. z.,**

Žiadateľ LampART, o. z., mimo grantové kolo podal dňa 01.03.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „FILM SQUARE“ vo výške 7 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 57 210,00 €, čo predstavovalo 12,24 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,

- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe odporúčania komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutia primátora Mesta Trenčín zo dňa 29.04.2021 a zmeny rozpočtu č. 17 zo dňa 13.07.2021, v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia v zvýšenej sume vo výške 7 100,00 € na projekt „FILM SQUARE“ schválená.

Dňa 30.07.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 7/2021 na základe odporúčania komisie kultúry a cestovného ruchu zo dňa 24.03.2021 a rozhodnutia primátora Mesta Trenčín zo dňa 29.04.2021 a zmeny rozpočtu č. 17 zo dňa 13.07.2021, v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 7 100,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „FILM SQUARE“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, ubytovanie, dopravné náklady, propagáciu a reklamu, prenájom projekčnej techniky a ozvučenia, autorské práva k premietaným filmom.

Finančné prostriedky vo výške 7 100,00 € boli dňa 03.08.2021 platobným príkazom č. 5121007880 zaslané na účet LampART o. z, Karpatská 3062/62, Trenčín.

Dňa 14.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č.7/2012) vo výške 7 100,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 7 127,39 €, za ubytovanie vo výške 53,40 €, za honoráre a dohody vo výške 1 180,00 €, za propagáciu a reklamu vo výške 320,80 €, za iné (autorské práva k premietaným filmom, nájom projekčnej techniky) vo výške 5 473,19 €. Zvýšené výdavky vo výške 27,39 € boli hradené z vlastných zdrojov LampART o. z, Karpatská 3062/62, Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS-R 7/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie uvádzali na plagátoch, na samotných podujatiach a stránke [www.lampart.sk](http://www.lampart.sk) umiestnením loga Mesta Trenčín.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi LampART, o. z. Karpatská 3062/62 Trenčín, s projektom „FILM SQUARE“ v roku 2021 vo výške 7 100,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## **7. Pohoda festival, s.r.o.**

Žiadateľ Pohoda festival, s.r.o., mimo grantové kolo podala dňa 14.06.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Pohoda on the Ground“ vo výške 20 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 1 000 000,00 €, čo predstavovalo 2,00 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku splňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena

- k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 20 000,00 € na projekt „Pohoda on the Ground“ schválená.

Dňa 15.07.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS- 6/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 20 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Pohoda on the Ground“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody.

Finančné prostriedky vo výške 20 000,00 € boli dňa 26.07.2021 platobným príkazom č. 5121007659 zaslané na účet Pohoda festival, s.r.o., Zochová 6-8 , Bratislava – Staré Mesto.

Dňa 10.09.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 20 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 22 000,00 € za honoráre a dohody. Zvýšené výdavky vo výške 2 000,00 € boli hradené z vlastných zdrojov Pohoda festival, s.r.o., Zochová 6-8 , Bratislava – Staré Mesto.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu. K faktúram boli priložené aj Zmluvy o zabezpečení umeleckého výkonu umelca.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS- 6/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie propagovali priamo na mieste zriadenia brandovaného stanu Strát a nálezov, Info pointu a prezentačného miesta. Logo Mesta Trenčín figurovalo na bannerových vežiach pri vstupe na festival. Logo Mesta Trenčín figuroval aj na web stránke festivalu [www.pohodafestival.sk](http://www.pohodafestival.sk) a na webe festivalov v sekcii Partner.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Pohoda festival, s.r.o., Zochová 6-8, Bratislava – Staré Mesto na projekt „Pohoda on the Ground“ v roku 2021 vo výške 20 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## 8. Mestské divadlo Trenčín - MDT

Žiadateľ Mestské divadlo Trenčín - MDT mimo grantové kolo podalo dňa 18.03.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na činnosť/projekt „Letné divadelné večery/soboty v Atriu“ vo výške 4 900,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 18 540,00 €, čo predstavovalo 26,43 %.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 odst.1 písm. a až l VZN č.7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 20 000,00 € na projekt „Činnosť Mestského divadla v roku 2021“ schválená.

Dňa 16.03.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 2/2021 na základe uznesenia MsZ č. 744 zo dňa 16.12.2020 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín vo výške 20 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Činnosť Mestského divadla v roku 2021“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, prenájom priestorov, propagáciu a reklamu, materiálové náklady, ozvučenia a osvetlenie.



Finančné prostriedky vo výške 20 000,00 € (ako prvá splátka) boli dňa 16.04.2021 platobným príkazom č. 5121003820 zaslané na účet Mestského divadla, Bezručova 1196/17, Trenčín.

Dňa 22.07.2021 bol uzatvorený Dodatok č. 1 k Zmluva č. KIS-DR 2/2021 v súlade so zmenou programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2021, schválenou MsZ dňa 23.06.2021 uznesením č. 902 a v súlade uznesenia s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín. Zmluvné strany sa dohodli na úprave výšky poskytnutej dotácie zvýšením poskytnutej dotácie o 3 000,00 € na celkovú sumu vo výške 23 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Činnosť Mestského divadla v roku 2021“.

Finančné prostriedky vo výške 3 000,00 € (ako druhá splátka) boli dňa 04.08.2021 platobným príkazom č. 5121007900 zaslané na účet Mestského divadla, Bezručova 1196/17, Trenčín.

Dňa 03.01.2022 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (prílohe č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 23 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 23 058,19 €, za honoráre a dohody vo výške 11 349,50 €, za prenájom priestorov vo výške 4 162,09 €, za propagáciu a reklamu vo výške 782,40 €, za materiálové náklady vo výške 3 075,00 €, za iné (ozvučenie a osvetlenie, pitný režim a drobné občerstvenie) vo výške 3 689,20 €. Zvýšené výdavky vo výške 58,19 € boli hradené z vlastných zdrojov Mestského divadla Trenčín.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavených faktúr od dodávateľov, čo bolo preukázané fotokópiami výpisov z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS-R 2/2021.

Mesto Trenčín ako poskytovateľa dotácie uvádzali na plagátoch a na propagačnej kampani k Letným divadelným večerom. Pred každým podujatím bolo spomenuté Mesto Trenčín ako hlavný partner a poskytovateľ dotácie. Logo Mesta Trenčín bolo umiestnené na viditeľnom mieste hlavnej stránke webu MDT [www.mdt.sk](http://www.mdt.sk). Väčšina ich propagácie sa diala vo virtuálnom priestore sociálnych sietí a web stránok, nakoľko to považovali za ekonomickejšie aj ekologickejšie.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Mestskému divadlu, Bezručova 1196/17, Trenčín s projektom „Činnosť Mestského divadla Trenčín v roku 2021“ vo výške 23 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

## 9. SHŠ WAGUS n. o.

Žiadateľ Skupina historického šermu WAGUS n. o, mimo grantové kolo podal dňa 30.04.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Kniha Varená a pečená história Trenčianskej stolice“ vo výške 3 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 7 000,00 €, čo predstavovalo 42,86%.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (prílohe č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,
- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe zmeny rozpočtu č. 9 zo dňa 26.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 3 000,00 € na projekt – vydanie knihy „Varená a pečená história Trenčianskej stolice“ schválená.

Dňa 07.05.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 5/2021 na základe zmeny rozpočtu č. 9 zo dňa 26.04.2021 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 3 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s vydaním knihy „Varená a pečená história Trenčianskej stolice“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na materiálové náklady – tlač knihy.

Finančné prostriedky vo výške 3 000,00 € boli dňa 12.05.2021 platobným príkazom č. 5121004752 zaslané na účet Skupina historického šermu WAGUS n. o., Školská 48, Trenčín.

Dňa 20.12.2021 bolo žiadateľom predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Zúčtovanie dotácie žiadateľ predložil na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ (príloha č. 7 VZN č. 7/2012) vo výške 3 000,00 €.

Zúčtovanie obsahovalo účtovné doklady vo výške 3 000,00 € za materiálové náklady – tlač knihy vo výške 3 000,00 €.

Účtovné doklady boli hradené dodávateľom cez bankový účet na základe vystavenej faktúry od dodávateľa, čo bolo preukázané fotokópiou výpisu z účtu.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli použité na účel a v súlade so Zmluvou č. KIS-R 5/2021.

Mesto Trenčín uviedli v knihe ako poskytovateľa pomoci v podobe grantu a poďakovanie za poskytnutie dotácie.

**Kontrolou bolo zistené, že poskytnutie dotácie žiadateľovi Skupina historického šermu WAGUS n. o., Školská 48, Trenčín s vydaním knihy „Varená a pečená história Trenčianskej stolice“ vo výške 3 000,00 €, t.j. žiadosť, postup pri prerokovaní žiadosti o poskytnutie dotácie, forma poskytnutia dotácie, zúčtovanie poskytnutej dotácie bolo v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.**

#### **10. 4workout s.r.o**

Žiadateľ 4workout mimo grantové kolo podal dňa 08.07.2021 žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín na projekt „Expo music cinema“ vo výške 3 000,00 € z celkovej sumy projektu vo výške 4 400,00 €, čo predstavovalo 68,18%.

Žiadosť bola vyplnená na predpísanom elektronickom formulári (príloha č. 9 VZN č. 7/2012 „Žiadosť o dotáciu z rozpočtu mesta Trenčín“).

Kontrolou bolo zistené:

Žiadosť obsahovala všetky náležitosti uvedené v článku 5 ods. 1 písm. a) až l) VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta a to:

- a) presné označenie oprávneného subjektu v súlade s označením na výpise z príslušného registra, číslo registrácie názov, IČO, sídlo, štatutárny zástupca,
- b) bankové spojenie, číslo účtu,
- c) podrobné uvedenie účelu použitia,
- d) celkové náklady potrebné na krytie účelu použitia,

- e) účasť resp. spoluúčasť na financovaní,
- f) odôvodnenia žiadosti,
- g) forma prezentácie mesta pri poskytnutí dotácie,
- h) ďalšie aktivity žiadateľa o dotáciu (referencie),
- i) doterajšia činnosť žiadateľa v prospech rozvoja mesta,
- j) doklady preukazujúce oprávnenie osoby, uvedenej ako štatutárny zástupca, konať v mene organizácie, ak tieto mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže),
- k) doklad o právnej subjektivite žiadateľa, ktorý slúži tiež na preukázanie, že činnosť v súvislosti s ktorou o poskytnutie dotácie žiada, vykonáva registrovaný subjekt minimálne 1 rok alebo že je právnym nástupcom subjektu, ktorý túto podmienku spĺňal. Tieto skutočnosti žiadateľ predkladá v prípade, ak ich mesto nemôže získať a overiť v informačných systémoch verejnej správy (zákon č. 177/2018 o niektorých opatreniach na znižovanie administratívnej záťaže). Tento doklad podľa písmena k) nepredkladá žiadateľ, ktorý žiada o poskytnutie dotácie na aktivity v oblasti mládeže.
- l) čestné vyhlásenie žiadateľa, že v čase podania žiadosti o dotáciu nemá voči mestu ani voči ostatným organizáciám zriadených mestom žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Na základe rozhodnutia MsZ zo dňa 23.06.2021 uznesením č. 902 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 3 000,00 € na projekt „Expo music cinema“ schválená.

Dňa 15.07.2021 bola uzatvorená Zmluva č. KIS-R 8/2021 na základe rozhodnutia MsZ zo dňa 23.06.2021 uznesením č. 902 a v súlade s VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácie z rozpočtu Mesta Trenčín bola dotácia vo výške 3 000,00 € na pokrytie časti nákladov spojených s projektom „Expo music cinema“.

Žiadateľ sa v zmluve zaviazal použiť dotáciu výhradne na honoráre a dohody, prenájom priestorov.

Finančné prostriedky vo výške 3 000,00 € boli dňa 28.07.2021 platobným príkazom č. 5121007703 zaslané na účet 4workout s.r.o., Halalovka 2370/1, Trenčín.

Žiadateľom **nebolo** do dňa 05.01.2022 predložené vyúčtovanie a záverečná správa, v ktorej by bola zúčtovaná dotácia poskytnutá Mestom Trenčín na predpísanom elektronickom formulári na základe účtovných dokladov. Z týchto dôvodov žiadateľovi 4workout s.r.o. zaslala vedúca útvaru kultúrno-informačných služieb dňa 13.01.2022 list č. UKIS/2022/1951, v ktorom žiadala o vrátenie poskytnutých finančných prostriedkov.

V zmysle článku III. Bodu 5 platí, že prijímateľ dotácie je povinný zúčtovať poskytnutú dotáciu na predpísanom elektronickom formulári nachádzajúcom sa v systéme e-grant na <https://trencin.egrant.sk> do 60 dní od uskutočnenia činnosti/projektu, na ktorých účel bola dotácia poskytnutá alebo najneskôr do 05.01. kalendárneho roka, ktorý nasleduje po roku, v ktorom bola dotácia poskytnutá na základe účtovných dokladov.

