

## **Dôvodová správa**

Informácia je predkladaná na zasadnutie Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja na základe žiadosti predsedu Najvyššieho kontrolného úradu SR uvedenej v liste číslo Z-004562/2014/1090/LDA zo dňa 10.06.2014, doručenom predsedovi Košického samosprávneho kraja dňa 13.06.2014, v ktorom v zmysle ustanovenia § 20a ods. 1 zákona číslo 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov žiada predsedu KSK, aby informoval o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja. Zároveň predsedu KSK žiada, aby ho informoval formou výpisu z uznesenia zastupiteľstva o výsledku prerokovania výslednej správy z kontroly.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonal v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2014 kontrolu použitia verejných prostriedkov poskytnutých formou dotácie a finančného príspevku z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám v čase od 11.02.2014 do 03.04.2014.

Účelom kontroly bolo preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a dohodnutých zmluvných podmienok pri hospodárení s dotáciami a finančnými príspevkami poskytnutými z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám.

Predmetom kontroly bola charakteristika a pôsobnosť kontrolovaného subjektu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a dohodnutých zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov.

Kontrola bola vykonaná v kontrolovaných subjektoch, u desiatich príjemcov dotácie, sídliačich na území Košického samosprávneho kraja: Klub historických a koľajových vozidiel pri Rušňovom depe Haniska pri Košiciach, Ľuboš Grajcár – John the B tour, Reformovaná kresťanská cirkev na Slovensku – Cirkevný zbor Svinica, MIMBRAIA s. r. o., OZ Čerešenka, Sláčikový orchester Musica Juvenalis, Mestský klub vzpierania a silových športov, Nadácia City TV, Maratónsky klub Košice, Združenie Staromestské divadlo, za kontrolované obdobie 2012 – 2013 a súvisiace obdobie.

Kontrolou boli zistené menej významné porušenia niektorých ustanovení zákona o účtovníctve, zákona o verejnom obstarávaní, zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ako aj porušenia niektorých ustanovení zmlúv o poskytnutí dotácie.

Zistené nedostatky sa týkali najmä vedenia účtovnej evidencie o dotácii, nedodržania termínu na predloženie hodnotiacej správy, nedostatečného sprístupnenia výstupov projektu verejnosti, nedostatkov pri verejnom obstarávaní, náležitostí účtovných dokladov, nezriadenia samostatného účtu na dotáciu a podobne.

Finančné prostriedky boli vo všetkých prípadoch použité na určený účel a zo zistených nedostatkov nevyplynula povinnosť vrátenia dotácie.

Z vykonaných kontrol bolo zo strany NKÚ SR vypracovaných deväť protokolov o výsledku kontroly a jeden záznam o výsledku kontroly v OZ Čerešenka.

Na základe odporúčaní NKÚ SR prijali kontrolované subjekty opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Odporúčania NKÚ SR boli zamerané najmä na odstránenie stavu, pri ktorom dochádzalo k nesúladu so všeobecne záväznými právnymi predpismi, ale aj na odstránenie rizík, ktoré zakladali predpoklad, že by k porušeniu všeobecne platných právnych predpisov mohlo dôjsť aj v budúcnosti.

Nedostatky z vykonaných kontrol sú podrobnejšie uvedené v protokoloch o výsledku kontroly, ktoré sú zverejnené na webovom sídle NKÚ SR.