

Správa o vykonaných kontrolách a činnosti hlavného kontrolóra za 2. polrok 2016

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Myjava na 2. polrok 2016, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 56/06/2016 zo dňa 24. 6. 2016, vykonával hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia úlohy, ktoré mu vyplývajú z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „v z.n.p.“).

V nadväznosti na plán kontrolnej činnosti bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
- vykonanie kontrol na základe požiadaviek poslancov MsZ

Kontrola plnenia uznesení MsZ bola vykonaná pravidelne pred každým riadnym zasadnutím MsZ., následne bola podaná informácia o realizácii uznesení z predchádzajúcich rokovaní

Výkon kontrolnej činnosti

Za obdobie 2. polroka 2016 boli vykonané nasledovné finančné kontroly

7. Kontrola dodržiavania zásad predbežnej kontroly vedúcich pracovníkov MÚ Myjava

Kontrola sa vykonáva priebežne počas roka .

Predmetom kontroly je kontrola dodržiavania zásad fyzickej kontroly všetkých dodávaných tovarov, služieb a prác pred úhradou faktúr. Mesto Myjava má vypracovanú Smernicu o finančnej kontrole. Týmto vnútorným predpisom sa ustanovujú podrobnosti výkonu finančnej kontroly a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami podľa ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej iba zákon) na podmienky vykonávania finančných operácií v orgáne verejnej správy, ktorým je Mesto Myjava

Predbežná finančná kontrola sa vykonáva ako administratívna kontrola a kontrola na mieste.

Predbežnú finančnú kontrolu v súlade so Zákonom č. 502/2001 Z. z. par. 9 vykonáva v Meste Myjava vecne príslušný zamestnanec zodpovedný za jemu zverené pracovné činnosti /rozpočet, verejné obstarávanie, správa majetku, vystavenie objednávky, uzatvorenie pracovnej zmluvy a iné odborné činnosti

Kontrolovali sa všetky dodávateľské a investičné faktúry za príslušný polrok, v zmysle vnútorného predpisu mesta Myjava o finančnej kontrole, účinného od 1.11.2014.

Záver: Kontrolou nebolo zistené porušovanie predmetného vnútorného predpisu

.Pri všetkých faktúrach je priložený Krcí list, na ktorom sú uvedené údaje o prehodnotení pripravovanej finančnej operácie po formálnej stránke /vecné a číselné preskúmanie/, na základe čoho je potvrdená prípustnosť úhrady.

8. Kontrola hospodárenia s prostriedkami a majetkom mesta v ZUŠ Myjava a CVČ Myjava

Kontrolovaný subjekt : ZUS Myjava a CVC MYJAVA

Miesto a čas vykonania kontroly:

Kontrolované obdobie:2015

Predmetom kontroly:

Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi alebo vnútornými aktmi riadenia.

- 1) Kontrola základných dokumentov, počet pedagogických a nepedagogických zamestnancov, počet žiakov, počet tried
- 2) Dodržiavanie vnútorných predpisov
- 3) Dodržiavanie Zákoníka práce
- 4) Dodržiavanie z. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- 5) Kontrola základných dokumentov, počet pedagogických a nepedagogických zamestnancov, počet žiakov, počet tried
- 6) Dodržiavanie vnútorných predpisov
- 7) Dodržiavanie Zákoníka práce
- 8) Dodržiavanie z. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

1/Kontrola základných dokumentov.

Základná umelecká škola poskytuje základné umelecké vzdelanie ,pripravuje na štúdium odborov vzdelávania umeleckého zamerania na stredných školách a konzervatóriách ,pripravuje na štúdium na vysokých školách s pedagogickým a umeleckým zameraním.

V zmysle zákona č.542/1990 Zb. v znení neskorších predpisov o štátnej správe v školstve a školskej samospráve zodpovedá za dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov ,učebných plánov a učebných osnov, za odbornú a pedagogickú úroveň výchovno-vzdelávacej práce školy ,za efektívne využívanie prostriedkov určených na zabezpečenie činnosti školy a zodpovedá za riadne hospodárenie s majetkom v správe alebo vo vlastníctve školy.

Na zabezpečenie týchto činností má spracované vnútorné dokumenty ktoré upravujú chod školy v oblasti pracovno-právnych vzťahov

- organizačný poriadok, štatút školy, prevádzkový a pracovný poriadok, registračný poriadok
- vnútorná smernica o verejnom obstarávaní
- vnútorný predpis pre obeh účtovných dokladov
- vnútorný predpis pre vedenie účtovníctva a vedenie pokladne
- vnútorný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku
- interná smernica o vnútornej kontrole
- vnútorná smernica o použití výdavkov na reprezentáciu, kolektívnu zmluvu
- vnútorný predpis o tvorbe a použití rezervného a sociálneho fondu

Základná umelecká škola škola, Myjava bola zriadená Okresným úradom v Myjave na základe zriaďovateľskej listiny zo dňa 3.12.2001 ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou ,a dodatkom č.1. prešla s účinnosťou od 1.7.2002 v mysle §4 ods.1 a 2 zákona č.542/1990 Z.z. zriaďovateľská funkcia na mesto Myjava

Štatutárnym orgánom školy je riaditeľka Mgr. Erika Matulová, zástupca Mgr. Art .Bielčíková Elena.

Personálne obsadenie školy.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2015 bol 23 zamestnancov, z toho 21 pedagogických a 2 nepedagogických a 2 zamestnanci boli prijatí na dohodu o vykonaní práce - BOZP a informatik.

Okrem toho boli prijatí na dohodu o pracovnej činnosti 5 učiteľia.

0

Počty žiakov	Šk. r. 2012/2013	Šk. r. 2013/2014	Šk.r.2014/2015
	/k 15.9.2013/	/k 15.9.2014/	/k 15.9.2015/
Hudobný odbor	159	140	144
Literárno-dramatický odbor	26	40	37
Výtvarný odbor	189	211	195
Tanečný odbor	191	218	215
Spolu:	565	609	591
Z toho individuálne vyučovanie	159	140	144
skupinové vyučovanie	406	469	447

Nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami z rozpočtu zriaďovateľa a štátneho rozpočtu.

Mestské zastupiteľstvo uz.č.22/2015 zo dňa 26.2.2015 prijalo VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy žiaka základnej umeleckej školy...na rok 2015.

Dotácia je stanovená jednou sumou na mzdy a prevádzku na jedno dieťa/žiaka na rok a po dohode so štatutárnym zástupcom je rozpísaná na jednotlivé kategórie prostredníctvom rozpočtového opatrenia.

V rámci schváleného rozpočtu mesta na rok 2015 za kontrolované obdobie škola hospodárila s finančnými prostriedkami, ktoré obdržala od zriaďovateľa Mesta Myjava Na základe rozpisu schváleného rozpočtu a zohľadnenia potrieb v priebehu roka 2015 prostredníctvom úprav rozpočtu škola hospodárili s nasledovnými finančnými prostriedkami .

Druh dotácie	bežné výdavky				Spolu	kapitálové výdavky	
	prenesené PK	originálne FD	Účelovky	vl. príjmy		Kapit. Výd. FD	Kapit. Výd. projekty
Fiškálka		324 168,00					
Školné				19 936,00			
MY DANCE				3 148,00			
60.výročie							
Kopaničiar	-						
spoluúčasť				2 858,00			
Dotácia TSK							
Trenčín	-						
Kopaničiar							
Príjmy				2000,00			
ost./vyúčt.energií:		324 168,00	0,00	1 728,89			
Spolu:		324 168,00		29 670,89	353 838,89		

Vlastné príjmy v roku 2015 bolo vo výške **29 670,89€**

Vlastné príjmy tvoria hlavne príspevky rodičov/školné/ vo výške **19 936,00€**, ktoré boli k 31.12.2015 čerpané v plnej výške .