Spoločnosť 4workout s.r.o. vôbec nepredložila Mestu Trenčín vyúčtovanie dotácie do 60 dní od uskutočnenia projektu, na ktorých účel bola dotácia poskytnutá ani

do 05.01.2022, týmto konaním sa spoločnosť dopustila porušenia podmienok podľa článku III. Bodu 5 Zmluvy č. KIS-R 8/2021.

Na základe výzvy (listu č. UKI/2022/1951) bola dňa 17.01.2022 spoločnosťou 4workout s.r.o. Halalovka 2370/1, Trenčín dotácia vo výške 3 000,00 € vrátená na účet Mesta Trenčín.

#### **Záver:**

#### **V kontrolovanom subjekte nebolo preukázané porušovanie platnej legislatívy.**

Grantový systém Mesta Trenčín a spôsob poskytovania dotácii v roku 2021 sa riadil Všeobecne záväzným nariadením Mesta Trenčín č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín schváleným mestským zastupiteľstvom dňa 21.09.2012, novelizovaný dňa 16.12.2020 uznesením č. 753 s účinnosťou od 01.01.2021.

V rámci uvedeného VZN mesto v roku 2021 schválilo celkom 221 žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z rozpočtu Mesta Trenčín (ďalej len „dotácia“) a poskytlo dotácie v sume 454 047,00 €.

Spôsob poskytnutia dotácii vyššie uvedeným právnických a fyzických subjektom sa mesto riadilo Všeobecne záväzným nariadením mesta č. 7/2012 v platnom znení o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.

Kontrolou bežných výdavkov mesta so zameraním na dodržiavanie záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami bolo v prípade poskytnutých dotácii skontrolovaných 33 subjektov - žiadateľov o dotácie za rok 2021 v sume 273 870,00 €.

Kontrolou bolo zistené, že 33 kontrolovaných žiadosti vyplnili žiadatelia na predpísanom elektronickom formulári, nachádzajúcom sa v systéme e-grant na webovej stránke <https://trencin.egrant.sk>.

Žiadosti o dotácie boli odoslané elektronicky a v dodržaných termínoch oznámených na úradnej tabuli a webovej stránke mesta – vypísaním dotačných kôl.

Kontrolou bolo zistené, že príslušné komisie mestského zastupiteľstva žiadosti na poskytnutie dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešných účelov prerokovali najneskôr do 40 dní od termínu uzávierky prijatia žiadosti o dotáciu.

Na základe prerokovania odporúčania príslušných komisií primátor dotácie za rok 2021 schválil, a následne boli uzatvorené písomné zmluvy.

Kontrolou bolo zistené, že zmluvy boli uzatvorené v zmysle článku 7 a obsahovali všetky ustanovenia článku 7 ods. 3 VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín. Zmluvy obsahovali aj vymedzenie spôsobu prezentácie mesta, ako podporovateľa akcie.

15 dní od účinnosti zmlúv boli zaslané finančné prostriedky v schválenej sume na účty žiadateľov.

Žiadatelia v 32 prípadoch poskytnutú dotáciu zúčtovali na formulári „Zúčtovanie dotácie poskytnutej Mestom Trenčín“ a to v stanovených lehotách:

- do 60 dní od uskutočnenia činnosti/projektu, na ktorých bola dotácia poskytnutá,
- do 05.01.2022 na účel ktorých bola dotácia poskytnutá a projekt alebo činnosť boli uskutočnené v mesiacoch november a december

Zúčtovanie obsahovalo fotokópie platných účtovných dokladov, na ktoré sa žiadateľ a v zúčtovaní odvolávali (t.j. kópie faktúr, zmlúv, dohôd, pokladničných dokladov, výpisy z účtov, výdavkové pokladničné doklady).

V jednom kontrolovanom prípade nebola dotácia zúčtovaná podľa vyššie uvedeného. Spoločnosť 4workout s.r.o. nepredložila Mestu Trenčín vyúčtovanie dotácie do 60 dní od uskutočnenia projektu, na ktorých účel bola dotácia poskytnutá ani do 05.01.2022. Týmto konaním sa spoločnosť dopustila porušenia podmienok podľa článku III. Bodu 5 Zmluvy č. KIS-R 8/2021.

V zmysle článku III. Bodu 5 platí, že prijímateľ dotácie je povinný zúčtovať poskytnutú dotáciu na predpísanom elektronickom formulári nachádzajúcom sa v systéme e-grant na <https://trencin.egrant.sk> do 60 dní od uskutočnenia činnosti/projektu, na ktorých účel bola dotácia poskytnutá alebo najneskôr do 05.01. kalendárneho roka, ktorý nasleduje po roku, v ktorom bola dotácia poskytnutá na základe účtovných dokladov.

Na základe výzvy (listu č. UKI/2022/1951) bola dňa 17.01.2022 spoločnosťou 4workout s.r.o. dotácia vo výške 3 000,00 € vrátená na účet Mesta Trenčín.

Dotácie sa v roku 2021 poskytli oprávneným subjektom len na základe žiadosti a subjekty spĺňali kritéria článku 4 ods. 1 až 10 VZN č. 7/2012 v platnom znení o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.

#### **4. Kontrola plnenia vybraných uznesení a opravy uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a článku 15 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 2. polrok 2022.**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín  
Kontrolované obdobie: Rok 2022 2. polrok

Predmetom a účelom kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva bolo preverenie plnenia prijatých ukladacích uznesení v druhom polroku 2022 a kontrola plnenia ukladacích uznesení, ktoré zostali v sledovaní útvaru hlavného kontrolóra. Ďalej preverenie postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne s cieľom zabezpečenia formálno-právnej čistoty v zmysle Postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne - Príkaz prednostu MsÚ č. 13/2007, ktorý bol novelizovaný Príkazom prednostu MsÚ č. 2/2015 s účinnosťou od 01.03.2015.

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín (ďalej len Smernica ÚHK).

### **Priebeh kontrolnej akcie**

Kontrolná skupina preverila v rámci predmetnej kontroly plnenie prijatých uznesení Mestského zastupiteľstva prijatých v 2. polroku 2022.

### **V kontrolovanom období sa konalo 5 zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, a to:**

- zasadnutie MsZ dňa 16. augusta 2022 na ktorom bolo prijatých 6 uznesení, s poradovým číslom 1332 - 1337,
- zasadnutie MsZ dňa 28. septembra 2022 na ktorom bolo prijatých 88 uznesení, s poradovým číslom 1338 - 1425,
- ustanovujúce zasadnutie MsZ dňa 21. novembra 2022 na ktorom bolo prijatých 15 uznesení, s poradovým číslom 1 - 15,
- zasadnutie MsZ dňa 15. decembra 2022 na ktorom bolo prijatých 27 uznesení, s poradovým číslom 16 – 42,
- zasadnutie MsZ dňa 21. decembra 2022 na ktorom bolo prijatých 5 uznesení, s poradovým číslom 43 – 47.

Spolu bolo prijatých 141 uznesení s poradovým číslom 1332 – 1425 a s poradovým číslom 1 – 47. V rámci prijatých uznesení bolo:

- v časti MsZ schvaľuje: 98 uznesení
- v časti MsZ schvaľuje/schvaľuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ mení: 14 uznesení
- v časti MsZ berie na vedomie: 12 uznesení
- v časti MsZ určuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ schvaľuje/ruší: 2 uznesenia
- v časti MsZ vyhovuje/schvaľuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ schvaľuje/schvaľuje/schvaľuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ berie na vedomie/konštatuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ zriaďuje/volí/volí: 1 uznesenie
- v časti MsZ zriaďuje/volí/volí/vymedzuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ zriaďuje/volí/volí/volí/vymedzuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ poveruje: 1 uznesenie
- v časti MsZ odvoláva/deleguje: 1 uznesenie
- v časti MsZ volí: 1 uznesenie
- v časti MsZ schvaľuje/ruší/vypúšťa: 1 uznesenie
- v časti MsZ schvaľuje/berie na vedomie: 1 uznesenie
- v časti MsZ schvaľuje/žiada: 2 uznesenia

### **1. Kontrola plnenia splatných uznesení, prijatých na zasadaniach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne v kontrolovanom období.**

V kontrolovanom období 2. polroka 2022 nebolo na 5 zasadnutiach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne prijaté žiadne ukladacie uznesenie.

## **2. Kontrola plnenia splatných uznesení, prijatých na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, ktoré zostali v sledovaní z predchádzajúcich období.**

Kontrolná skupina prekontrolovala plnenie splatných uznesení z predchádzajúcich období, a to:

Zasadnutie MsZ dňa 02.07.2015

### **➤ Uznesenie č. 161, bod b)**

- k Návrhu k postupu mesta pri riešení bytových náhrad za reštituované byty MsZ v Trenčíne

a) schvaľuje

postup pri riešení bytových náhrad za reštituované byty v zmysle predloženého materiálu.

**b) odporúča**

primátorovi Mesta Trenčín, aby sa v súlade so schváleným postupom začali uskutočňovať potrebné kroky a rokovania vedúce ku kúpe bytov do vlastníctva mesta (zo zdrojov dotácie na zabezpečenie bytových náhrad, žiadosť o dotáciu podá mesto) a to tak, aby sa na základe tejto kúpy mohli následne uspokojiť nároky 27 oprávnených žiadateľov, konkrétne žiadateľov v zmysle Zoznamu žiadateľov, ktorým bol priznaný nárok na bytovú náhradu v zmysle zákona č. 260/2011 Z. z., ktorý vedie Mesto Trenčín podľa § 9 ods. 8 v spojení s § 5 ods. 6 zákona č. 260/2011 Z. z.

c) schvaľuje

podanie žiadostí Mesta Trenčín o dotáciu na zabezpečenie bytových náhrad v zmysle zákona č. 261/2011 Z. z., v rozsahu potrebnom na kúpu bytov do vlastníctva mesta tak, aby sa na základe tejto kúpy mohli následne uspokojiť nároky 27 oprávnených žiadateľov, konkrétne žiadateľov v zmysle Zoznamu žiadateľov, ktorým bol priznaný nárok na bytovú náhradu v zmysle zákona č. 260/2011 Z. z., ktoré vedie Mesto Trenčín podľa § 9 ods. 8 v spojení s § 5 ods. 6 zákona č. 260/2011 Z. z.

### **Plnenie uznesenia:**

Celkovo bolo na zasadaniach MsZ doteraz schválených na odkúpenie 21 bytov:

- na zasadnutí MsZ dňa 02.07.2015 bola schválená kúpa 1 bytu ako náhradného nájomného bytu,
- na zasadnutí MsZ dňa 10.08.2015 bola schválená kúpa 7 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 16.09.2015 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 21.10.2015 bola schválená kúpa 3 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 16.12.2015 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov,



- na zasadnutí MsZ dňa 17.02.2016 bola schválená kúpa 1 bytu ako náhradného nájomného bytu,
- na zasadnutí MsZ dňa 08.06.2016 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 28.09.2016 bola schválená kúpa 1 bytu ako náhradného nájomného bytu,
- na zasadnutí MsZ dňa 02.11.2016 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov.

Z celkového počtu 21 bytov, ktorých kúpa bola schválená MsZ, je vo vlastníctve mesta 19 bytov. 21 náhradných nájomných bytov bolo odovzdaných nájomcom do užívania. 1 byt schválený na zasadnutí MsZ dňa 08.06.2016 bol nájomcom odovzdaný a následne bol nájomcami odmietnutý, tento byt prešiel pod pôsobnosť zákona č. 443/2010 Z. z. a stal sa nájomným bytom. Jeden z nájomcov 2-izb. náhradného bytu požiadal o jeho odkúpenie a prevod bytu bol zrealizovaný v júli 2021. 1 byt schválený na zasadnutí MsZ dňa 02.11.2016 bol nájomcom vrátený mestu a následne bol odovzdaný do užívania ďalšiemu nájomcovi v zmysle usmernenia Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej republiky. To znamená, že náhradných nájomných bytov je 19.

V marci 2019 bol Mestu Trenčín odovzdaný 1 náhradný nájomný byt po predchádzajúcich nájomcoch. Odovzdanie bytu do užívania ďalšiemu oprávnenému žiadateľovi prvému v poradí bolo v štádiu realizácie, avšak oprávnený žiadateľ byt neprevzal a k 19.10.2020 došlo k vyradeniu/vyčiarknutiu tohto žiadateľa zo zoznamu žiadateľov, následne bol oslovený oprávnený žiadateľ – ďalší v poradí, ktorý oznámil odmietnutie bytu a týmto mu zanikol nárok na náhradný nájomný byt ku dňu 19.03.2021. Bol teda spustený proces pridelenia bytu oprávneným žiadateľom ďalším v poradí. Týmto bol odovzdaný do užívania dňa 25.06.2021.

V novembri 2019 bolo Mestu Trenčín oznámené úmrtie nájomcu jedného z náhradných nájomného bytu. Tento byt mal byť odovzdaný Mestu Trenčín v januári 2020 a následne pridelený ďalšiemu oprávnenému žiadateľovi, ale byt odovzdaný nebol z dôvodu oznámenia prechodu nájmu. Vec bola postúpená na útvár právny. K odovzdaniu bytu Mestu Trenčín došlo dňa 17.05.2021 a bol spustený proces pridelenia bytu oprávnenému žiadateľovi ďalšiemu v poradí, ktorý bol odovzdaný do užívania oprávnenému žiadateľovi ďalšiemu v poradí, a to dňa 01.03.2022.

