

Správa o vykonaných kontrolách a činnosti hlavného kontrolóra Za 2 polrok 2017

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Myjava na 1 polrok 2017, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 56/06/2016. zo dňa 6.12.2016, 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 2017 boli vykonané následovné finančné kontroly

6. 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 Krycí 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.

7. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v zariadení opatrovateľskej služby „NEZÁBUDKA“ za rok 2016

Kontrolovaný subjekt : Nezábudka, n.o.

Miesto a čas vykonania kontroly: Nezábudka, Hurbanova 621/13 Myjava

Kontrolované obdobie 2015, 2016

Predmet kontroly:

Predmetom kontroly bolo overiť použitie poskytnutých prostriedkov z rozpočtu mesta Myjava v súlade s účelovým a časovým určením, vrátane stanovených podmienok a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť

a účinnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami. postavenie a charakteristika kontrolovaného subjektu, rozpočet , hospodárenie organizácie, , stav správy a ochrany majetku a účinnosť vnútorného kontrolného systému

1. Postavenie a charakteristika kontrolovaného subjektu

Mesto Myjava zriadilo uznesením č.99/2010 rozpočtovú organizáciu, Zariadenie opatrovateľskej služby,, NEZÁBUDKA“, Hurbanova 621/13 Myjava, za účelom poskytovania sociálnej služby občanom odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby pobytovou formou. S účinnosťou od 1.11.2010 vydalo mesto Myjava Všeobecne záväzné nariadenie o poskytovaní sociálnych služieb a o spôsobe a výške úhrad za sociálne služby poskytované v Zariadení opatrovateľskej služby, „NEZÁBUDKA“, v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Myjava

Toto všeobecne záväzné nariadenie v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách upravuje pri výkone svojej samosprávnej pôsobnosti podrobnosti o

a/o rozhodovaní o odkázanosti na sociálne služby,

b/ o poskytovaní a zabezpečovaní sociálnych služieb,

c/ o spôsobe a výške úhrady za poskytovanie sociálnych služieb

Okrem tohto VZN má organizácia vypracované interné smernice, ktoré predstavujú sústavu predpisov a pravidiel ktoré sú dôležitou súčasťou jej riadenia a fungovania.

Zoznam smerníc ekonomického úseku:

- Smernica o verejnom obstarávaní
- Smernica pre poskytovanie OOP zamestnancom ZOS Nezábudka
- Smernica o prevádzke služobných motorových vozidiel
- Smernica o odmeňovaní zamestnancov
- Prevádzkový poriadok spoločného stravovania ZOS Nezábudka
- Prevádzkový poriadok ubytovacej časti prevádzkového zariadenia ZOS Nezábudka
- Zdravotný dohľad a kategorizácia pracovných činností
- Hodnotenie nebezpečenstiev-identifikácia rizík
- Vnútorný predpis pre vedenie pokladnice
- Vnútorný predpis pre vedenie účtovníctva
- Vnútorný predpis o ev.a od. a účtovanie majetku
- Vnútorný predpis pre vedenie pokladnice
- Vnútorný predpis pre vnútorný obeh účtovných dokladov a fin.operácií
- Vnútorný predpis pre vykonanie inventarizácie
- Vnútorný predpis o finančnej kontrole
- Vnútorný predpis o cestovných náhradách
- Vnútorný predpis pre tvorbu a používanie rezerv
- Vnútorný predpis pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek

Zoznam smerníc na socialnom úseku:

Smernica č.1-Domový poriadok

Smernica č.2-Pracovný poriadok

Smernica č.3-Organizačný poriadok

Smernica č.4-Poskytovanie sociálnej služby-podmienky, rozsah a úhrada

Smernica č.5-Individuálne plánovanie sociálnej služby

Smernica č.6-Postup pri plnení povinností poskytovateľa SS pri ochrane života, zdravia a dôstojnosti príjemateľa sociálnej služby

Smernica č.7- Úschova cenných vecí

Smernica č.8-Prijímanie , evidencia a použitie darov

Smernica č.9-Doručovanie dôchodkových dávok a poštových zásielok prijimateľa SS
Smernica č.10-Postup vyrovnania vzájomných záväzkov z dôvodu ukončenia poskytovania socialnej služby
Vnútorňý predpis č1/2017-plnenie podmienok kvality poskytovanej sociálnej služby

Zariadenie vzniklo rekonštrukciou pôvodnej stavby s nákladom 2 238 809,00 €. S nákladom 391 938 € bolo zariadenie kompletne vybavené v októbri 2011. Zariadenie má ho schválenú kapacitu 140 miest v 74 izbách s príslušenstvom, z to 70 izieb dvojlôžkových a štyri izby na piatom nadzemnom podlaží sú jednopodlažné. Na štvrtom nadzemnom podlaží je 12 dvojlôžkových izieb pre imobilných klientov.