Uvedené finančné prostriedky boli použité najviac na spoluúčasť na financovaní

-prevádzkových nákladov /energie, teplo/ 6 012,88€

-nákup interiérového vybavenia 3 282,60€

-nákup všeobecného materiálu 4 421,22€

Štartovné MY DANCE vo výške 3 148,00 € z príspevku jednotlivých organizácií vysielajúcich svojich tanečníkov na tanečnú súťaž MY DANCE sa čerpano na zabezpečenie súťaže – zaplataenie porotcov, administratívne potreby, odmeny súťažiacim, prenájom ozvučovacej techniky,

-ostatné príjmy boli použité na vyúčtovanie tepla za rok 2014 1 580,10€

-vyúčtovanie el. energie za rok 2014 148,79€

Suma 4 858,00€ - spoluúčasť a dotácia TSK k 60.výročíu Kopaničiara bola použitá na zabezpečenie akcie - občerstvenie, administratívne potreby, ozvučenie, propagácia.

Výdavky bežného rozpočtu v €

	Názov výdavku	Rozpočet	Čerpanie	% Čerpania
610	Mzdové prostriedky	178 514,00	178 514,07	100,00
620	Poistné fondy	65 358,00	65 358,13	100,00
630	Bežné výdavky	85 677,00	80 375,21	93,81
640	Bežné transfery	288,00	288,02	100,00
630	Školné	19 936,00	19 936,00	100,00
630	Príjmy MY DANCE	3 148,00	3 148,00	100,00
630	Dotácia TSK	2000,00	2000,00	100,00
630	Ostatné príjmy	1 728,00	1 728,00	100,00
630	Ostatné príjmy Kopaničiar	2 491,00	2 489,48	100,00
	Spolu:	359 140,00	353 837,80	98,52

Základná umelecká škola čerpala za rok 2015 rozpočtované finančné prostriedky vo výške **353 837,80 €** t. j. **98,52 %** z celkového rozpočtu školy **359 140€**. Roypočer nebol čerpaný z dôvodu nezaslania poslednej dotácie za december 2015.

Okrem miezd a odvodov do fondov boli najväčšími položkami náklady na nájom vo výške 39 434,34€ a náklady na služby vo výške **25 166,35€**, ktoré tvoria hlavne náklady na práce na dohodu vo výške 12 501,20€ a stravovanie zamestnancov.

Dodržiavanie z. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

Kontrolou bolo zistené, že boli dodržané ustanovenia zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, kde v zmysle §9 boli všetky finančné operácie overené predbežnou finančnou kontrolou.

3/Dodržiavanie Zákonníka práce.

Personálna agenda obsahuje všetky náležitosti, týkajúce sa pedagogických i nepedagogických pracovníkov, kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona. Dohody o hmotnej zodpovednosti sú uzatvorené v súlade so zákonníkom práce.

Bola kontrolovaná evidencia dohôd o vykonanej práci a dohody o pracovnej činnosti v počte 16 z hľadiska dodržania Zákonníka práce.

4/Dodržiavanie z.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve

Kontrolovaná organizácia pre zabezpečenie správneho obehu účtovných dokladov, súvisiacich s jej hospodárením, vydanú internú smernicu v súlade so zákonom o účtovníctve v znení neskorších predpisov

. Organizácia zostavuje pre jednotlivé účtovné obdobie účtový rozvrh podľa platnej "Účtovej osnovy a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie a obce".

Kontrolou náhodne vybraných dokladov súvisiacich s vedením pokladničnej agendy za preverované obdobie neboli zistené nedostatky. Všetky príjmy a výdavky boli zaevidované v pokladničnej knihe. Na každú pokladničnú operáciu bol vystavený pokladničný doklad, ktorý bol doložený súvisiacim dokumentom /napr. potvrdenie o nákupe z registračných pokladníc s kópiou dokladu, cestovný príkaz./. Pokladničné operácie boli schválené riaditeľkou organizácie a účtovné prípady boli vykázané v období, s ktorým časovo a vecne súviseli..

Kontrolou bolo zistené, že inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola v organizácii za jednotlivé účtovné obdobia vykonaná v súlade s § 29 ods. 3/ cit. zákona o účtovníctve a inventarizačnou komisiou boli vypracované inventúrne súpisy. Denný limit zostatku pokladničnej hotovosti bol za kontrolované obdobie dodržiavaný.

Preverenie náhodne vybraných pokladničných dokladov v súvislosti s dodržiavaním ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n. p. a vnútornej smernice k citovanému zákonu neboli zistené nedostatky. Nákup v hotovosti bol na požadovanom doklade odsúhlasený riaditeľkou organizácie a vykonanie predbežnej finančnej kontroly bolo potvrdené poverenou pracovníčkou.

Kontrolou náhodne vybraných dodávateľských faktúr bolo zistené, že preverovaná organizácia v sledovanom období cez výdavkový účet zabezpečovala rôzny nákup, výkon prác a služieb súvisiacich s jej prevádzkou. Faktúry boli zaevidované v knihe dodávateľských faktúr a boli doložené dokladmi, týkajúce sa predmetu fakturácie, t.j. objednávkou, príjemkou, dodacím listom a i.. Objednávky na nákup tovaru a služieb sú vyhotovované a evidované u ekonómky školy.

Kontrolou zameranou na výkon priebežnej finančnej kontroly pri použití finančných prostriedkov bezhotovostne neboli zistené nedostatky. Faktúry boli kryté platobným poukazom, preukazujúcim jej vykonanie v zmysle § 10 príslušného zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia , týkajúce sa **zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.**, Kontrolovaný subjekt vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, vykonáva inventarizáciu zákonom predpísaným spôsobom, inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy obsahujú predpísané náležitosti v zmysle §10 , účtovné doklady sú vedené zákonným spôsobom

Boli prekontrolované nasledovné účtovné doklady:

Dodávateľské faktúry č.1 -141,

Výdavkové pokladničné doklady 5 001-5260-evidencia cestovných príkazov č.1-59.

Faktúry boli uhrádzané v lehote splatnosti, k faktúram sú priložené objednávky, pokladničné bloky boli vyúčtované v období, ktorom vznikli, na účtovných dokladoch sa vykonávala predbežná finančná kontrola, bola dodržiavaná Smernica o obehu účtovných dokladov

Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.

Centrum voľného času „Dolná štvrť“, Myjava

1/Kontrola základných dokumentov.