Mesto Trenčín disponuje 19 náhradnými nájomnými bytmi, vybavilo 25 žiadostí z toho 3 žiadatelia boli vyčiarknutí zo zoznamu a zostáva zabezpečiť náhradné nájomné byty pre 2 oprávnených žiadateľov.

V súčasnosti sa realizuje prevod vlastníctva 2 náhradných nájomných bytov do vlastníctva nájomcov, na základe ich žiadosti.

Plnenie uznesenia, čo sa týka kúpy bytov sa od posledného stavu, ktorý bol ku dňu 30.06.2022, nezmenilo – neboli nadobudnuté žiadne náhradné nájomné byty. Do 31.12.2022 nie sú pripravené žiadne zmeny k nadobudnutiu náhradných nájomných bytov.

## ➤ **Uznesenie č. 1276**

k Návrhu Zmien a doplnkov č. 7 Územného plánu mesta Trenčín.

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

### A. **Berie na vedomie:**

1. Stanovisko Okresného úradu v Trenčíne – Odboru výstavby a bytovej politiky, oddelenia územného plánovania č. OU-TN-OVBP1-2022/008173-009/KŠ k Návrhu Zmien a doplnkov č. 7 Územného plánu mesta Trenčín podľa § 25 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov.
2. Dôvodovú správu k predkladanému Návrhu Zmien a doplnkov č. 7 ÚPN mesta Trenčín.

### B. **Schvaľuje:**

1. Zmeny a doplnky č. 7 Územného plánu mesta Trenčín - Grafická, Textová časť a Závazná časť.
2. Vyhodnotenie stanovísk a pripomienok uplatnených pri prerokovaní Návrhu Zmien a doplnkov č. 7 Územného plánu mesta Trenčín.
3. Všeobecne záväzné nariadenie č. 16/2022, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 1/2012 o Územnom pláne mesta Trenčín

### C. **Ukladá:**

1. Útvary územného plánovania uloženie Územného plánu mesta Trenčín v zmysle § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov.

### **Plnenie uznesenia:**

K **Zmenám a doplnkom č. 7 ÚPN**, ktoré boli schválené uznesením MsZ č. 1276 zo dňa 22.06.2022, bola naplnená aj **ukladacia povinnosť (bod C. materiálu, ktorým sa ZaD č. 7 schvaľovali)**, a to takto:

- Oznámenie o schválení ZaD č. 7 Okresnému úradu Trenčín a všetkým dotknutým orgánom v tomto procese – list č. MSÚTN-KPrim-UUp/2022/2043/108371/mly zo dňa 28.07.2022.
- Registračný list a oznámenie o schválení – zaslané na MDaV SR listom č. MSÚTN-KPrim-UUp/2022/2043/108398/mly zo dňa 28.07.2022.
- Informácia o vylúčení podnetov – verejnosť – list č. MSÚTN-KPrim-UUp/2022/2043/79221/mly zo dňa 17.05.2022.
- Uloženie schválených ZaD č. 7 a opatrenie schvaľovacou doložkou – sú uložené na Okresnom úrade v Trenčíne ako nadriadenom územnoplánovacom orgáne – Odbore výstavby a bytovej politiky – odd. územného plánovania a zároveň sú uložené na Útvare územného plánovania a prístupné na webovom sídle mesta Trenčín.

**Splatné Uznesenie mestského zastupiteľstva, ktoré zostalo v sledovaní Útvary hlavného kontrolóra, č. 161, bod b) zo dňa 02.07.2015, bolo priebežne plnené a zostáva naďalej v sledovaní Útvary hlavného kontrolóra.**

**Uznesenie č. 1276, v bode C., ktorým Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne uložilo Útvaru územného plánovania uloženie Územného plánu mesta Trenčín v zmysle § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov, bolo splnené.**

### **3. Kontrola opráv uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne**

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín boli vykonávané opravy chýb v uzneseniach mestského zastupiteľstva v súlade s Postupom pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, schváleným Uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 102 zo dňa 28.06.2001, s účinnosťou od 28.06.2001, novelizácia bola schválená Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 40, bod 6 zo dňa 25.02.2015, s účinnosťou od 25.02.2015.

K zabezpečeniu jednotnej aplikácie tohto postupu bol vydaný Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 k postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva, s účinnosťou od 01.09.2007, novelizovaný bol Príkazom prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 2/2015 s účinnosťou 01.03.2015.

Účelom Postupu pri oprave chýb bolo zabezpečenie formálno-právnej čistoty, ako aj zjednodušenie opravného procesu pri odstraňovaní chýb v týchto uzneseniach, keďže v procese prípravy, prerokovania a prijímania uznesení Mestským zastupiteľstvom v Trenčíne mohlo dôjsť k chybám, spôsobeným nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktoré mohli mať alebo nemali vplyv na pôvodný zámer, schválený príslušným uznesením na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

#### **V kontrolovanom období bolo vykonaných 5 opráv uznesení Mestského zastupiteľstva:**

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 1274 (schválený pozmeňujúci návrh 4) zo dňa 22.06.2022. Oprava bola vykonaná dňa 04.07.2022 s účinnosťou od 07.07.2022, v procese spracovania schválenej zmeny Programového rozpočtu mesta Trenčín na rok 2022 prerokovanej na Mestskom zastupiteľstve v Trenčíne, zamestnanec Útvaru ekonomického Mestského úradu v Trenčíne zistil, že v schválenom pozmeňujúcom návrhu k zmene Programového rozpočtu mesta Trenčín na rok 2022 predloženom Ing. Forgáčom bola formálna chyba. K chybe došlo nesprávnou sumou pri zvýšení kapitálových výdavkov investičnej akcie: „Úprava podjazdnej výšky pod mostom M3419 (Opatová)“, čo spôsobilo, že bol nesprávny súčet navrhnutých kapitálových výdavkov pre vyčíslenie položky v príjmových finančných operáciách „Prevod z rezervného fondu“. Išlo o chybu v počítaní a písaní, ktorej oprava nebude mať vplyv na celkovú výšku rozpočtu.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 1283 bod B) zo dňa 22.06.2022. Oprava bola vykonaná dňa 26.08.2022 s účinnosťou od 13.09.2022, v procese návrhu na začatie katastrálneho konania – vklad vlastníckeho práva na základe Kúpnej zmluvy č. 23/2022, zamestnanec Útvaru majetku mesta MsÚ v Trenčíne zistil, že sa uskutočnila zmena vlastníka bytu č. 11, vchod 7 (pôvodný vlastník byt odpredal), a preto bolo potrebné v uznesení MsZ v Trenčíne č. 1283 bod B) zo dňa 22.06.2022 zmeniť pôvodného vlastníka Valent Michal na nového vlastníka Denková Magdaléna. Išlo o chybu v počítaní a písaní, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutého subjektu.

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 1351 zo dňa 28.09.2022. Oprava bola vykonaná dňa 13.10.2022 s účinnosťou od 18.10.2022, zamestnanec útvaru majetku mesta zistil, že v uznesení bola formálna chyba týkajúca sa nesprávne uvedeného názvu spoločnosti SPILKA, s.r.o. Išlo o bod 1/ a bod 2/ uznesenia, kde bolo uvedené – novovytvorená C-KN parc. č. 45/15 zastavaná plocha a nádvorie o výmere 9 m<sup>2</sup> odčlenená geometrickým plánom č. 48035637-107-21 z pôvodnej C-KN parc. č. 45/1 zapísaná na LV č. 1062 ako vlastník SPILKA Service, s.r.o. – správne malo byť iba SPILKA, s.r.o.. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 1369 bod 1/ a bod 2/ zo dňa 28.09.2022. Oprava bola vykonaná dňa 13.10.2022 s účinnosťou od 25.10.2022, počas prípravy materiálov do Mestského zastupiteľstva konaného 28.09.2022, zápisom geometrického plánu v katastri nehnuteľností pozemok reg. C-KN parc. č. 1900/561 ostatná plocha o výmere 76 m<sup>2</sup> zanikol a bol zlúčený do pozemku reg. C-KN parc. č. 1900/252, ktorý bol predmetom prevodu. Z uvedeného dôvodu bolo potrebné z uznesenia MsZ č. 1369 bod 1/ a bod 2/ vypustiť „pozemok C KN parc. č. 1900/561“ a v bode 2/ znížiť kúpnu cenu z 3,- € na sumu 2,- €. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutého subjektu.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 1352 bod B) zo dňa 28.09.2022. Oprava bola vykonaná dňa 22.11.2022 s účinnosťou od 24.11.2022, počas prípravy vypracovania Nájomnej zmluvy v prospech BYTINVEST, s.r.o., došlo zo strany investora (BYTINVEST, s.r.o.) k oznámeniu zmeny názvov stavebných objektov objektovej sústavy v rámci projektovej dokumentácie pre stavbu „Bytový dom Na Zongorke, Trenčín“. Z uvedeného dôvodu bolo potrebné z uznesenia MsZ č. 1352 bod B) ods. 1/ a 2/ vypustiť SO 202 Bytový dom 2 a SO 307.2 Spevnené plochy, doplniť SO 301.1 Prekládka vodovodu a SO 304 Prípojka STL plynu nahradiť SO 304 Rozšírenie distribučnej siete a pripojovací plynovod. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutého subjektu.

Kontrolou bolo zistené, že Opravy uznesení mestského zastupiteľstva nemali vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

Vyššie uvedené opravy uznesení mestského zastupiteľstva boli v súlade s článkom 2 ods. 1 písm. c) Postupu pri oprave chýb - podpísané prednostom MsÚ a primátorom mesta a útvary právny v súlade s článkom 2 ods. 1 písm. d) Postupu pri oprave chýb v uzneseniach zabezpečil zverejnenie informácie o oprave uznesenia mestského zastupiteľstva prostredníctvom systémového oznamu v MIS a zabezpečil zverejnenie opráv uznesení z mestského zastupiteľstva na webovom sídle mesta.

## **Záver ku kontrole plnenia vybraných uznesení.**

**Uznesenie č. 1276, v bode C.,** ktorým Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne **uložilo** Útvaru územného plánovania uloženie Územného plánu mesta Trenčín v zmysle § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov, **bolo splnené.**

**Splatné Uznesenie č. 161** zo dňa 02.07.2015 v kontrolovanej časti b), ktoré **odporúča** primátorovi Mesta Trenčín, aby sa v súlade so schváleným postupom uskutočňovali potrebné kroky pri riešení bytových náhrad za reštituované byty, sa **priebežne plní a zostáva naďalej v sledovaní** útvaru hlavného kontrolóra.

Kontrolou postupu pri oprave uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne neboli zistené nedostatky, opravy boli vykonané v súlade s platným Postupom pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne.

## **5. Kontrola hospodárenia v Základnej škole Dlhé Hony 1, Trenčín, za rok 2021, ktorá je v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.**

Kontrolovaný subjekt: Základná škola Dlhé Hony 1, Trenčín  
Kontrolované obdobie: Rok 2021

Predmetom kontroly bola kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami za kontrolované obdobie rozpočtového roku 2021.

Účelom kontroly bolo preveriť účel dodržania a použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta a rozpočtu štátu na financovanie prenesených a samosprávnych pôsobností na úseku regionálneho školstva v základnej škole. Predmetom kontroly bol rozpočet školy, zdroje financovania, ktorými sú podľa zákona o financovaní škôl najmä prostriedky zo štátneho rozpočtu, prostriedky z rozpočtu mesta, prostriedky od iných fyzických a právnických osôb za prenájmy priestorov a zariadenia škôl. Správnosť postupu pri zmenách rozpočtu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami, hospodárenie s verejnými finančnými prostriedkami, správnosť financovania, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri ich používaní. Preverenie správnosti vedenia účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky a dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní.

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín (ďalej len Smernica ÚHK).

### **1. Všeobecné informácie**

Základná škola so sídlom Dlhé Hony 1, Trenčín (ďalej len „Základná škola“) je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín (ďalej len „mesto“ alebo „zriaďovateľ“). Mesto Trenčín v zmysle § 21 ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

a § 6 ods. 1 zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 29/1984 Zb. o sústave základných a stredných škôl v znení neskorších predpisov zriadilo s účinnosťou od 01. januára 2002 ako samostatnú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou a o jej zriadení vydalo Zriaďovacou listinou Okresného úradu v Trenčíne č. j. Škol./2001/14 zo dňa 19.12.2001, v znení piatich dodatkov.

