



BRATISLAVSKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ
ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA
Sabinovská 16, P. O. BOX 106, 820 05 Bratislava 25

Číslo poverenia: **21/2019**

Počet strán: 2

V Ý S L E D K Y K O N T R O L Y

v organizácii

Poradenské Centrum Nádej o. z.

**Mokrohájska cesta 3392/3
84104 Bratislava-Karlova Ves**

**IČO: 31745679
DIČ: 2021386620**

september 2019

VÝSLEDKY KONTROLY

Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutej z rozpočtu BSK v roku 2018 v celkovej sume 47 000,00 € (na základe zmluvy č. 10/2018/ SPO v sume 30 000 € a zmluvy č.26/2018/SPO v sume 17 000 €) v občianskom združení Poradenské Centrum Nádej (ďalej len „PCN“ alebo „povinná osoba“ alebo „prijemca“ resp. „kontrolovaný subjekt“), Mokrohájska cesta 3392/3, 84104 Bratislava-Karlova Ves, IČO: 31745679, DIČ: 2021386620, registračné číslo: VVS/1-900/90-12880, z 14.07.1997, ktorá bola vykonaná v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2019. V kontrolovaných oblastiach boli zistené tieto porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov alebo zmluvy.

Zistenie č. 1

Vyúčtovaním v nesúlade so zmluvnými ustanoveniami zmluvy č. 10/2018/SPO v celkovej sume 142,67 € (a to v sume 46,32 € za webové služby na rok 2019, v sume 3,50 € za bankové poplatky za rok 2017, v sume 11,58 € za predplatený webhosting na rok 2019, v sume 0,24 € za nepreukázanú úhradu služieb, 81,03 € za vyúčtované stravné lístky obstarané v roku 2017 a vydané v roku 2018), došlo k porušeniu finančnej disciplíny, podľa v § 31, ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, pretože uvedeným konaním prišlo k porušeniu pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté.

Podľa článku VIII. bod 5. zmluvy č. 10/2018/SPO ako aj zmluvy č. 26/2018/SPO prijemca je povinný poskytovateľovi vrátiť časť finančného príspevku, ktorú použil v rozpore s touto zmluvou, t. j. celkovo sumu 142,67 €, a to v termíne, ktorý určí poskytovateľ.

Zistenie č. 2

V súvislosti s takzvanými „refundačnými prevodmi“ povinnej osoby jej účtovníctvo nezodpovedá zásadám zrozumiteľnosti podľa ustanovení § 8 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, pretože neumožňuje jednotlivo aj v súvislostiach spoľahlivo a jednoznačne určiť obsah účtovných prípadov v nadväznosti na použité účtovné zásady a účtovné metódy a obsah účtovných záznamov v nadväznosti na použité formy účtovných záznamov. Doklady súvisiace s takzvanými „refundačnými platbami“ povinnej osoby nie sú v súlade s platnými právnymi predpismi, hlavne s ustanoveniami § 8 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a tým nie sú v súlade ani so zmluvnými podmienkami BSK, ktoré sú ustanovené v článku VI. bod 7 a bod 10 zmluvy č. 10/2018/SPO ako aj zmluvy č. 26/2018/SPO.

Správa z kontroly bola povinnej osobe doručená 18. 09. 2019.