Centrum voľného času, Myjava ul. Hoštáky 671/12 bola zriadená Okresným úradom v Myjave na základe zriaďovateľskej listiny zo dňa 3.12.2001 ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou a dodatkom č.1. prešla s účinnosťou od 1.7.2002 v mysle §4 ods.1 a 2 zákona č.542/1990 Z.z. zriaďovateľská funkcia na mesto Myjava, dodatkom č.2 bola zmena adresy centra na Viestova č.1 dodatkom č.3 bola uskutočnená zmena sídla zariadenia na Partizánska 290/17. Od 2.5.2007 je sídlo na Dolnej štvrti 368/23 Myjava. Riaditeľom zariadenia je Mgr. Mário Duga

V školskom roku 2014/15 bolo do záujmových krúžkov v CVČ prihlásených 323 členov, aj keď počas roka počet prihlásených stúpol, z toho 267 detí do 15 rokov, 16 študentov z MY a 22 z iných miest a účastníkov nad 18 rokov bolo 22. V školskom roku 2014/15 pracoval v CVČ i nízkoprahový klub, ktorý každodenne navštevovalo do 20 detí účastníkov (detí, mládeže, prílež. i rodičov).

CVČ poskytuje deťom a mládeži možnosť zmysluplného využitia voľného času formou rozvíjania ich záujmov a záľub v 35 krúžkoch

-mažoretky, anglický jazyk, počítačový a internet, joga, country tance, chovateľský, posilňovacie cvičenia, gazdinka, floorbal SPŠ, futbal, vizážistický, loptové hry, kulturistika SPŠ, tvorivý tenisový, rybársky, nemčina, ruština, hľadáme talenty.

Rada centra voľného času pracuje v zložení

:Predsedníčka – Viera Dugová (zvolená z radov pedagogických zamestnancov CVČ)

Člen – Mgr. Erika Matulová (delegovaná za zriaďovateľa)

Člen – Pavlína Heráková (delegovaný za zriaďovateľa)

Člen – Peter Černák (zvolený z radov rodičov)

Člen – Anna Polakovičová (zvolená z radov rodičov)

Rada ČVČ sa schádza podľa potreby. Posledné zasadnutie bolo 28.9.2015

Personálne obsadenie školy:

V CVČ ku koncu roka 2015 pracovali 4 zamestnanci, z toho 3 pedagogickí, 2 na plný pracovný úväzok a 1 na čiastočný a 1 nepedagogická zamestnankyňa/čiastočný úväzok/ v trvalom pracovnom pomere. Činnosť krúžkov Centrum voľného času zabezpečuje väčšinou formou dohôd o pracovnej činnosti.

Počty žiakov

	rok 13/14 k 15.10.2013	rok14/15 k 15.10.2014	rok 15/16 K 15.10.2015
	405	323	263

Nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami z rozpočtu zriaďovateľa a štátneho rozpočtu.

Na základe rozpisu schváleného rozpočtu, zohľadnenia potrieb jednotlivých škôl a školských zariadení v priebehu roka 2015 prostredníctvom úprav rozpočtu zariadenie CVČ hospodáril s finančnými prostriedkami v súlade s tabuľkou

Dotácie celkom v €

Druh dotácie	prenesené	originálky	Spolu
Normatívny			

Fiškálka		53 655,00	53 655,00
Nenormatívy		3 162,00	3 162,00
Kružkové		5 996,80	5 996,80
Tábor		22 543,00	220543,00
Dotácie z obcí		2 592,78	2 592,78
Príjem zo Samšportu		500,00	500,00
Projekty olympiada z obcí		132,00	132,00
KŠÚ Trenčín		2 800,00	2 800,00
Ost.príjmy vyúčt.tepla		820,44	820,44
Spolu		92 202,02	92 202,02

*vzdelávacie poukazy

Príjmy za rok 2015 boli vo výške 32 160,240€ a v tejto výške boli aj čerpané.

.Z toho vlastné príjmy tvoria hlavne príspevky rodičov vo výške 5 996,80 €, ktoré boli k 31.12.2010 čerpané v plnej výške na nákup drobného materiálu a za prepravu žiakov na súťaže. Ďalším príjmom bol príjem za pobyt detí v tábore 22 543 €. Tento príjem CVČ využilo na zabezpečenie činnosti počas letných prázdnin – pobyt detí v Taliansku, viaceré prímestské tábory či tábory v blízkom okolí Myjavy. Príjem z KŠÚ Trenčín vo výške 2800,00€ bol použitý NA:

- odmeny zamestnancov CVČ	500,00€
-ceny za súťaže ,tonery, potreby na zabezpečenie súťaží	1 635,57€
-prepravné na okresné súťaže	431,66€
-občerstvenie	85,77€
-preplatenie dohôd o práci členov porôt	147,00€

Rozpočet v €.

	610- mzdy	620- odvody	630- tovary	630 – vz. poukazy	630-dotacia obce	630 - z príjmov	600-spolu
	27 395	12 684	14 076	3 162	2 725	32 160	92 202

Finančné prostriedky boli použité len na bežné výdavky a pokryli bežnú prevádzku zariadenia

Výdavky bežného rozpočtu v €

	Názov výdavku	Rozpočet	Čerpanie	% Čerpania
610	Mzdové prostriedky	27 395,00	27 394,85	100,00
620	Poistné fondy	12 684,00	12 684,00	100,00
630	Bežné výdavky	14 076,00	14 075,90	99,99
630	Vzdelávacie poukazy	3162,00	3162,00	100,00
630	Dotácia z obcí	2 725,00	2 724,78	99,99
630	PP	32 160,00	32 160,44	100,01
	Spolu	92 202,00	92 202,02	100,00

Mzdové prostriedky boli čerpané vo výške rozpočtu V rámci vyplácania mzdových prostriedkov bolo vyplácané zvýšenie plátov zamestnancov, príplatok za riadenie ,odmeny za kvalitné plnenie úloh. Priemerná mzda u pedagogických zamestnancov bola vo výške 847€ a u nepedagogických zamestnancov vo výške 173,77€.

Poistné fondy – poistné fondy k vykazovaným mzdám čerpala škola k 31.12.2015 vo výške 12 684,00€ t. j. 100,00 % z prideleného rozpočtu. Zamestnávateľ prispel svojim zamestnancom na DDP v celkovej výške 239,52 €.

Tovary a ďalšie služby

Zariadenie zo sumy poskytnutých finančných prostriedkov použilo len na bežné výdavky a pokrytie bežnej prevádzky zariadenia , zabezpečovalo úhradu elektrickej energie, tepla, vodné a stočné,

údržbu, nákup čistiacich a kancelárskych potrieb, interiérového vybavenia, výpočtovej techniky. Ostatnú časť tvoria výdavky na poštovné, telefón, nákup kníh a časopisov, cestovné výdavky, dohody o výkone prác, stravné, poplatky a pod.

Finančné prostriedky v rámci príjmov - krúžkové boli čerpané ako povolené prekročené rozpočtu.

Centrum voľného času Myjava, čerpalo za rok 2015 finančné prostriedky vo **92 202,02€** t.j. **101,00 %%** z celkového rozpočtu zariadenia.

Dodržiavanie z. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

Kontrolou bolo zistené, že boli dodržané ustanovenia zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, kde v zmysle §9 boli všetky finančné operácie overené predbežnou finančnou kontrolou.

3/Dodržiavanie Zákonníka práce.

Personálna agenda obsahuje všetky náležitosti, týkajúce sa pedagogických i nepedagogických pracovníkov, kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona. Dohody o hmotnej zodpovednosti sú uzatvorené v súlade so zákonníkom práce.