Predmetom činnosti ZŠ bolo prostredníctvom vzdelávacích programov, ktoré poskytujú základné vzdelanie, zabezpečovanie povinnej školskej dochádzky v 1. až 9. ročníku výchovy a vzdelávania v súlade s princípmi a cieľmi výchovy a vzdelania, podporuje rozvoj osobnosti žiaka prostredníctvom vedeckého poznania v súlade so zásadami humanizmu, rovnakého zaobchádzania, tolerancie, demokracie a vlastenectva, či už po stránke rozumovej, mravnej, etickej, estetickej, pracovnej a telesnej. Žiakovi sú poskytnuté základné poznatky, zručnosti a schopnosti, či už v oblasti jazykovej, prírodovednej, spoločenskovednej, umeleckej, športovej, zdravotnej, dopravnej, umožňuje aj náboženskú výchovu, pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a prax.

Súčasťou ZŠ sú:

- školský klub detí, ktorého predmetom činnosti bolo zabezpečovať pre žiakov, ktorí plnia povinnú školskú dochádzku činnosti podľa výchovného programu výchovu so zameraním na vzdelávanie a oddych v čase mimo vyučovania a v čase školských prázdnin,
- školská jedáleň, ktorej predmetom činnosti bolo pripravovanie a poskytovanie jedál a nápojov pre stravníkov v zmysle odporúčaných výživových dávok, materiálo- spotrebných noriem a receptúr pre školské stravovanie podľa vekových skupín stravníkov.

Celkový počet zamestnancov ZŠ k 31.12.2021 bol 72, z toho 40 pedagogických zamestnancov, 2 odborní zamestnanci, 3 asistenti učiteľa, 9 vychovávateľov, 7 nepedagogických zamestnancov a 11 zamestnancov školskej jedálne. V školskom roku 2021/2022 (k 15.09.2021) evidovala ZŠ žiakov v celkovom počte 611 v porovnaní s minulým rokom bol pokles o – 24 žiakov.

Ciele školy a profilácia školy:

- pokračovať v tradícii školy vytváraním tried s rozšíreným vyučovaním cudzích jazykov (pokračovať s vyučovaním anglického jazyka už od 1. ročníka),
- vytvárať u žiakov potrebu prejavovať pozitívne city v správaní, jednaní a prežívaní životných situácií, rozvíjať vnímavosť a citlivé vzťahy k ľuďom, svojmu prostrediu a k prírode,
- učiť žiakov aktívne rozvíjať a chrániť svoje fyzické, duševné a sociálne zdravie,
- viesť žiakov k tolerancii a ohľaduplnosti k iným ľuďom, ich kultúram a duchovným hodnotám, učiť ich žiť spoločne s ostatnými ľuďmi,
- naďalej venovať zvýšenú pozornosť deťom s vývinovými poruchami učenia a handicapovaným deťom,
- práca s nadanými a talentovanými žiakmi.

Kontrolou bolo zistené, že základná škola v zmysle § 7 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších

predpisov vypracovala Správu o hospodárení za rok 2021 a túto doručila zriaďovateľovi 21.03.2022, a tým dodržala zákonom stanovený termín predloženia správy o hospodárení školy. Súčasťou správy bola analýza príjmov v členení podľa zdrojov, a zároveň analýza výdavkov - výkaz k správe o hospodárení, komentár k výkazu, prehľad poskytnutých finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu.

Od roku 2017 neboli na Základnej škole Dlhé Hony 1, Trenčín, vykonané žiadne kontroly útvarom hlavného kontrolóra ani inými útvarmi MsÚ Trenčín ani štátnymi orgánmi.

## 2. Rozpočet základnej školy

Zdrojmi financovania základnej školy bolo v zmysle **zákona č. 597/2003 Z. z.** o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a **nariadenia vlády SR č. 630/2008 Z. z.**, ktorým sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia, najmä prostriedky zo štátneho rozpočtu z rozpočtovej kapitoly Ministerstva vnútra SR, prostriedky z rozpočtov obcí, prostriedky od iných fyzických a právnických osôb za prenájom priestorov a zariadenia škôl alebo školských zariadení ako aj ďalšie príjmy upravené v § 2 zákona č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Financovanie bolo postavené na normatívnom princípe, školy sú financované podľa počtu žiakov a personálnej a ekonomickej náročnosti výchovno-vzdelávacieho procesu.

Základná škola hospodárila s finančnými prostriedkami samostatne ako mestská rozpočtová organizácia. Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 744/2020 zo 16.12.2020, ktorým bol schválený Programový rozpočet Mesta Trenčín na roky 2021 – 2023, v ktorom bežné príjmy základnej školy predstavovali v roku 2021 celkovú sumu vo výške 169 210 € a bežné výdavky Základnej školy z programu 7: Vzdelávanie celkovú sumu vo výške 1 938 941 € a kapitálové výdavky boli vo výške 430 000 €. Kapitálové príjmy neboli pre rok 2021 v schválenom rozpočte rozpočtované.

### Príjmová časť – bežné príjmy v €:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet na rok 2021	Plnenie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia k upravenému rozpočtu
Z prenajatých budov, priestorov a objektov	1 500	600	108	18,0
Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	8 710	4 970	24 710	497,2
Za školy a školské zariadenia	19 000	12 420	19 968	160,8
Za stravné	140 000	97 492	67 039	68,8
Z vratiek	0	9 199	9 199	100,0
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>169 210</b>	<b>124 681</b>	<b>121 024</b>	<b>97,1</b>

Zdroj: Schválený rozpočet na r. 2021; Záverečný účet mesta Trenčín za rok 2021 a Rozpisy záväzných ukazovateľov.

### Výdavková časť – bežné výdavky v €:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet na rok 2021	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia k upravenému rozpočtu
<b>610-Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</b>	<b>1 124 363</b>	<b>1 230 835</b>	<b>1 216 992</b>	<b>98,9</b>
<b>620-Poistné a príspevok do poisťovní</b>	<b>416 202</b>	<b>436 100</b>	<b>431 350</b>	<b>98,9</b>
<b>630-Tovary a služby, z toho:</b>	<b>389 560</b>	<b>326 645</b>	<b>304 412</b>	<b>93,2</b>
631-Cestovné náhrady	380	0	0	0,0
632-Energia, voda, komunikácie	54 930	49 209	49 208	100,0
633-Materiál	191 350	179 164	170 768	95,3
634-Dopravné	1 200	900	900	100,0
635-Rutinná a štandardná údržba	35 440	27 910	27 910	100,0
637-Služby	91 260	54 462	54 461	100,0
637-Rekreačné poukazy	15 000	15 000	1 165	7,8
<b>640- Bežné transfery</b>	<b>8 816</b>	<b>10 250</b>	<b>4 520</b>	<b>44,1</b>
<b>630-Nevyčerpaná dotácia z roku 2020</b>	<b>0</b>	<b>4 363</b>	<b>4 363</b>	<b>100,0</b>
<b>S P O L U</b>	<b>1 938 941</b>	<b>2 008 193</b>	<b>1 961 637</b>	<b>97,7</b>

Zdroj: Schválený rozpočet na r. 2021; Záverečný účet mesta Trenčín za rok 2021 a Rozpisy záväzných ukazovateľov.

### Výdavková časť – kapitálové výdavky v €:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet na rok 2021	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia k upravenému rozpočtu
<b>710 - Obstarávanie kapitálových aktív</b>	<b>430 000</b>	<b>449 000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
717 – Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia - nové učebne	430 000	449 000	0	0,0
<b>710 – Obstarávanie kapitálových aktív</b>	<b>0</b>	<b>5 388</b>	<b>5 388</b>	<b>100,0</b>
713 – Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia - umývačka riadu, pec elektrická statická	0	5 388	5 388	100,0
<b>S P O L U</b>	<b>430 000</b>	<b>454 388</b>	<b>5 388</b>	<b>1,2</b>



**Výdavky spolu:**

Ukazovateľ	Schválený rozpočet na rok 2021	Upravený rozpočet na rok 2021	Plnenie rozpočtu k 31.12.2021	% plnenia
<b>Bežné výdavky v €:</b>	<b>1 938 941</b>	<b>2 008 193</b>	<b>1 961 637</b>	<b>97,7</b>
<b>Kapitálové výdavky v €:</b>	<b>430 000</b>	<b>454 388</b>	<b>5 288</b>	<b>1,2</b>
<b>S P O L U</b>	<b>2 368 941</b>	<b>2 462 581</b>	<b>1 966 925</b>	<b>79,9</b>

Zdroj: Schválený rozpočet na r. 2021; Záverečný účet mesta Trenčín za rok 2021 a Rozpisy záväzných ukazovateľov.

**Výdavkový rozpočet – rozdelenie: štátna dotácia, rozpočet mesta**

Ukazovateľ	Rozpočet - MsZ 16.12.2020	Zmena rozpočtu č. 1 zo dňa 21.01.2021	Zmena rozpočtu č. 2 zo dňa 07.04.2021	Zmena rozpočtu č. 3 zo dňa 19.05.2021	Zmena rozpočtu č. 4 zo dňa 23.06.2021	Zmena rozpočtu č.5 zo dňa 22.09.2021	Zmena rozpočtu č.6 zo dňa 27.10.2021	Zmena rozpočtu č.7 zo dňa 01.12.2021	Zmena rozpočtu č.8 zo dňa 30.12.2021
<b>Rozpočet na rok 2021 Program 7</b>	<b>1 938 941</b>	<b>1 944 329</b>	<b>1 975 727</b>	<b>1 937 582</b>	<b>1 937 650</b>	<b>1 937 650</b>	<b>1 952 772</b>	<b>1 936 962</b>	<b>2 013 581</b>
<b>Program 7: Vzdelávanie</b>									
<b>Základná škola, Dlhé Hony 1, z toho:</b>	<b>1 438 262</b>	<b>1 438 262</b>	<b>1 469 660</b>	<b>1 474 023</b>	<b>1 474 091</b>	<b>1 474 091</b>	<b>1 489 213</b>	<b>1 473 403</b>	<b>1 550 022</b>
<b>ZŠ, z toho:</b>									
<i>ZŠ – štátna dotácia I. stupeň</i>	<i>500 550</i>	<i>500 550</i>	<i>483 445</i>	<i>483 445</i>	<i>483 445</i>	<i>483 445</i>	<i>489 225</i>	<i>490 115</i>	<i>529 221</i>
<i>ZŠ – štátna dotácia II. stupeň</i>	<i>848 062</i>	<i>848 062</i>	<i>896 565</i>	<i>896 565</i>	<i>896 565</i>	<i>896 565</i>	<i>905 907</i>	<i>889 207</i>	<i>926 720</i>
Príspevok mesta	89 650	89 650	89 650	89 650	89 718	89 718	89 718	89 718	89 718
Nevyčerpané dotácie z roku 2020	0	0	0	4 363	4 363	4 363	4 363	4 363	4 363
<b>ŠKD - rozpočet mesta</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>	<b>171 872</b>
<b>ŠJ Základná škola, Dlhé hony 1, z toho</b>	<b>328 807</b>	<b>334 195</b>	<b>334 195</b>	<b>291 687</b>	<b>291 687</b>	<b>291 687</b>	<b>291 687</b>	<b>291 687</b>	<b>291 687</b>
<b>ŠJ – I. stupeň rozpočet mesta</b>	<b>145 529</b>	<b>145 529</b>	<b>145 529</b>	<b>124 275</b>	<b>124 275</b>	<b>124 275</b>	<b>124 275</b>	<b>124 275</b>	<b>124 275</b>
<b>ŠJ – II. Stupeň - rozpočet mesta</b>	<b>183 278</b>	<b>183 278</b>	<b>183 278</b>	<b>162 024</b>	<b>162 024</b>	<b>162 024</b>	<b>162 024</b>	<b>162 024</b>	<b>162 024</b>
Náup prevádzkových strojov, prístrojov	0	5 388	5 388	5 388	5 388	5 388	5 388	5 388	5 388
<b>Zmena rozpočtu spolu:</b>	<b>x</b>	<b>5 388</b>	<b>31 398</b>	<b>-38 145</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>15 122</b>	<b>-15 810</b>	<b>76 619</b>

Zdroj: Rozpisy záväzných ukazovateľov

Mesto poskytlo finančné prostriedky z rozpočtu mesta v celkovej výške 553 277 € a dotácia zo štátneho rozpočtu bola v celkovej výške 1 460 304 €.

V priebehu rozpočtovaného roku 2021 na základe uznesení Mestského zastupiteľstva o zmene rozpočtu a Zmeny programového rozpočtu mesta Trenčín na rok 2021 bolo prijatých spolu osem zmien rozpočtu. Zmeny boli realizované na základe žiadostí štatutárneho zástupcu základnej školy, presunom rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu Mesta Trenčín.

**Zmenou rozpočtu č. 1 základnej školy na rok 2021 schválenej primátorom mesta dňa 21.01.2021**, internej úpravy, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému navýšeniu kapitálových výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške

+ 5 388 €. Zmena rozpočtu bola na základe navýšenia kapitálových výdavkov na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09603) 713: Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – obstaranie umývačky riadu a pece elektrickej statickej pre školskú jedáleň.

**Zmenou rozpočtu č. 2 základnej školy na rok 2021 zo dňa 07.04.2021,** na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 825/2021 z 07.04.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému navýšeniu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške + 31 398 €. Zmena rozpočtu bola na základe presunu finančných prostriedkov určených na energie, poistenie, materiál, rutinnú a štandardnú údržbu, služby a bežné transfery (z EK 620, 632, 633, 635, 637, 640) na mzdy, poistné, materiál (na EK 610, 620, 633). Zmena rozpočtu vyplývala z úpravy normatívnych finančných prostriedkov na rok 2021, z poskytnutia daru a z vyúčtovania energií za rok 2020. Narozpočtovanie bežných príjmov ZŠ Dlhé Hony na položke 292: Z vratiek vo výške + 9 199 €, z dôvodu vyúčtovania záloh elektrickej energie z roku 2020.

**Zmenou rozpočtu č. 3 základnej školy na rok 2021 zo dňa 19.05.2021,** na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 854/2021 z 19.05.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému zníženiu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške - 38 145 €. Zmena rozpočtu bola na základe zníženia rozpočtovaných bežných výdavkov na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09121) 632: Energie, voda, komunikácie o mínus - 4 000 €, t.j. na 14 179 €, zvýšením bežných výdavkov na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09121) 635: Rutinná a štandardná údržba o plus + 4 000 €, t.j. na 10 040 €, na údržbu výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, opravy hygienických zariadení a pod.. Zníženie rozpočtovaných bežných výdavkov na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09211) 632: Energie, voda, komunikácie o mínus - 5 000 €, t.j. na 12 900 €. Zvýšením bežných výdavkov na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09211) 635: Rutinná a štandardná údržba o plus + 5 000 €, t.j. na 25 500 €, na údržbu výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, opravy hygienických zariadení a pod.. Narozpočtovanie bežných výdavkov na položke ZŠ Dlhé Hony 630: Nevyčerpané dotácie z roku 2020 vo výške plus + 4 363 €, nevyčerpaná dotácia z roku 2020, ktorá môže byť použitá v roku 2021. Zníženie rozpočtovaných bežných výdavkov školských jedální (FK09602, FK09603) 633: Materiál o mínus - 42 508 €, t.j. na 100 892 €, o rovnakú sumu boli znížené príjmy na položke stravné, ktoré predstavovalo výpadok príjmov vzhľadom na zatvorené školy v dôsledku pandémie COVID-19. Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k zníženiu rozpočtovaných bežných príjmov na položke ZŠ Dlhé Hony (EK 212003, 223001, 223002, 223003) z prenajatých budov, priestorov a objektov, za predaj výrobkov, tovarov a služieb, za školy a školské zariadenia, za stravné o mínus - 53 728 €, t.j. na 115 482 €, z dôvodu zatvorených škôl, školských zariadení a jedální vzhľadom na pandémiu COVID-19.

**Zmenou rozpočtu č. 4 základnej školy na rok 2021 zo dňa 23.06.2021,** na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 902/2021 z 23.06.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému zvýšeniu bežných výdavkov v programe 7. Vzdelávanie, podprogram 2. Základné školy, na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09211) 610: Mzdy a 620: Poistné vo výške o plus + 68 €, t.j. na 861 833 €.

**Zmenou rozpočtu č. 5 základnej školy na rok 2021 zo dňa 22.09.2021,** na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 973/2021 z 22.09.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k zníženiu bežných výdavkov v programe 7. Vzdelávanie, podprogram 2. Základné školy na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09121) 610: Mzdy o mínus - 300 € a k navýšeniu bežných výdavkov v programe 7. Vzdelávanie, podprogram 2. Základné

školy, na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09121) 640: Bežné transfery o plus + 300 €. Zmena rozpočtu bola na základe presunu bežných výdavkov z položky 610: mzdy na položku 640: bežné transfery - na nemocenské dávky.

**Zmenou rozpočtu č. 6 základnej školy na rok 2021 zo dňa 27.10.2021**, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1025/2021 z 27.10.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému zvýšeniu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške o plus + **15 122 €**. Zmena rozpočtu bola na základe zvýšenia bežných výdavkov v programe 7. Vzdelávanie, podprogram 2. Základné školy, na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09121) 633: materiál o plus + 5 780 € a na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09211) 633: materiál o plus + 9 342 € Zmena rozpočtu vyplývala z úpravy normatívnych finančných príspevkov na učebnice pre žiakov základných škôl a covid špecifiká - osobné ochranné pomôcky a dezinfekčné prostriedky.

**Zmenou rozpočtu č. 7 základnej školy na rok 2021 zo dňa 01.12.2021**, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1067/2021 z 01.12.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému zníženiu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške mínus - **15 810 €**. Program 7. Vzdelávanie, podprogram 2. Základné školy, na položke ZŠ Dlhé Hony (FK 09121, 09211) zmena rozpočtu vyplývala z úpravy normatívnych a nenormatívnych finančných prostriedkov na prenesené kompetencie pre školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Trenčín pre rok 2021 po zbere dát v rezortnom informačnom systéme k 15.09.2021, z úpravy z dôvodu prijatia darov a finančných prostriedkov na projekty a na základe skutočného čerpania výdavkov. Program 7. Vzdelávanie, podprogram 3. Voľnočasové vzdelávanie a podprogram 4. Školské jedálne zmena rozpočtu vyplývala z úpravy z presunov výdavkov na základe skutočného čerpania, potraviny, opravy v školských jedálňach, odchodné, PN-ky, diétne stravovanie.

**Zmenou rozpočtu č. 8 základnej školy na rok 2021 schválenej primátorom mesta zo dňa 30.12.2021**, na základe Zmeny programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2021 č. 33 z 30.12.2021, Rozpisom záväzných ukazovateľov došlo k celkovému zvýšeniu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške o plus + **76 619 €**. Zmena rozpočtu bola na základe zvýšenia bežných výdavkov v programe 7. Vzdelávanie, podprogram 2. Základné školy, na položke ZŠ Dlhé Hony (FK09121, 09211) 610: Mzdy, 620: Poistné a príspevok do poisťovní, 632: Energia, voda, komunikácie, 633: Materiál, 637: Služby.

Podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie (ďalej len ekonomická klasifikácia) kontrolovaného subjektu za rozpočtový rok 2021 bolo preukázané plnenie bežných príjmov vo výške 121 024 €, boli plnené na 97,1 % upraveného rozpočtu.

Bežné výdavky boli k 31.12.2021 čerpané v celkovej finančnej čiastke 1 961 637 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavovalo čerpanie 97,7 % k upravenému rozpočtu bežných výdavkov. Kontrolou čerpania kapitálových výdavkov bolo zistené, že boli čerpané v celkovej finančnej čiastke 5 388 €, čo predstavovalo v percentuálnom vyjadrení čerpanie 1,2 % upraveného rozpočtu, k nízkemu čerpaniu kapitálových výdavkov došlo z dôvodu neuskutočnenia realizácie stavieb a ich technického zhodnotenia - nové učebne v roku 2021.

Základná škola realizovala svoje príjmy a výdavky prostredníctvom bankových účtov založených v Československej obchodnej banke, a.s. a prostredníctvom jednej pokladnice.

### **3. Správnosť financovania, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri používaní verejných prostriedkov**

#### **Preverenie správnosti vedenia účtovníctva a zostavenia účtovnej závierky**

Základná škola je samostatnou účtovnou jednotkou, účtovníctvo vedie v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov (ďalej len Opatrenie MF), ktoré sú rozpracované v interných smerniciach základnej školy.

Vedenie účtovníctva v roku 2021 bolo zabezpečené v informačnom systéme samosprávy CORA GEO. Z interných smerníc upravujúcich oblasť účtovníctva mala základná škola pre kontrolované obdobie platnú vnútornú Smernicu o finančnej kontrole Základnej školy Dlhé Hony Trenčín, Smernicu pre vnútorný obeh účtovných dokladov a Smernicu o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku.

V rámci kontroly dodržiavania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov kontrolná skupina preverila správnosť, úplnosť a preukázateľnosť vedenia účtovníctva kontrolovaného subjektu. Na vybranej vzorke dokladov bolo preverené účtovanie a vykazovanie účtovných prípadov v období, s ktorým časovo a vecne súvisia v zmysle § 3, § 8 a § 32 správnosť, úplnosť, preukázateľnosť a zrozumiteľnosť vedenia účtovníctva spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, a zároveň náležitosti účtovných dokladov v zmysle § 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

#### **Pokladničné doklady**

V kontrolovanom období základná škola vykonala v zmysle ustanovenia § 29 ods. 3 a § 30 zákona o účtovníctve inventarizáciu peňažných prostriedkov ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka, t.j. k 31.12.2021. Inventarizáciou bolo zistené, že peňažné prostriedky v hotovosti v pokladnici boli k 31.12.2021 vo výške 0,- €, pričom neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Práce súvisiace s pokladničnou agendou v zmysle ustanovenia čl. 8 ods. 8 písm. a) Smernice pre vnútorný obeh účtovných dokladov vykonával zamestnanec na základe písomnej dohody o hmotnej zodpovednosti. Kontrolou bolo zistené, že zodpovedný zamestnanec v kontrolovanom období mal podpísanú dohodu o hmotnej zodpovednosti.

Podľa čl. 8 ods. 8 písm. c) Smernice pre vnútorný obeh účtovných dokladov bol denný limit maximálneho zostatku pokladnice stanovený vo výške 1 000,- €. Pri kontrole pokladničnej knihy bolo zistené, že tento limit bol v kontrolovanom období dodržaný.

Kontrolovaný subjekt viedol v období od 01.01.2021 do 31.12.2021 pokladničnú knihu (Pokladňa 1), ktorá obsahovala interné čísla výdavkových pokladničných dokladov - VPD od 1 do 100, interné čísla príjmových pokladničných dokladov - PPD od 1 do 15, príjmy a výdavky peňažných prostriedkov v hotovosti boli v celkovej finančnej čiastke 4 425,55 €.

Kontrolou boli preverené náhodne vybrané pokladničné doklady za mesiac apríl (VPD č. 8 – 16, PPD v mesiaci apríl neboli vystavené) a mesiac október (VPD č. 73 – 75 a PPD č. 10 – 11). Kontrola bola vykonaná v rozsahu vedenie pokladničnej knihy, vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Nákup spotrebného materiálu, tovaru a služieb v hotovosti, na zabezpečenie plynulého chodu školy, bol vykonávaný bez poskytnutia zálohy na nákup alebo trvalej zálohy na nákup.

#### ***Kontrolné zistenie č. 1:***

Kontrolou bolo zistené, že základná škola **nevykonávala** základnú finančnú kontrolu **v súlade s ustanovením § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z.** o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 cit. zákona, kde okrem mena, priezviska, podpisu a dátumu vykonania základnej finančnej kontroly má byť uvedené a označené vyjadrenie, či a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Ďalej bolo zistené, že v mesiaci október pri príjmovom pokladničnom doklade č. 10 a č. 11 nebola vykonaná základná finančná kontrola, **tým bol porušený zákon o finančnej kontrole.**

#### **Kontrola zmlúv, objednávok a dodávateľských faktúr**

Kontrola zmlúv, objednávok a dodávateľských faktúr s prílohami bola vykonaná na výberovej vzorke účtovných dokladov kontrolovaného obdobia roku 2021. Výberom finančne významných položiek zo zoznamu dodávateľských faktúr od 01.01.2021 do 31.12.2021, interné čísla od 2021001 do 2021414, celkom k úhrade suma vo výške 189 478,38 €, celkom uhradená finančná čiastka vo výške 189 012,34 €, celkom neuhradená finančná čiastka v sume 466,04 €.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. 10210001, interné č. 2021035 zo dňa 31.01.2021, splatnej dňa 20.02.2021 na sumu 5 388,00 €, dodávateľ Stanislav Púdela PaP bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 19.02.2021, platobný poukaz č. 20210727, na základe objednávky č. 2021002/2021 zo dňa 26.01.2021, na základe uskutočneného prieskumu trhu.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. 21VF0075, interné č. 2021057 zo dňa 04.03.2021, splatnej dňa 11.03.2021 na sumu 1 375,63 €, dodávateľ DELNET SLOVAKIA, s.r.o. bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 11.03.2021, platobný

poukaz č. 20210749, na základe objednávky č. 2021007/2021 zo dňa 25.02.2021 na základe cenovej ponuky.