4/Dodržiavanie z.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve

Kontrolovaná organizácia pre zabezpečenie správneho obehu účtovných dokladov, súvisiacich s jej hospodárením, vydanú internú smernicu v súlade so zákonom o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Kontrolou náhodne vybraných dokladov súvisiacich s vedením pokladničnej agendy za preverované obdobie neboli zistené nedostatky. Všetky príjmy a výdavky boli zaevidované v pokladničnej knihe. Na každú pokladničnú operáciu bol vystavený pokladničný doklad, ktorý bol doložený súvisiacim dokumentom /napr. potvrdenie o nákupe z registračných pokladníc s kópiou dokladu, cestovný príkaz./. Pokladničné operácie boli schválené riaditeľkou organizácie a účtovné prípady boli vykázané v období, s ktorým časovo a vecne súviseli..

Preverenie náhodne vybraných pokladničných dokladov v súvislosti s dodržiavaním ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n. p. a vnútornej smernice k citovanému zákonu neboli zistené nedostatky. Nákup v hotovosti bol na požadovanom doklade odsúhlasený riaditeľkou organizácie a vykonanie predbežnej finančnej kontroly bolo potvrdené poverenou pracovníčkou.

Kontrolou náhodne vybraných dodávateľských faktúr bolo zistené, že preverovaná organizácia v sledovanom období cez výdavkový účet zabezpečovala rôznych nákup, výkon prác a služieb súvisiacich s jej prevádzkou. Faktúry boli zaevidované v knihe dodávateľských faktúr a boli doložené dokladmi, týkajúce sa predmetu fakturácie, t.j. objednávkou, príjemkou, dodacím listom a i.. Objednávky na nákup tovaru a služieb sú vyhotovované a evidované u ekonómky školy.

Kontrolou zameranou na výkon priebežnej finančnej kontroly pri použití finančných prostriedkov bezhotovostne neboli zistené nedostatky. Faktúry boli kryté platobným poukazom, preukazujúcim jej vykonanie v zmysle § 10 príslušného zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia , týkajúce sa **zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.**, Kontrolovaný subjekt vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, vykonáva inventarizáciu zákonom predpísaným spôsobom, inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy obsahujú predpísané náležitosti v zmysle §10 , účtovné doklady sú vedené zákonným spôsobom

Boli prekontrolované nasledovné účtovné doklady:

Dodávateľské faktúry č.1 -141,

Výdavkové pokladničné doklady 5 001-5260-evidencia cestovných príkazov č.1-59.

Faktúry boli uhrádzané v lehote splatnosti, k faktúram sú priložené objednávky, pokladničné bloky boli vyúčtované v období, ktorom vznikli na účtovných dokladoch sa vykonávala predbežná finančná kontrola, bola dodržiavaná Smernica o obehu účtovných dokladov

Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.

9.Kontrola žiadostí o dotáciu, dohôd a vyúčtovania dotácií poskytnutých na kultúrne a športové podujatia v roku 2015

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Myjava
Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ Myjava
Kontrolované obdobie: 2015
Predmetom kontroly:

-kontrola dodržiavania zásad pri prideľovaní dotácií, kontrola oprávnenosti a správnosti vyúčtovania poskytnutých prostriedkov ,dodržanie účelu dodržiavania zásad hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolou bolo preverené: Dodržiavanie zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy .Mesto v roku 2014 poskytlo dotácie podľa § 7 ods.4 zákona č.583/2004 Z.z. a v súlade s VZN č. 13/2012 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Podmienky poskytnutia dotácií a návratných finančných výpomocí v zmysle § 7 zákona č. 583/2004 z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Mesto môže z rozpočtu poskytovať:

- Dotácie právnickým osobám, ktorých je zakladateľom, a to na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce
- Dotácie inej obci alebo VÚC, ak zabezpečuje niektoré úlohy pre obec, ak ide o poskytnutie pomoci pri likvidácii následkov živeľnej pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území
- Dotácie právnickej osobe /ktorej zakladateľom nie je obec/ , fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce, alebo ktoré pôsobia a vykonávajú činnosť na území obce, alebo poskytujú služby obyvateľom obce, môže obec poskytnúť dotácie za podmienok ustanovených VZN len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, podnikania a zamestnanosti

Všeobecne prospešné služby podľa zákona ods. 2 §2 35/2002 Z.z. /ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby/ sú najmä:

- Poskytovanie zdravotnej starostlivosti
- Poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť
- Tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt
- Ochrana ľudských práv a základných slobôd
- Vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry
- Výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby
- Tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva
- Služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti
- Zabezpečenie bývania, správy, údržby a obnovy bytového fondu

Verejnoprospešným účelom podľa ods. 3 §2 zákona č. 34/2002 Z.z. o nadáciách sa rozumie najmä:

- Rozvoj a ochrana duchovných a kultúrnych hodnôt
- Realizácia a ochrana ľudských práv alebo iných humanitných cieľov
- Ochrana a tvorba životného prostredia
- Zachovanie prírodných hodnôt
- Ochrana zdravia
- Ochrana práv detí a mládeže
- Rozvoj vedy, vzdelania, telovýchovy
- Plnenie individuálne určenej humanitnej pomoci pre jednotlivca alebo skupinu osôb, ktoré sa ocitli v ohrození života alebo potrebujú naliehavú pomoc pri postihnutí živeľnou pohromou

V rozpočte mesta na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky na dotácie rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia prostriedkov. Podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom mesta

Žiadateľ dotácie	Účelové určenie	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých
-------------------------	------------------------	-------------------------------------	--------------------------------

		prostriedkov	finančných prostriedkov
Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n. o. M. R. Štefánika 560/4	Celoročná činnosť n. o.	32.500,00	32.500,00
SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava	Na úhradu bežných výdavkov na prevádzku mestských športových zariadení	447.564,00	447.564,00
SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava	Na základe objednávok mesta – služby mestu	67.467,32	67.467,32
FK Turani, s.r.o. Turá Lúka 30	Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny atď. za účelom stabilizácie futbalových mužstiev	5.500,00	5.500,00
SPARTAK MYJAVA, a.s. Hodžova 261/1, Myjava	Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny atď. športových oddielov	80.000,00	80.000,00
Telovýchovná jednota SPARTAK Myjava, obč.zdr. Hodžova 261/1, Myjava	Na čiastočnú úhradu výdavkov za účelom podpory športových aktivít v meste	22.000,00	22.000,00
NsP Myjava, prís. organizácia Staromyjavská 59, Myjava	Zakúpenie 2 ks centrifúg a počítačového vybavenia pre hematol.- transfuziol. odd.	3.375,00	3.375,00
Automotoklub Slovakia Motocross Action Myjava, Dolná štvrť 1/358, Myjava	Na úhradu bežných výdavkov pre zabezpečenie pretekov „Medzinárodné majstrovstvá SR v motokrose“	500,00	500,00
SČK Senica Kalinčiakova 1396/46, Senica	Na čiastočnú úhradu výdavkov spojených s udelením diamant. plakety v Ženeve občanovi mesta P. Bugarovičovi	230,00	230,00
NsP Myjava, prís. organizácia Staromyjavská 59, Myjava	Zakúpenie ultrazvukového inhalátora pre detské oddelenie	1.200,00	1.200,00
CCVČ Brestovec, U Svítkov 430, Brestovec	Záujmová činnosť CCVČ	2.250,00	2.250,00
Združenie bratstva Čechov a Slovákov, obč. združ., Lubina	Na čiastočnú úhradu bež. výdavkov spojených s akciou „Slávnosti bratstva Čechov a Slovákov na Javorine“	200,00	200,00
Atletický oddiel TJ Spartak Myjava	Na čiastočnú úhradu bežných výdavkov na bežecké preteky „Kopaničiarska 10-tka“	800,00	800,00
Anna Martinková – Detské centrum Včielka, Turá Lúka 83	Na čiastočnú úhradu bežných výdavkov na činnosť detského centra Včielka	1.680,00	1.680,00
NsP Myjava, Staromyjavská 59	Na čiastočnú úhradu bežných výdavkov spojených s rozšírením a skvalitnením poskytovania zdravot. starost. v NsP Myjava	25.000,00	25.000,00
Divadelné združenie Korbáč	Na úhradu bežných výdavkov spojených s podujatím „Vianoce v divadle 2015“	2.400,00	2.400,00
SPOLU		692 666,32	692 666,32

1.Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc n. o.

Na základe zmluvy č.1 D/1FO/2015 , zo dňa 19.1.2015 bola v zmysle uznesenia MsZ č.15/I./2014zo dňa 8.12.2014 poskytnutá dotácia vo výške **32 500 €** .Poskytnuté prostriedky boli použité v súlade s účelom na úhradu bežných výdavkov na celoročnú činnosť

2 Samšport s. r. o..

Na základe zmluvy č.2 D/2FO/2015 zo dňa 16.1.2015 bola v zmysle uznesenia MsZ č 15/I/2014 zo dňa 8.12.2014 poskytnutá dotácia vo výške **447 564,00€** a bola použitá na úhradu bežných výdavkov spojených s prevádzkovaním MŠZ /prevádzka, energie, splátka úveru, čiastočná úhrada mzdových nákladov/

3 Samšport s. r. o. Na základe zmluvy č.3 D/3FO/2015 zo dňa 16.1.2015 bola poskytnutá dotácia na úhradu bežných výdavkov za služby /doprava, strava, opravy a údržba/ poskytnuté na základe objednávok mesta Myjava. Čerpanie dotácií za služby pre mesto bolo vo výške 67 467,32€

4.FK Turani,s.r.o..

Na základe zmluvy č.4 D/4/FO/2015 zo dňa 13.1.2014 bola v zmysle uznesenia MsZ č 15/I./2014 zo dňa 8.12.2014 poskytnutá dotácia vo výške **5 500 €**.

Dotácia bola použitá na čiastočnú úhradu bežných výdavkov futbalových mužstiev na dopravu, výstroj a vybavenie, ubytovanie, stravovanie, odmeny cvičiteľom, trénerom, hráčom a rozhodcom za účelom stabilizácie futbalových mužstiev.

5. Spartak Myjava,a.s.

Na základe zmluvy č.5 D/5FO/2014 bola poskytnutá dotácia v zmysle uznesenia MsZ č.15/I./2014zo dňa 8.12.2014 vo výške **80 000,00€**.

Prostriedky z dotácie boli použité na čiastočnú úhradu nákladov na dopravu, výstroj a vybavenie, ubytovanie, cestovné, stravovanie, odmeny cvičiteľom, trénerom, hráčom a rozhodcom športových odielov v meste Myjav .

6.TJ Spartak Myjava.

Na základe zmluvy č.6 D/6FO/2015 zo dňa 14.1.2014 bola v zmysle uznesenia MsZ č15/I/2014 . zo dňa 8.12.2014 poskytnutá dotácia vo výške **22 000 €**.

Prostriedky z dotácie boli použité na čiastočnú úhradu úhradu bežných výdavkov za účelom podpory športových aktivít v meste Myjava

7. NsP Myjava, prisp. organizácia

Na základe zmluvy č7./ D/7FO/2015 zo dňa 26.1.2015 bola v zmysle uznesenia MsZ č15/I/2014. zo dňa 8.12.2014 a dodatku č.1/2015 ,ktorým sa menil účel použitia dotácie bola poskytnutá dotácia použitá na zakúpenie centrifúgy, počítačového vybavenia a pripojenie krvinkového analyzátora a koagulačného analyzátora s NSI pre hematologicko-tranzfúziologické oddelenie vo výške **3 375, €**

8.Automotoklub Slovakia, Motocross Action

Na základe zmluvy č.12/ FO/8D/2015 zo dňa 28.4..2015 bola poskytnutá dotácia na úhradu bežných výdavkov na zabezpečenie pretekov „Medzinárodné majstrovstvá SR v motokrose 1.máj 2015 na Kmanennom kopci v Myjave“.vo výške **500€** .

9.Slovenský červený kríž

Na základe zmluvy č.č.14FO /9D/2015 zo dňa 15.6.2015 bola poskytnutá dotácia na čiastočnú úhradu bežných výdavkov /doprava, ubytovanie, stravovanie/ pri príležitosti udelenia diamantovej plakety p.P.Bugarovičovi v sídle ČK v Ženeve vo výške **230,00€**

10. NsP Myjava, prisp. organizácia

Na základe zmluvy č.10 D/15FO/2015 zo dňa 18.6.2015 bola poskytnutá dotácia na zakúpenie ultrazvukového inhalátora pred detské oddelenie NsP Myjava vo výške **1.200,00€**

11.CCVC Brestovec,USvítkov

Na základe zmluvy č11D/7FO/2015 zo dňa 8,7,2015 bola v zmysle uznesenia MsZ č82/2015 zo dňa 11.6.2015 ,dotácia poskytnutá na úhradu bežných výdavkov na zabezpečenie záujmového vzdelávania detí vo výške **2.250€**.

12.Združenie bratstva Čechov a Slovákov

Na základe zmluvy č.17FO/12 D//2018 zo dňa 8.7.2015 bola poskytnutá dotácia na na čiastočnú úhradu bežných výdavkov spojených s akciou Slávnosti bratstva Čechov a Slovákov na Javorine vo výške **200€**.

13.Atletický oddiel TJ Spartak Myjava

Na základe zmluvy č.21FO13D/2015 zo dňa 12.8.2015 bola poskytnutá dotácia na úhradu bežných výdavkov bežecké preteky „Kopaničiarska 10-tka.vo výške **800,00€**

14..Detské centrum Včielka v Turej Lúke .

Na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta č..22FO/14D/2015 zo dňa 8.9.2015 a uznesenia Msz č.122/2015 zo dňa 27.8.2015 bola poskytnutá dotácia na úhradu bežných výdavkov spojených s činnosťou detského centra v čase od.1.9.2015-31.12.2015 vo výške **1 680,00€**.

15.NsP Myjava, prisp. organizácia

Na základe zmluvy č.15 D/27FO/2015 zo dňa 13.11.2015 bola poskytnutá dotácia na úhradu bežných výdavkov spojených s rozšírením a skvalitnením poskytovania zdravotnej starostlivosti v NsP Myjava vo výške **25.000,00€**

16.Divadelné združenie Korbáč

Na základe zmluvy č.16 D/28FO/2015 zo dňa 24.11.2015 bola poskytnutá dotácia na úhradu bežných výdavkov /ozvučenie, honoráre,/ spojených s akciou „Vianoce v divadle“ vo výške **2.400,00€**

Žiadateľ, ktorému bol poskytnutý príspevok bol povinný ho zúčtovať do 30 dní po jeho vyčerpaní, najneskôr však do 15. decembra príslušného roka. Písomnú správu /vyúčtovanie/ o použití finančného príspevku predložili žiadatelia na oddelenie MsÚ v Myjave. Pri preberaní príslušných vyúčtovaní príslušná pracovníčka skontroluje vecne a obsahovo príslušné doklady. Zúčtovanie finančných prostriedkov obsahuje:

- Vecné zhodnotenie dosiahnutého účelu, na ktorý sa finančné prostriedky poskytli
- Finančné zhodnotenie poskytnutých finančných prostriedkov
- Kópie všetkých účtovných dokladov, ktoré sa viažu k poskytnutému príspevku

Kontrolou nebolo zistené porušenie príslušného VZN. Všetky poskytnuté dotácie boli vyúčtované v zmysle platných predpisov. Kontrolou bolo potvrdené že všetky deklarované a preukázané výdavky boli v súlade s predmetom poskytnutej dotácie.