Kontrolou účtovného dokladu Predfaktúra č. 1212101158, interné č. 2021117 zo dňa 30.04.2021, splatnej dňa 07.05.2021 na sumu 5 716,81 €, dodávateľ AITEC, s.r.o., bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 03.05.2021, platobný poukaz č. 20210897, na základe mailovej objednávky, ktorá nebola zverejnená, čím základná škola postupovala **v rozpore s § 5b ods. 1 písm. a) a ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám** tým, že údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác povinná osoba **nezverejnila do desiatich pracovných dní** odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. 2021051, interné č. 2021132 zo dňa 12.05.2021, splatnej dňa 22.05.2021 na sumu 2 238,00 €, dodávateľ JUCHA Milan bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 25.05.2021, platobný poukaz č. 20210999, na základe objednávky č. 2021016/2021 zo dňa 19.04.2021 na základe cenovej ponuky.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. 3021925311, interné č. 2021144 zo dňa 18.05.2021, splatnej dňa 01.06.2021 na sumu 10 800,00 €, dodávateľ DOXX - Stravné lístky, spol. s r.o. bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 01.06.2021, platobný poukaz č. 20211011, na základe Zmluvy o zabezpečení poskytovania stravovania pre zamestnancov klienta číslo: 21 K331027 podpísanej dňa 18.05.2021.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. VF210520, interné č. 2021192 zo dňa 07.07.2021, splatnej dňa 14.07.2021 na sumu 5 157,50 €, dodávateľ Richard Šrobár - Littera bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 13.07.2021, platobný poukaz č. 20211414, na základe objednávky č. 2021029/2021 zo dňa 24.06.2021, na základe cenovej ponuky.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. 12100585, interné č. 2021233 zo dňa 24.08.2021, splatnej dňa 07.09.2021 na sumu 785,52 €, dodávateľ WELA – PORCELÁN s.r.o. bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 26.08.2021, platobný poukaz č. 20211718, na základe objednávky č. 2021048/2021 zo dňa 02.08.2021.

Kontrolou účtovného dokladu FA č. 11096, interné č. 2021234 zo dňa 23.08.2021, splatnej dňa 31.08.2021 na sumu 1 583,53 €, dodávateľ Doofisu s.r.o. bolo zistené, že úhrada bola realizovaná dňa 26.08.2021, platobný poukaz č. 20211719, na základe objednávky č. 2021049/2021 zo dňa 02.08.2021.

Kontrolou ďalej bolo zistené, že kontrolovaný subjekt (okrem interného dokladu č. 2021117) postupoval v súlade s § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám tým, že zverejnil na svojom webovom sídle údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác. V piatich prípadoch kontrolovaný subjekt postupoval **v rozpore s § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám** tým, že údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác povinná osoba **nezverejnila do desiatich pracovných dní** odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác.

Údaje podľa § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám o faktúre za tovary, služby a práce kontrolovaný subjekt zverejnil

na svojom webovom sídle v súlade s ustanovením § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### ***Kontrolné zistenie č. 2:***

Kontrolovaný subjekt **nezverejnil na svojom webovom sídle** v piatich prípadoch výberovej vzorky v lehote do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky údaje **podľa § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z.** o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V jednom prípade výberovej vzorky údaje o vyhotovenej objednávke neboli zverejnené, a tým **neboli dodržané ustanovenia § 5b ods. 1 písm. a) a ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z.** o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

### **Ročná účtovná závierka roku 2021**

Ročná účtovná závierka Základnej školy Dlhé Hony 1 v Trenčíne bola zostavená k 31.12.2021 obsahovala všeobecné náležitosti v zmysle § 17 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Účtovná závierka základnej školy pozostávala zo súvahy, výkazu ziskov a strát, poznámok a bola spracovaná a odoslaná v stanovenom termíne do 05. februára 2021, t.j. dňa 27.01.2022 a Poznámky v termíne do 30. apríla 2021, t.j. dňa 25.03.2022 v súlade s Opatrením k individuálnej účtovnej závierke pre obce, vyššie územné celky, rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie.

### **Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky a záväzky**

Základná škola nevykázala k 31.12.2021 žiadne dlhodobé ani krátkodobé pohľadávky. Základná škola vykázala k 31.12.2021 dlhodobé záväzky vo výške 11 925,53 €, tieto záväzky boli tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nebola určená doba splatnosti. Krátkodobé záväzky vo výške 176 444,21 € boli tvorené zo záväzkov za dodávateľské faktúry, mzdy za obdobie 12/2021, odvody do poisťovní za obdobie 12/2021, dane za obdobie 12/2021, sporenie a iné zrážky zo mzdy za obdobie 12/2021. Základná škola nevytvárala v roku 2021 žiadne rezervy.

### **Dodržiavanie zákonných postupov finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.**

Na vykonávanie postupov finančnej kontroly, v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, ktorý nadobudol účinnosť od 1.1.2016, kontrolovaný subjekt vydal „Smernicu o finančnej kontrole Základnej školy Dlhé Hony Trenčín“ s účinnosťou od 01.02.2020.

Pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite vybraných účtovných dokladov bolo zistené, že kontrolovaný subjekt postupuje pri výkone základnej finančnej kontroly v rozpore s § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite tým, že základnú finančnú kontrolu vykonáva formálne.

Pri kontrole zmlúv bolo zistené, že pred podpisom nebola vo všetkých 12 prípadoch vykonávaná základná finančná kontrola v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

### **Kontrolné zistenie č. 3:**

Kontrolou bolo zistené nevykonávanie základnej finančnej kontroly pred podpisom zmlúv v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite vybraných účtovných dokladov bolo zistené, že kontrolovaný subjekt postupoval pri výkone základnej finančnej kontroly v rozpore s § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite tým, že základnú finančnú kontrolu vykonával formálne.

### **Kontrola zverejňovania zmlúv**

Podľa § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. V prípade, že táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa. Základná škola registruje uzatvorené zmluvy v informačnom systéme samosprávy CORA GEO a následne by mala zverejňovať zmluvy v centrálnom registri zmlúv na svojom webovom sídle.

V roku 2021 bolo podľa doložených platných zmlúv zistené, že základná škola mala uzatvorených v zmysle doloženej dokumentácie 12 zmlúv z toho:

- 1x Kúpna zmluva č. Z202124312\_Z predmetom zmluvy bol prenosný počítač – notebook,
- 1x Rámcová dohoda „Dodávka trvanlivých výrobkov“,
- 1x Rámcová dohoda „Dodávka ovocia a zeleniny“,
- 1x Rámcová dohoda „Dodávka mrazených výrobkov“,
- 1x Rámcová dohoda „Dodávka mliečnych výrobkov“,
- 1x Rámcová dohoda „Dodávka mäsových výrobkov“,
- 1x Rámcová dohoda „Dodávka chlieb a pečivo“,
- 1x Zmluva o dielo predmetom ktorej bolo zhotovenie diela - Výmena osvetlenia v triedach a kabinetoch na 2. poschodí,
- 1x Zmluva o dielo predmetom ktorej bolo vykonanie diela - stavebných prác, a to konkrétne výmena starých drevených okien za nové plastové okná,
- 1x Zmluva o poskytovaní verejných služieb predmetom ktorej bolo poskytnutie služby Mobilný Hlas,
- 1x Zmluva o zabezpečení poskytovania stravovania pre zamestnancov klienta číslo 21K331027 predmetom ktorej bolo zabezpečenie stravovania prostredníctvom stravných lístkov,
- 1x Kúpna zmluva č. Z202121699\_Z predmetom ktorej bola dodávka zemného plynu.



Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt v kontrolovanom období roka 2021 nevedol evidenciu zmlúv, a zároveň nezverejnil žiadnu z 12 uzatvorených zmlúv na svojom webovom sídle a tým porušil ustanovenia § 5a ods. 9 a ods. 14 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám podľa ktorého povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvorila a táto zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti. Ďalej bolo zistené, že kontrolovaný subjekt postupoval v rozpore s § 47a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník tým, že povinne zverejňovaná zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia a v rozpore s § 47a ods. 4 citovaného zákona v zmysle ktorého, ak sa do troch mesiacov od uzatvorenia zmluvy zmluva nezverejnila, platí, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo.

#### ***Kontrolné zistenie č. 4:***

Kontrolovaným subjektom neboli dodržané ustanovenia **§ 5a ods. 9 a ods. 14 zákona č. 211/2000 Z. z.** o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že v kontrolovanom období roku 2021 uzatvorené zmluvy neboli zverejnené v registri zmlúv na jeho webovom sídle. Ďalej kontrolovaným subjektom neboli dodržané ustanovenia **§ 47a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb.** Občiansky zákonník tým, že povinne zverejnená zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia a v zmysle **§ 47a ods. 4 zákona č. 40/1964 Zb.** Občiansky zákonník, ak sa do troch mesiacov od uzatvorenia zmluvy zmluva nezverejnila, platí, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo.

#### **4. Kontrola dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

Kontrolovaný subjekt mal v kontrolovanom období roku 2021, v zmysle § 7 ods. 1 písm. d) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj len „Zákon o VO“) postavenie verejného obstarávateľa. V súlade s § 148 ods. 3 Zákona o VO mal zriadený profil na portáli ÚVO <https://www.uvo.gov.sk>.

Na základe predloženej dokumentácie z verejného obstarávania za rok 2021 bolo kontrolované realizovanie zákaziek z pohľadu dodržiavania povinností verejného obstarávateľa a správnosti realizácie procesu verejného obstarávania.

V roku 2021 kontrolovaný subjekt realizoval 11 zákaziek s nízkou hodnotou. Z toho šesť zákaziek bolo uskutočnených prieskumom trhu na dodanie tovarov „Dodávka trvanlivých výrobkov“, „Dodávka ovocia a zeleniny“, „Dodávka mrazených výrobkov“, „Dodávka mliečnych výrobkov“, „Dodávka mäsových výrobkov“ a „Dodávka chlieb a pečivo“. Tri zákazky z nízkou hodnotou boli uskutočnené elektronickou aukciou cez elektronický kontraktčný systém – EKS na dodanie tovarov „Dodávka plynu“, „Dodávka elektrickej energie“ a „Výpočtová technika – nákup 15 ks notebookov“. Jedna zákazka z nízkou hodnotou bola realizovaná elektronickou aukciou cez portál <https://trecin.proebiz.com> na uskutočnenie stavebných prác „Výmena okien“. Jedna zákazka mala udelenú výnimku z povinnosti realizovať verejné obstarávanie elektronickou aukciou a bola realizovaná prieskumom trhu na dodanie tovarov „Stravné lístky“.

Kontrolovaný subjekt nepredložil doklady a dokumenty k verejnému obstarávaniu k zákazkách Dodávka trvanlivých výrobkov, Dodávka ovocia a zeleniny, Dodávka mrazených výrobkov, Dodávka mliečnych výrobkov, Dodávka mäsových výrobkov, Dodávka chlieb a pečivo, iba žiadosť o súhlas na začatie verejného obstarávania a delegovania zástupcu v zmysle článku 2 bod 2 Rozhodnutia primátora mesta Trenčín k verejnému obstarávaniu v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín č. 5/2019. Kontrolou bolo zistené, že v 6 prípadoch chýbal doklad o stanovení predpokladanej hodnoty zákazky **podľa § 6 ods. 1 Zákona o VO** a verejný obstarávateľ zároveň **porušil ustanovenia § 117 ods. 8 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty a uchováva ich počas desiatich rokov od uzavretia zmluvy. Ďalej bolo zistené, že pri uvedených zákazkách verejný obstarávateľ **nepostupoval v zmysle § 117 ods. 6 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, pri všetkých uvedených zákazkách s nízkou hodnotou verejný obstarávateľ súhrnnú správu vôbec nezverejnil.

Kontrolou dokumentácie k zákazkám s nízkou hodnotou realizovanými elektronickou aukciou cez elektronický kontrakčný systém - EKS na dodanie tovarov „Dodávka plynu a Výpočtová technika – nákup 15 ks notebookov“ bolo zistené, že verejný obstarávateľ nepostupoval **v zmysle § 117 ods. 6 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ neuverejniť vo svojom profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka. Pri zákazke s nízkou hodnotou realizovanou elektronickou aukciou cez EKS na dodanie tovaru „Dodávka elektrickej energie“ bolo kontrolou dokumentácie zistené, že bol v systéme EKS vytvorený len Opisný formulár OF-246659 a dňa 22.11.2021 bola zákazka daná do karantény, preskúmaním centrálného registra zmlúv Trhoviska nebola nájdená zmluva týkajúca sa zákazky na dodávku tovaru „Dodávka elektrickej energie“, ktorá by bola realizovaná v roku 2021.

Zákazka na dodanie tovarov „Stravné lístky“ mala na základe žiadosti udelenú výnimku z povinnosti realizovať verejné obstarávanie elektronickou aukciou a bola realizovaná prieskumom trhu (predpokladaná hodnota zákazky bola 10 375,- € bez DPH, 12 450,- € s DPH, dodávateľská faktúra č. 3021925311 z 18.05.2021). Kontrolou bolo zistené, že „Žiadosť na udelenie výnimky z povinnosti realizovať verejné obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou prostredníctvom elektronickej aukcie“ sa odvolávala na súlad s článkom 12 Smernice primátora mesta č. 10/2016 o verejnom obstarávaní, avšak táto smernica bola zrušená Smernicou primátora mesta Trenčín č. 2/2019 o verejnom obstarávaní, ktorá nadobudla účinnosť dňa 14.02.2019 a ktorej súčasťou nebola príloha žiadosti na udelenie výnimky z povinnosti realizovať verejné obstarávanie elektronickou aukciou. Platnosť tejto smernice bola do 31.03.2022.