10. Kontrola tvorby a použitia peňažných fondov mesta Myjava v r.2015.

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Myjava

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ Myjava

Kontrolované obdobie/2015

Predmetom kontroly:

- kontrola dodržiavania príslušných zákonných noriem a zákonnosti postupov pri tvorbe a čerpaní peňažných fondov v roku 2015

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 15 Peňažné fondy upravuje právomoci obce týkajúce sa možnosti vytvárať peňažné fondy, zdroje peňažných fondov, použitie peňažných fondov, vytváranie rezervného fondu.

V zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta platnými od.1.1.2015 mesto vytvára vlastné mimorozpočtové peňažné fondy

-Sociálny fond

-Rezervný fond

-Fond prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve mesta

Zdrojmi peňažných fondov sú:

1/prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok

2/zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií s výnimkou zostatkov nepoužitých návratných zdrojov financovania.

Zostatky peňažných fondov koncového roka neprepadajú. O ich použití rozhoduje Mestské zastupiteľstvo. Prostriedky peňažných fondov používa mesto prostredníctvom svojho rozpočtu, okrem prevodov prostriedkov medzi jednotlivými fondmi navzájom a okrem prípadov ,kedy sa prostriedky použijú na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami mesta v priebehu rozpočtového roka.

Sociálny fond.

Tvorbu a následné použitie SF upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorý zároveň v jednotlivých ustanoveniach zákona vymedzuje povinnosť zamestnávateľa dohodnúť v kolektívnej zmluve:

1. v zmysle §3 ods. 1 písm. b) 1 zákona o sociálnom fonde tvorbu sociálneho fondu nad rámec povinného prídela,

2. v zmysle § 7 ods.1 zásady použitia SF.

Mesto Myjava má vypracované **Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu**

zamestnancov mesta , ktoré konkrétne stanovujú platnosť, tvorbu, účel, ciele a použitie SF.

1.Mesto Myjava vytvára sociálny fond:

a/vo výške 1% z objemu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely - povinný prídela

b/z prídela vo výške sumy potrebnej na poskytnutie príspevkov na úhradu výdavkov na dopravu do zamestnania a späť zamestnancom, ktorí spĺňajú podmienky stanovené zákonom, najviac však 0,5% z objemu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.

2. Prostriedky fondu sú vedené na osobitnom účte. Na osobitný účet sa prostriedky prevádzajú vo výške 1/12 do 15 dní po začatí každého mesiaca vo forme preddavkov z predpokladanej ročnej výšky základu na určenie povinného prídela.

3. Zostatok prostriedkov fondu sa prevádza do nasledujúceho roka.

4. Zúčtovanie prostriedkov predstavujúce povinný prídela do fondu mesto Myjava vykonáva do konca druhého mesiaca po uplynutí bežného roka

P.S.	Mesiac	Tvorba SF	Príspevok na stravu	Príspevok život. jubileá	Zostatok
1 451,84	Január	468,96	336,52		1 584,28
	Február	440,24	369,49		1 655,03
	Marec	454,92	436,04		1 673,91
	Apríl	486,43	399,70		1 760,64
	Máj	486,74	375,76		1 871,62
	Jún	635,94	435,60	704,00	1 367,96
	júl	433,93	461,70		1 340,19
	August	451,29	339,74		1 451,74
	September	520,49	343,45		1 628,78
	Oktober	512,57	433,48		1 707,87
	November	534,34	402,77		1 839,44
	December	497,15	437,68		1 898,91
Spolu:		5 923,00	4 771,93	704,00	1 898,91

Keďže fond sa tvorí z hrubých miezd zamestnancov, aj čerpanie sa využíva predovšetkým pre nich. V priebehu roka 2015 boli prostriedky tvorené vo fonde použité najmä na príspevok na stravovanie nad rámec Zákonníka práce.

Od 1.6.2015 bola upravená hodnota stravného lístka navýšením príspevku za zamestnávateľa o 0,35€ pre zamestnancov s denným pracovným časom 7,5 hod z toho zo SF 0,09€

a o 0,52€ pre zamestnancov s pracovným časom 11,5hod z toho zo SF 0,43€

Zamestnanecká rada bola v roku 2015 zrušená.

Rezervný fond

Mesto ho tvorí z prebytku hospodárenia vo výške určenej Mestským zastupiteľstvom ,pričom minimálny ročný podiel do fondu je 10% z prebytku rozpočtu mesta za uplynulý rok. Zdrojom fondu môžu byť i darované finančné prostriedky a zostatky z minulých rokov.

Rezervný fond sa používa na nasledovné účely:

a/doplnenie zdrojov na obstaranie hmotného a nehmotného majetku

b/úhrada schodkového výsledku hospodárenia,

c/krytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami počas rozpočtového roka

d/obstaranie cenných papierov a na kapitálový vklad do činnosti iných subjektov.

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2015		0,00
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie MsZ č.47 a 48/2015	prebytok hospodárenia	118 363,24
	zisk z podnikat.činnosti	0,00
	Zostatky príjmov FO	0,00
Spolu:		118 363,24
Čerpanie Rezervného fondu	Splátky istín	
Uzn.č.49/2015		
Úhrada istiny dňa:	uhradená suma dňa:	suma
refinancovanie úverov	30,4,2015	26 842,00
refinancovanie úverov	29,5,2015	26 842,00
refinancovanie úverov	30,6,2015	26 842,00
Úver DOS Nezábudka	30,6,2015	37 837,24
Spolu:		118 363,24
Konečný zostatok:		0,00

Mestské zastupiteľstvo na svojom riadnom zasadnutí dňa 28.4.2015 schválilo použitie Rezervného fondu v roku 2015 na splácanie istín vo výške 118 363,24€

Fond prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve mesta

1.Fond prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve mesta sa tvorí y finančných prostriedkov získaných v rámci úhrad za užívanie bytov od nájomníkov. V zmysle §18 ods.2 zák.443/2010 Z.z je tvorba určená vo výške 0,05% nákladov na obstaranie nájomného bytu.

2/O zvýšení alebo znížení tvorby fondu rozhoduje Mestské zastupiteľstvo.

3/Finančné prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve mesta sa používajú :

a/údržbu nájomných bytov a nebytových priestorov

b/vylepšenie technického a estetického stavu objektov

c/pravidelné odborné prehliadky a odborné kontroly podľa platnej legislatívy.