Na základe Rozhodnutia primátora mesta Trenčín k verejnému obstarávaniu v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín č. 5/2019 čl. 2 bod 1 bol povinný verejný obstarávateľ požiadať **o vydanie súhlasu** na začatie každého verejného obstarávania ak bola predpokladaná hodnota zákazky rovná alebo vyššia ako 5 000,00 € bez DPH v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok. Kontrolou bolo zistené, že pri 11 zákazkách s nízkymi hodnotami bola súčasťou predloženej dokumentácie „Žiadosť

o súhlas na začatie verejného obstarávania a delegovanie zástupcu“. **Ďalej bolo zistené, že pri viacerých dodávkach tovarov a služieb v hodnote rovnjej alebo vyššej ako 5 000 € nebol uplatnený postup verejného obstarávania v zmysle Zákona o VO.**

Podľa § 1 ods. 14 Zákona o VO sa postupy verejného obstarávania nevzťahujú na zadávanie zákaziek, ktorých predpokladaná hodnota **je nižšia ako 5 000,- € bez DPH** v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok. Zároveň je potrebné sledovať čerpanie verejného obstarávateľa, aby nedošlo k prekročeniu limitu. Podľa ustanovenia **§ 10 ods. 10 Zákona o VO** je verejný obstarávateľ povinný do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka uverejniť v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami **vyššími ako 1 000 €**, ktoré uzavrel za obdobie kalendárneho štvrťroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje zákon o verejnom obstarávaní. Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ vo viacerých prípadoch nepostupoval v súlade s § 10 ods. 10 Zákona o VO tým, že tieto zmluvy na svojom profile nezverejnil.

#### ***Kontrolné zistenie č. 5:***

Kontrolu bolo zistené, že v 6 prípadoch chýbal doklad o stanovení predpokladanej hodnoty zákazky **podľa § 6 ods. 1 Zákona o VO** a verejný obstarávateľ zároveň **porušil ustanovenia § 117 ods. 8 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty a uchováva ich počas desiatich rokov od uzavretia zmluvy. Ďalej bolo zistené, že pri uvedených zákazkách verejný obstarávateľ **nepostupoval v zmysle § 117 ods. 6 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka, pri všetkých uvedených zákazkách s nízkou hodnotou verejný obstarávateľ súhrnnú správu vôbec nezverejnil.

Kontrolou dokumentácie k 2 zákazkám s nízkou hodnotou realizovanými elektronickou aukciou cez elektronický kontrakčný systém - EKS bolo zistené, že verejný obstarávateľ **nepostupoval v zmysle § 117 ods. 6 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ neuvrejniť vo svojom profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrťroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka.

Ďalej bolo zistené, že pri viacerých dodávkach tovarov a služieb v hodnote rovnjej alebo vyššej ako 5 000 € nebol uplatnený postup verejného obstarávania v zmysle Zákona o VO.

Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ vo viacerých prípadoch **nepostupoval v súlade s § 10 ods. 10 Zákona o VO** tým, že na svojom profile nezverejnil do 30 dní po skončení kalendárneho štvrťroka v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami **vyššími ako 1 000 €**, ktoré uzavrel za obdobie kalendárneho štvrťroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje zákon o verejnom obstarávaní.

## 5. Kontrola inventarizácie majetku

Inventarizáciou účtovná jednotka overuje, či stav majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Vykonáva sa ku dňu ku ktorému účtovná jednotka zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku.

Kontrolovaný subjekt na vykonávanie inventarizácie v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (č. MF/16786/2007-31) vydal vnútorný predpis na inventarizáciu, ktorý pozostával z „Príkazového listu na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzku v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov“, kde sa určil rozsah inventarizácie, ústredná inventarizačná komisia a čiastkové inventarizačné komisie. V kontrolovanom období nemala základná škola vypracovanú samostatnú smernicu o inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bola spomenutá v čl. 8 ods. 13 Smernice pre vnútorný obeh účtovných dokladov.

Riadna inventarizácia majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bola vykonaná ku **dňu 20.12.2021** v rozsahu: budovy, stavby, pozemky, ostatný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, krátkodobý hmotný a nehmotný majetok, majetok v jednotlivých učebniach – učebné pomôcky a **ku dňu 31.12.2021** v rozsahu: peňažné prostriedky v hotovosti, peňažné prostriedky na bankových účtoch, pohľadávky, záväzky, zásoby, majetok evidovaný na podsúvahových účtoch.

V kontrolovanom období účtovná jednotka viedla evidenciu hnutel'ného a nehnuteľného majetku v kontrolovanom subjekte v elektronickej podobe cez informačný systém samosprávy CORA GEO a na inventárnych kartách. V priebehu roka 2021 bol zaradený do evidencie dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume 5 388,- Eur.

Prírastky boli za rok 2021 vykázané nasledovne:

- Dlhodobý hmotný majetok – umývačka riadu priebežná – vo výške 2 892,- €
- Dlhodobý hmotný majetok – pec elektrická statická – vo výške 2 496,- €

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku boli stanovené tak, že vychádzali z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovná jednotka zaraďovala majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Základná škola začínala odpisovať DM odo dňa jeho zaradenia do používania. Použitá metóda odpisovania bola lineárna.

V zmysle § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve sa zisťuje skutočný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov inventúrou. Pri majetku hmotnej povahy a nehmotnej povahy sa skutočný stav zisťuje fyzickou inventúrou, pri záväzkoch a pri druhoch pri ktorých nie je možné vykonať fyzickú inventúru, sa skutočný stav zisťuje dokladovou inventúrou, prípadne ak je možné, používa sa kombinácia fyzickej a dokladovej inventúry.

Kontrolovaný subjekt mal pre účely vykonania inventarizácie vytlačený len zoznam majetku z informačného systému samosprávy CORA GEO pod názvom „Miestny inventárny zoznam“, ktorý si vytlačil ku dňu 02.07.2021. Ďalší dokument s názvom

„Inventúrny súpis“, vzhľadom k tomu, že išlo o ručne spísaný dokument v počítači a tento neobsahoval údaje v zmysle § 30 ods. 2 písm. a) až j) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, nebol pri výkone kontroly považovaný za Inventúrny súpis v zmysle ustanovenia § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

#### ***Písomné vyjadrenie kontrolovaného subjektu k inventarizácií:***

„V roku 2021 sme vykonali fyzickú inventúru. Majetok máme evidovaný v elektronickom účtovnom programe CORA. Pri zoznamoch potrebných ku kontrole pri inventarizácii, sme zistili, že v číselníkoch nie je možnosť výberu čo chceme inventarizovať. To znamená, že v programe nemáme možnosť si vyexportovať len napr. kabinet SJ, jednotlivé učebne, zborovňu a pod.. Máme možnosť vytvoriť len celkový zoznam. Začali sme konať ohľadne úpravy tohto zoznamu. Chceli sme vytvoriť určitý postup, keď po zadaní určitého znaku v evidencii majetku, nám vytvorí len požadovaný zoznam majetku. Po dvoch mesiacoch a rôznych skúškach, nám pani z CORY oznámila, že nevie ako ďalej postupovať. V roku 2022 na túto pozíciu nastúpil mladý inžinier a prisľúbil nám pomoc. Ale veľmi dlho sa v danej firme nezdržal a odišiel. Agendu po ňom prevzala ďalšia pani, ale vzhľadom na to, že sa ešte len začala zaučovať, tak nás poprosila, aby sme jej dali čas. Momentálne sme v štádiu riešenia problému ohľadne inventarizácie, aby sme už nasledujúcu vykonali v súlade so zákonom a aby aj jednotlivé Čiastkové inventarizačné komisie (ČIK) mohli podpísať tlačivá, ktoré budú spĺňať náležitosti, ktoré vyžaduje zákon o účtovníctve.

#### ***Kontrolné zistenie č. 6:***

Kontrolou bolo zistené, že účtovná jednotka pri inventarizácii majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov **nepostupovala** v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve a to:

- **v zmysle § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, účtovná jednotka nemala vytlačené inventúrne súpisy objektov inventarizácie, ktoré mali zabezpečiť preukázateľnosť účtovníctva v zmysle § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ktoré museli v zmysle § 30 ods. 2 písm. a) až j) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve obsahovať náležitosti inventúrneho súpisu, na základe uvedeného nebolo preukázané, že sa vykonávala fyzická inventúra,**
- **v zmysle § 30 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve sa mal stav majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v inventúrnych súpisoch porovnať so stavom majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve a výsledky porovnania sa mali uviesť v inventarizačnom zápise, ktorý predstavuje účtovný záznam, ktorým sa preukazuje vecná správnosť účtovníctva a ktorý má určené náležitosti v zmysle § 30 ods. 3 písm. a) až d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktoré musí obsahovať, na základe uvedeného nebola preukázaná vecná správnosť účtovníctva,**
- **v zmysle § 30 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve nemala účtovná jednotka vypracované „Inventarizačné zápisy Čiastkových inventarizačných komisií o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021“, výsledky čiastkových inventarizačných komisií boli zhodnotené v „Inventarizačnom zápise Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie**

majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021“, na základe uvedeného nebola preukázaná vecná správnosť účtovníctva.

## **6. Kontrola dodržiavania Pracovného poriadku, pracovných zmlúv a dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.**

Kontrolou bolo zistené, že k 31.12.2021 boli v kontrolovanom subjekte uzatvorené pracovné zmluvy:

- s pedagogickými zamestnancami v počte 40,
- s odbornými zamestnancami v počte 2,
- s asistentmi učiteľa v počte 3,
- s vychovávateľmi v počte 9,
- s nepedagogickými zamestnancami v počte 7,
- so zamestnancami školskej jedálne v počte 11.

Kontrolovaný subjekt v období roku 2021 uzatvoril 9 pracovných zmlúv z toho:

- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na kratší pracovný čas, t.j. 15 hod. týždenne na dobu určitú na zastupovanie počas čerpania neplateného voľna s dohodnutým druhom práce: samostatná vychovávateľka v ŠKD,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú na zastupovanie počas čerpania riadnej dovolenky a čerpania materského a rodičovského príspevku s dohodnutým druhom práce: učiteľka prvého stupňa Základnej školy s druhou atestáciou,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na kratší pracovný čas, t.j. 16 hod. týždenne na dobu určitú na zastupovanie počas pracovnej neschopnosti s dohodnutým druhom práce: samostatná vychovávateľka v ŠKD,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú na zastupovanie počas pracovnej neschopnosti s dohodnutým druhom práce: učiteľka prvého stupňa Základnej školy s prvou atestáciou,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú s dohodnutým druhom práce: bežné upratovanie, vrátane vynášania odpadkov, čistenia kobercov vysávačom a dezinfekcia zariadení, čistenie všetkých typov rozoberateľných okien, vrátane ich rozoberania a skladania,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú s dohodnutým druhom práce: začínajúca vychovávateľka v ŠKD,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú na zastupovanie počas čerpania neplateného voľna s dohodnutým druhom práce: učiteľka druhého stupňa Základnej školy s druhou atestáciou,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na kratší pracovný čas, t.j. 7 hod. týždenne na dobu určitú s dohodnutým druhom práce: samostatný učiteľ prvého a druhého stupňa Základnej školy,
- 1 pracovná zmluva bola uzatvorená na kratší pracovný čas, t.j. 5 hod. týždenne na dobu určitú s dohodnutým druhom práce: začínajúca učiteľka prvého a druhého stupňa Základnej školy.

Podľa § 12 zákona č. 552/2003 Z. z. vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov mala základná škola v kontrolovanom období vypracovaný Pracovný poriadok pre pedagogických zamestnancov a ostatných zamestnancov Základnej školy Dlhé Hony 1, Trenčín s účinnosťou od 01.12.2012.

Evidencia dochádzky pedagogických zamestnancov a ostatných zamestnancov základnej školy bola vedená v knihách príchodov a odchodov, oddelene pre zamestnancov ZŠ, ŠKD a zamestnancov školskej jedálne. Evidenciu vykonávajú zamestnanci individuálne v čase príchodov zamestnancov do práce v chronologickom poradí zapísaním priezviska, príchodu a následne odchodu, prípadne prerušenia pracovného času.

Pedagogický zamestnanci individuálne viedli, okrem knihy príchodov a odchodov, evidenciu pracovného času podľa dní v mesiaci v rozsahu: čas príchodu, čas odchodu, prestávka od-do, prestávka/bez prestávky, čas práce doma, čas práce v práci, celková odpracovaný pracovný čas, poznámka obsahujúca v prípade neprítomnosti na pracovisku dôvod neprítomnosti (LV, NV, HO - home office, dovolenka a pod.).

Pomocné evidencie výchovno–vzdelávacej činnosti a ostatnej činnosti súvisiacej s priamou výchovno–vzdelávacou činnosťou, nárokov na náhradné voľno, výber náhradného voľna, zostatok náhradného voľna, výkazov nadčasových hodín a zastupovanie podľa jednotlivých dní vedú zástupkyne riaditeľa.