		Blok106	Blok107
Začiatkový stav k 1.1.2015		13 456,52	3 658,91
Tvorba Fondu:			
-0,5%nákladov na obstaranie náj. bytu		4 458,31	4 810,46
za garáže		123,60	19,00
Tvorba v r.2015 spolu“		4 581,91	4 924,46
Čerpanie fondu:			Suma v €:
Účel:	faktúra č.		
Vyúčtovanie od správcu bytov za r.2014 v r.2015	1-12/2015	3 616,62	1 368,00
Opravy v spol. priestoroch		1 000,87	
Správa bytov 128€/mes.x12		1 536,00	
Ročná prehl. PO	1052/2014		299,16
Odstránenie nedostatkov	20/2015		85,98
Oprava osvetlenia	93/2015		12,12
Odborná prehliadka RSP	624/2015		35,00
Ventily	1207/2015		58,44
Čerpanie spolu:		6 153,49	1 858,70
Zostatok za minulé roky:		7 303,03	1 800,21
Tvorba v r.2015		4 581,91	4 924,46
Kontrola zostatku		11 884,91	6 724,67

V roku 2016 sa tento fond rozpustil a prestal sa tvoriť, nakoľko prešla správa predmetných bytov pod správu BPM .

Kontrolou tvorby a použitia fondov tvorených mestom Myjava nebolo preukázané porušenie príslušných predpisov a ich tvorba a použitie boli v súlade so Zásadami s hospodárením s finančnými prostriedkami mesta.

11. Kontrola VZN1/2015 o úhradách za poskytovanie sociálnych služieb v zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Kontrolovaný subjekt.: MsÚ Myjava-

Miesto a čas vykonania kontroly: MsÚ Myjava ,.

Kontrolované obdobie: 2015,

Predmetom kontroly:

Predmetom kontroly bude preskúmať a vyhodnotiť mieru efektívnosti, hospodárnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom mesta , preveriť mieru efektívnosti a

účinnosti poskytovaných služieb v zariadeniach, vrátane ich spôsobu riadenia a dosahovania výkonu, či dodržiavania vecných a časových povinností. V rámci kontroly posúdiť stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpisom a internými predpismi

Mestské zastupiteľstvo v Myjave podľa §4 ods.3 písm p) a §6 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle §72 ods.2, §77 ods.2 a §80 písm.e) zákona NR SR č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov vydalo Všeobecne záväzné nariadenie o poskytovaní sociálnych služieb a o úhradách za sociálne služby poskytované v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Myjava.

1. Účelom tohto všeobecne záväzného nariadenia je:

- a) definovanie druhu a foriem sociálnych služieb poskytovaných v zariadeniach sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Myjava.
- b) stanovenie postupu poskytovania sociálnych služieb,
- c)

určenie spôsobu a stanovenie výšky úhrad za sociálne služby poskytované v zmysle zákona o sociálnych službách

Mesto Myjava v zmysle tohto VZN poskytuje sociálne služby krízovej intervencie v nasledovných zariadeniach prostredníctvom neziskovej organizácie Sociálne služby Myjava,n.o.

1. Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých ÚSVIT,
2. Útulok Myjava
3. Nocľaháreň

Finančný príspevok z MPSR	DSS ÚSVIT	Útulok	Nocľaháreň
Výška poskytnutého príspevku	118 800,00	63 360,00	24 480,00
Príjmy z úhrad za soc.službu	5 551,42	10 875,00	1 494,00
Disponibilné zdroje spolu:	124 351,42	74 235,00	25 974,00
Neobsadený počet miest v dňoch	3 695	2 910	214
Výška príspevku vráteného/neobs./	40 088,50	11 494,50	845,30
Disponibilné zdroje na skutoč.počet	84 262,92	62 740,50	27 128,70
Výška EON V R 2015	84 423,08	62 841,95	25 200,72
Disponibilný rozdiel	- 160,16	- 101,45	- 72,02
Odvedené do ŠR	40 088,50	11 494,50	845,30
z toho			
neobsadené miesta	40 088,50	11 494,50	845,30
Nevyčerpané fin.prostriedky	0,00	0,00	0,00

Čerpanie financií v roku 2015

Príjem	ÚSVIT	Útulok	Nocľaháreň
Poplatok za poskytovanú soc. službu	5 555,76	11 390,00	1 494,00
Kreditný úrok	9,66		
Dar: TJ S. Myjava, Slovarm, HDO Anonymný darcovia	1 377,13		
ÚPSVaR	118 800,00		
Príjmy z dobropisov			
Príjem 2% daaní			
Dotácia z MPSVaR		63 360,00	24 480,00
Spolu:	125 936,81	74 750,00	25 974,00
	-		
Výdavky:			
Tarifný plat	29 161,61.	12 676,10	10 536,31
Odvody do poisťovní	13 289,21	5 991,46	3 654,81

Cestovné	20,92	20,92	20,92
Energia, voda, komunikácie	502,57	317,87	208,59
Materiál	6 511,80	9 282,43	806,66
6,66Dopravné	349,81	273,73	
Rutinná a štand. údržba	972,00	738,00	
Nájom	19 501,21	23 352,78	8072,64
Služby	53 308,00	26 968,43	2 269,88
Z toho vratky	38 602,05	17 570,72	363,40
Odmeny-dohody	9 358,00	5 584,50	338,99
Ostatné/školenie, revízie, strava, BOZP/	5 347,95	3 813,41	1 567,69
Poplatky v banke	640,42		
Transfery na nemocenské dávky	116,08	74,22	
Spolu:	124 373,63	79 695,94	25 569,81

Skutočne dosiahnuté príjmy z platenia úhrady za sociálne služby a bežné výdavky v priemere na 1 prijímateľa sociálnej služby za rok 2015

	DSS ÚSVIT	ÚTULOK	NOCLAHÁREŇ
Bežné výdavky na 1 prijímateľa v € za rok	4 221,15	1 694,76	1 527,32
Priemerné bežné výdavky na 1 prijímateľa mesačne	351,76	141,23	127,28
Skutočne dosiahnuté príjmy z úhrad na 1 prijímateľa za rok	277,57	293,28	90,60
Priemerné mesačné skutočné príjmy na 1 prijímateľa v €	23,13	24,44	7,55
Kapacita zariadenia	30	47	17

Výnosy z dotácií v roku 2015 za všetky zariadenia boli vo výške 156 080,96€ z toho dotácia z MPSVaR bola vo výške 154 211,70€ z toho DSS ÚSVIT 78 711,50€, Noclaháreň 23 634,70€ a Útulok 51 865,50€. Tržby za poskytované sociálne služby v roku 2015 boli vo výške 17 924,76€. Dary od právnických a fyzických osôb boli vo výške 1 337,13€. Celkové výnosy za všetky tri zariadenia boli vo výške 175 722,51€ a náklady boli vo výške 175 890,60€

Účtovná závierka za rok 2015 bola overená auditorom.

Výsledok kontroly. Kontrolou hospodárenie v predmetných zariadeniach nebolo preukázané nehospodárne a neefektívne vynakladanie finančných prostriedkov a porušenie predmetného VZN.

12.Kontrola dodržiavania zásad hospodárnosti v spol. Samšport Myjava,s.r.o.za rok 2015 a plnenie opatrení z predchádzajúcich kontrol.

Kontrolovaný subjekt.: SAM Šport , s.r.o. Myjava

Miesto a čas vykonania kontroly: ŠAMŠPORT ,s.r.o. Myjava so sídlom Hodžova 261/1 Myjava od 3.10.2016 do 7..11.2016

Kontrolované obdobie: 2015

Predmetom kontroly:

Kontrola plnenia opatrení vyplývajúcich z predchádzajúcich kontrol a kontrola dodržiavania zásad hospodárnosti a efektívnosti pri prevádzaní

Výsledok kontroly :

Kontrola bola zameraná na plnenie opatrení z predchádzajúcich kontrol:

1.Zabezpečiť vrátenie neoprávnene čerpaných prostriedkov vyplývajúcich z predchádzajúcej kontroly .Bol dohodnutý splátkový kalendár aby bolo zabezpečené vrátenie zvyšku nesplatenej sumy. Boli prekontrolované všetky účtovné doklady za rok 2015: Došlé faktúry, vyšlé faktúry, Pokladničné doklady, výpisy z účtov , interné doklady, zmluvy a personálna a mzdová agenda.

Zistené nedostatky:

-účtovné doklady –Výdavkové a príjmové od č.d. 453 z apríla 2016 nie sú podpísané konateľom

-zmluva o kúpe autobusu od fi. GLSpol.sr.o. Detva zo dňa 10.4.2015 neobsahuje podstatný údaj v bode Platobné podmienky a to cenu vozidla

Spoločnosť vykonáva činnosť verejné stravovanie od roku 2010 v prenajatých priestoroch v areáli bývalých Pružinárni a strojární v Brezovej pod Bradlom a od roku 2011 v areáli bývalej SAM Myjava.

V nájomných zmluvách je uvedené že „nájomca hradí a vykonáva alebo zabezpečuje .v prenajatých priestoroch vykonanie základných prác na vlastné náklady /napr. vymalovanie predmetu nájmu ,zasklievanie okien, dezinfekcia, dezinfekcia a deratizácia, opravy a výmena zámkov, zástrčiek, zásuviek, vypínačov a žiaroviek, vodovodných batérii a príslušenstva a pod./

Kontrolou bolo zistené že v priebehu rokov 2010-10/2016 boli v predmetných priestoroch prevedené opravy vo výške 98 921,26€,bol nakúpený inventár vo výške 41 118,39€ a nákup odpisovaného majetku vo výške 70 097,09€.Náklady na nájom za uvedené obdobie boli vo výške 369 747,86

V rámci kontroly bola vykonaný podrobný rozbor ekonomických výsledkov hospodárskeho strediska 204-Závodné stravovanie .Z výsledku možno konštatovať že za obdobie od r.2010 do X/2016 je výsledok hospodárenia **strata** vo výške **-28 785,49€**/za 10 mesiacov r.2016 je zisk 39 332,10€/ Za uvedené obdobie spol. SAMŠPORT s. r. o. v prenajatých priestoroch preinvestovala nasledovné sumy:

-oprava budov	38 904,43€
.oprava strojov a zariadení	33 525,15€
-oprava dopr prostriedkov	26 491,68€
Opravy spolu:	98 921,26€
-náklady na nájom	369 747,86€
-nákup inventára	41 118,39€
-nákup odpisovaného majetku /OC/	70 097,09€
Spolu:	579 884,60€

Na základe výsledkov kontroly bol dohodnutý nasledovný súbor opatrení:

- prehodnotiť a upraviť rozhodovacie právomoci v investíciách do zariadení závodného stravovania ,
- dodatkom zmluvy o nájme zabezpečiť ochranu záujmov mesta ,na stredisku 204 sa v prípade nutnosti bežnej opravy alebo investícií vytvorí žiadanka na nákup s cenovou kalkuláciou ,ktorá sa následne schváli oboma konateľmi spoločnosti a až následne sa uskutoční realizácia
- rovnaký postup sa bude uplatňovať aj na strediskách MŠZ viazaných na dotáciu zo strany mesta.
- zabezpečiť inventarizáciu majetku a stanovenie hodnoty vykonaných opráv v prenajatých priestoroch na stredisku 204
- dodatkom k nájomnej zmluve vyčíslíť hodnotu majetku nájomcu na základe inventarizácie vykonanej za prítomnosti kontrolného orgánu /predbežná výška 160 908,00€ z toho v zariadení prevádzky v priestoroch bývalej SAM Myjava 140,001,00€.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	X/2016	Spolu
Výnosy	105614	503641	568125,27	636268,61	638456,43	651212,35	526730,98	
Náklady	125100,62	536584,66	573036,65	635331,15	617672,59	683701,7	487409,93	
HV	-19486,66	-32943,4	-4911,38	937,46	20783,84	-32486,35	393321,05	-28785,49
Náklady na opravy								
Budova	91,74	15868,04	8854,62	3124,33	655,65	9320,59	989,46	38904,43
Stroje,zariadenie	2502,89	4547,1	2504,21	4566,97	9212,19	7088,85	3102,94	33525,15
Dopravné prostr.	607,72	4765,91	4684,87	4268,14	5280,52	6003,45	881,07	26491,68
Spolu:	3202,35	25181,05	16 043,70	11959,44	15 148,36	22 412,89	4973,47	98921,26
Náklady na nájom	13125,42	55905,84	24 506,60	73520	73 520	73 520	55 650	369747,86
Odpis.majetku								70097,09
Nákup inventáru			17881,31	1909,56	4976,2	13671,66	2679,66	41118,39

Uvedené číselné vyjadrenia v tabuľke dokumentujú snahu vedenia spoločnosti vytvoriť patričné konkurencieschopné podmienky pri prevádzkovaní predmetných zariadení. S tým súvisí aj potreba investovania do modernizovania technických zariadení a vybavenia. Súčasná úroveň vybavenia predmetných zariadení nevyžaduje žiadne ďalšie nevyhnutné investície a preto je predpoklad dosahovania kladných hospodárskych výsledkov v budúcnosti.

13.Kontrola stavu vybavovania sťažností a petícií za 1 polrok 2016

V druhom polroku bolo prijaté a zaevidované nasledovné podania:

7.Sťažnosť na podmienky bývania v Mestskej ubytovni na Trokanovej ul. od niektorých obyvateľov a žiadosť o vybudovanie vrátnice s nepretržitou prevádzkou. Mesto Myjava venuje predmetným zariadeniam primeranú starostlivosť a v prípade potreby sa nedostatky operatívne riešia podľa možností.

8.Petícia obyvateľov na Bradáčovej ulici ohľadne vystaňovania občianky z dôvodu prechovávanía a distribúcie omamných návykových látok. Bezprostredne po prijatí tejto petície bolo vo veci začaté stíhanie orgánmi činnými v trestnom konaní.

9.Odstupenie podnetu spoločenstva vlastníkov bytov na ul. Bradáčova 269/8 ktorého predmetom bolo šírenie hluku a dymu a znečisťovanie okolia prevádzky pohostinstva.

Podľa oznámenia Regionálneho úradu verejného zdravotníctva v predmetnej veci prebieha správne konanie Zo strany RUVZ bol vykonaný opakovaný štátny zdravotný dozor v predmetnom zariadení zameraný na odstránenie nedostatkov zistených v predchádzajúcich výkonoch dozoru .Pri výkone dozoru bolo zistené, že neboli vytvorené podmienky pre uvedenú činnosť v zmysle platnej legislatívy. Bolo zrealizované stretnutie s obyvateľmi bytového domu s ktorými boli prejednaný skutkový stav a súvislosti so sťažnými podmienkami na bývanie V súvislosti s hlukom a nedodržiavaním otváracích hodín bol podnet postúpený na Mesto Myjava, Mestkou políciou je objekt monitorovaný.

Ing. Vladimír Výdurek
hlavný kontrolór mesta

V Myjave dňa 2.2.2017