Evidencia dochádzky zamestnancov školského klubu detí bola vedená v Knihe príchodov a odchodov. Evidenciu vykonávajú zamestnanci individuálne v čase príchodov zamestnancov do práce v chronologickom poradí zapísaním priezviska, príchodu a následne odchodu, prerušenia pracovného času, pričom pomocnú evidenciu vedie vedúca školského klubu detí.

Evidencia dochádzky prevádzkového pracovníka - školníka bola vedená v samostatnej Knihe príchodov a odchodov a rovnako bola v samostatnej Knihe príchodov a odchodov vedená evidencia dochádzky prevádzkových pracovníkov – upratovačiek. Evidenciu vykonávajú zamestnanci individuálne v čase príchodov zamestnancov do práce v chronologickom poradí zapísaním priezviska, príchodu a následne odchodu, prerušenia pracovného času, pričom pomocnú evidenciu vedie mzdová pracovníčka.

#### **Záver:**

**V kontrolovanom subjekte bolo preukázané nasledovné porušovanie platnej legislatívy:**

- **nevykonával** základnú finančnú kontrolu **v súlade s ustanovením § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z.** o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 cit. zákona, kde okrem mena, priezviska, podpisu a dátumu vykonania základnej finančnej kontroly má byť uvedené a označené vyjadrenie, či a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Ďalej bolo zistené, že v mesiaci október pri príjmovom pokladničnom doklade č. 10 a č. 11 nebola vykonaná základná finančná kontrola, **tým bol porušený zákon o finančnej kontrole,**

- **nezverejnil na svojom webovom sídle** v piatich prípadoch výberovej vzorky v lehote do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky údaje **podľa § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.** V jednom prípade výberovej vzorky údaje o vyhotovenej objednávke neboli zverejnené, a tým **neboli dodržané ustanovenia § 5b ods. 1 písm. a) a ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov,**
- **nevykonávanie** základnej finančnej kontroly pred podpisom zmlúv **v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,** pri vykonávaní základnej finančnej kontroly **v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite** vybraných účtovných dokladov bolo zistené, že kontrolovaný subjekt postupoval pri výkone základnej finančnej kontroly **v rozpore s § 6 ods. 1 písm. a) a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite** tým, že základnú finančnú kontrolu vykonával formálne,
- **neboli dodržané ustanovenia § 5a ods. 9 a ods. 14 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov** tým, že v kontrolovanom období roku 2021 uzatvorené zmluvy neboli zverejnené v registri zmlúv na jeho webovom sídle, ďalej kontrolovaným subjektom **neboli dodržané ustanovenia § 47a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník** tým, že povinne zverejnená zmluva je účinná dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia a v zmysle **§ 47a ods. 4 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník,** ak sa do troch mesiacov od uzatvorenia zmluvy zmluva nezverejnila, platí, že k uzatvoreniu zmluvy nedošlo.
- v 6 prípadoch chýbal doklad o stanovení predpokladanej hodnoty zákazky **podľa § 6 ods. 1 Zákona o VO** a verejný obstarávateľ zároveň **porušil ustanovenia § 117 ods. 8 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ eviduje všetky doklady a dokumenty a uchováva ich počas desiatich rokov od uzavretia zmluvy
- **nepostupoval v zmysle § 117 ods. 6 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ je povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, pri všetkých uvedených zákazkách s nízkou hodnotou verejný obstarávateľ súhrnnú správu vôbec nezverejnil.
- kontrolou dokumentácie k 2 zákazkám s nízkou hodnotou realizovanými elektronickou aukciou cez elektronický kontrakčný systém - EKS bolo zistené, že verejný obstarávateľ **nepostupoval v zmysle § 117 ods. 6 Zákona o VO** tým, že verejný obstarávateľ neuverejnil vo svojom profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka,
- ďalej bolo zistené, že pri viacerých dodávkach tovarov a služieb v hodnote rovnjej alebo vyššej ako 5 000 € nebol uplatnení postup verejného obstarávania v zmysle Zákona o VO,
- vo viacerých prípadoch **nepostupoval v súlade s § 10 ods. 10 Zákona o VO** tým, že na svojom profile nezverejnil do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka v profile súhrnnú správu o zmluvách so zmluvnými cenami **vyššími ako 1 000 €**, ktoré uzavrel



za obdobie kalendárneho štvrťroka a na ktoré sa podľa § 1 ods. 2 až 14 nevzťahuje zákon o verejnom obstarávaní,

- **v zmysle § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, účtovná jednotka nemala vytlačené inventúrne súpisy objektov inventarizácie, ktoré mali zabezpečiť preukázateľnosť účtovníctva v zmysle § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ktoré museli v zmysle § 30 ods. 2 písm. a) až j) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve obsahovať náležitosti inventúrneho súpisu, na základe uvedeného nebolo preukázané, že sa vykonávala fyzická inventúra,**
- **v zmysle § 30 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve sa mal stav majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v inventúrnych súpisoch porovnať so stavom majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve a výsledky porovnania sa mali uviesť v inventarizačnom zápise, ktorý predstavuje účtovný záznam, ktorým sa preukazuje vecná správnosť účtovníctva a ktorý má určené náležitosti v zmysle § 30 ods. 3 písm. a) až d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktoré musí obsahovať, na základe uvedeného nebola preukázaná vecná správnosť účtovníctva,**
- **v zmysle § 30 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve nemala účtovná jednotka vypracované „Inventarizačné zápisy Čiastkových inventarizačných komisií o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021“, výsledky čiastkových inventarizačných komisií boli zhodnotené v „Inventarizačnom zápise Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021“, na základe uvedeného nebola preukázaná vecná správnosť účtovníctva.**

## **B. Kontrolné činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín v zmysle Zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a Smernice primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach v platnom znení.**

Prešetrovaním sťažností sa zisťuje skutočný stav veci a jeho súlad alebo rozpor so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s vnútornými predpismi, ako aj príčiny vzniku zistených nedostatkov a ich následky. V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín Centrálnu evidenciu sťažností vedie Útvar hlavného kontrolóra oddelene od ostatných písomností, podľa § 10, ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole sťažností postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platnej smernice.

**V centrálnej evidencii sťažností bolo v 2. polroku 2022 zaevidovaných 5 sťažností:**

- 3 sťažnosti – neopodstatnené,
- 1 sťažnosť – odstúpená na vybavenie na Okresný úrad Trenčín,
- 1 sťažnosť – odložená v súlade s § 6 ods. 4 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v zmysle § 6 ods. 1 písm. i).

**1. sťažnosť:** Prerušenie elektrickej prípojky pri rekonštrukčných (výkopových) prácach pri ktorých došlo k poruchám optického kábla uloženého v chodníku, následne k porušeniu vodovodného potrubia pitnej vody a nakoniec aj k prerušeniu dodávky elektrickej energie. Sťažnosť bola po prešetrení vyhodnotená ako **neopodstatnená**.

2. sťažnosť: Sťažnosť na Okresný úrad v Trenčíne pri vybavovaní sťažnosti sťažovateľa. Sťažnosť bola **postúpená** na vybavenie ako miestne a vecne príslušnému orgánu v súlade s § 9 a § 11 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach na Okresný úrad Trenčín.

3. sťažnosť: Sťažnosť na postup klientskeho centra úradu. Konkrétne na komunikáciu s pracovníčkou, ktorú sťažovateľ požiadal o overenie, či má uhradený poplatok za komunálny odpad za rok 2022. Sťažnosť bola po prešetrení vyhodnotená ako **neopodstatnená**.

4. sťažnosť: Sťažnosť na postup príslušníkov Mestskej polície v Trenčíne odstúpená z Ministerstva vnútra SR, Krajského riaditeľstva policajného zboru v Trenčíne. V zmysle § 16 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach bol sťažovateľ písomnou formou vyzvaný na spoluprácu. Po posúdení a vyhodnotení všetkých náležitostí orgán verejnej správy sťažnosť odložil, nakoľko z obsahu sťažnosti nebolo zrejmé, v čom mali príslušníci MsP Trenčín nesprávne vyhodnotiť situáciu. Sťažnosť bola v súlade s § 6 ods. 4 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v zmysle § 6 ods. 1 písm. i) **odložená**.

5. sťažnosť: Sťažnosť v zmysle § 22 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v platnom znení pre nesúhlas s vybavením predchádzajúcej sťažnosti, ktorá bola na Mestskom úrade v Trenčíne prešetrená pod č. UKCaM/2022/41461/123424/sed. Prešetrením sťažnosti nebolo zistené porušenie právnych predpisov ani porušenie postupu pri vybavovaní sťažnosti zo dňa 20.10.2022. Sťažnosť bola po prešetrení vyhodnotená ako **neopodstatnená**.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že sťažnosti v druhom polroku 2022 boli vybavené v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v súlade so Smernicou primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach. Sťažnosti boli vybavené v zákonom stanovenej lehote v zmysle § 13 Zákona o sťažnostiach t. j., že príslušný orgán verejnej správy bol povinný sťažnosti vybaviť do 60 pracovných dní. Tri sťažnosti boli neopodstatnené, jedna sťažnosť bola odstúpená na vybavenie na Okresný úrad Trenčín a jedna sťažnosť bola v súlade s § 6 ods. 4 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v zmysle § 6 ods. 1 písm. i) odložená.

### **C. Kontrolné činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín v zmysle Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov**

Pri šetrení petície sa zisťuje skutočný stav veci, jeho súlad alebo rozpor s právnymi predpismi a verejným alebo iným spoločným záujmom. V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín vedie Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín Centrálnu evidenciu petícií oddelene od ostatných písomností. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole petícií postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona.

**V centrálnej evidencii petícií nebola v 2. polroku 2022 zaevidovaná žiadna petícia.**

## D. Ostatné činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín

Na útvare hlavného kontrolóra Mesta Trenčín bolo v 2. polroku 2022 v zmysle platných právnych predpisov zaevidovaných 9 podnetov a žiadostí od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a 20 osobných návštev občanov a telefonických žiadostí, spočívajúcich v otázkach, žiadostiach o pomoc, či poskytnutí rady. Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra pomáhali občanom pri riešení ich problémov i v oblasti legislatívy, poradili žiadateľom v prípadoch, keď to bolo možné, ako postupovať pri riešení ich problémov. Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín periodicky spolupracoval s Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky po stránke metodologickej a odbornej.

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predložil mestskému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1. polrok 2022, súčasťou ktorej boli kontrolné činnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a kontrolné činnosti v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.

## E. Súhrn kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 2. polrok 2022

Útvar hlavného kontrolóra mesta vykonal:

➤ **5 kontrol, z toho:**

- 1 kontrola bola ukončená **správou**,
- 4 kontroly boli ukončené **záznamom**.

**V centrálnej evidencii na útvare hlavného kontrolóra boli v 2. polroku 2022 zaevidované:**

V zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a Smernice primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach v platnom znení:

➤ **5 sťažností – z toho:**

- 3 sťažnosti – neopodstatnené,
- 1 sťažnosť – odstúpená na vybavenie na Okresný úrad Trenčín,
- 1 sťažnosť – odložená v súlade s § 6 ods. 4 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v zmysle § 6 ods. 1 písm. i).

V zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov:

➤ **0 petícií.**

V zmysle platných právnych predpisov bolo **9 podnetov a žiadostí** od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a **20 osobných návštev občanov a telefonických žiadostí**, spočívajúcich v otázkach, žiadostiach o pomoc, či poskytnutí rady.

Kontrolné akcie a výkon kontroly bol v sledovanom období zameraný predovšetkým na dodržiavanie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov Mesta Trenčín:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19.
- Zákon č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 29/1984 Zb. o sústave základných a stredných škôl (školský zákon) v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník.
- Zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.
- Opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.
- Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 z 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie.
- Nariadenie vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým sa stanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia.
- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Trenčín č. 14/2013 o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v platnom znení.

- Všeobecne záväzné nariadenie Mesta Trenčín č. 20/2019 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, výšky príspevku na režijné náklady a podmienky úhrady v školskej jedálni a výdajnej školskej jedálni v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín.
- Všeobecne záväzné nariadenie č. 35/2019, ktorým sa určuje výška mesačného príspevku na čiastočnú úhradu nákladov spojených s činnosťou škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín.
- Všeobecne záväzné nariadenie č. 7/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín v platnom znení.
- Rozhodnutie primátora mesta Trenčín č. 5/2019 k verejnému obstarávaniu v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín v platnom znení pre rok 2021.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 11/2016 o finančnej kontrole.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov v platnom znení.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 9/2017 Postup vymáhania pohľadávok s nízkou hodnotou.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach.
- Smernica o finančnej kontrole Základnej školy Dlhé Hony Trenčín, platná od 01.02.2020,
- Smernica pre vnútorný obeh účtovných dokladov, platná od 01.02.2020.
- Smernica o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku, platná od 01.02.2020.
- Smernica o verejnom obstarávaní na Základnej škole Dlhé Hony Trenčín, platná od 01.01.2021.
- Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 s účinnosťou od 01.09.2007 k postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, novelizovaný Príkazom prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 2/2015.
- Rokovací poriadok Mestského zastupiteľstva v Trenčíne.