2. Hospodárenie s verejnými prostriedkami a nakladanie s majetkom

ZOS NEZABUDKA je rozpočtová organizácia, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami napojená na rozpočet zriaďovateľa – mesto Myjava. Organizácia hospodári so svojimi prostriedkami podľa svojho rozpočtu nákladov a výnosov a výsledku hospodárenia. Rozpočet zahŕňa príspevok z rozpočtu zriaďovateľa, prostriedky z vlastných príjmov .

Základným kritériom hodnotenia je plnenie výnosov, pri maximálnej hospodárnosti nákladov a dodržaní záväzného vzťahu k rozpočtu zriaďovateľa.

Potreby organizácie sa hradia predovšetkým z vlastných príjmov a z príspevku zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne.

Hodnota dlhodobého majetku ktorý organizácia spravuje k 31.12.2016 predstavuje v obstarávacej cene hodnotu 2 370 606,38€, ročný odpis je vo výške 118 531,00€. Zostatková hodnota majetku je 1 664 073,01€

Organizácia evidovala k 31.12.2015 záväzky z obchodného styku vo výške 14 169,68€.

K 31.12.2016 to bolo 11 939,00€.

2.1 Inventarizácia majetku a záväzkov.

V zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení § 29 a § 30 a na základe pokynu štatutára bol dňa 14.12.2016 vydaný príkaz riaditeľky zariadenia na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vedených v účtovníctve k 31.12.2016 . Príkazným listom bola vymenovaná 4 členná inventarizačná komisia.

Vyhodnotenie vybraných inventovaných účtov:

Účet/text	Účtovný stav	Zistený stav	Rozdiel
021-Stavby	2 370 606,38	2 370 606,38	0,00
081-Oprávky k stavbám	706 533,37	706 533,37	0,00
355-Pohl'adávkyy voči zamestnancom	957,08	957,08	0,00
221-Bankové účty	36 465,82	34 465,82	0,00
Z toho SF	2 385,67	2 385,67	0,00
428-Nevysporiadaný HV min.rokov	41 540,54	41 540,54	0,00
355-Zúčt.transf.rozpočtu mesta a VUC	1 664 134,31	1 664 134,31	0,00
472-Záväzky zo SF	2 670,71	2 670,71	0,00
321-Záväzky -dodávateľa	14 169,68	14 169,68	0,00
331-Zamestnanci	22 092,82	22 092,	0,00
336-Zúčtovanie s poisťovňami	12 617,69	12 617,69	0,00
342-Ostatné priame dane	1 492,99	1 492,99	0,00
379-Iné záväzky	1 141,66	1 141,66	0,00

Prekontrolovaný bol inventarizačný zápis o vykonaní inventarizácie majetku, porovnávací tabuľka inventarizácie majetku podľa účtov a inventúrne súpisy.

Na všetkých inventúrnych súpisoch boli dátumy začatia a skončenia inventarizácie, podpisové záznamy hmotne zodpovedných osôb, mená a priezviská a podpisové záznamy osôb zodpovedných za zistenie skutočných stavov majetku.

K 31.12.2016 bola vykonaná tiež platová inventarizácia zamestnancov.

Kontrolou inventarizačného zápisu z vykonania riadnej inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2016 bolo zistené, že skutočný stav súhlasí s účtovným stavom.

2.2 Rozpočet kontrolovaného subjektu 2015 a 2016

Bežný rozpočet za rok 2015 a 2016

Príjmy	Skutočnosť 2015	Rozpočet 2016 po zmenách	Plnenie .	Plnenie cekom %
príjmy od klientov	221 188,57	249 250,00	249 226,03	100,00
opatrovateľská služba	6005,00	11 650,00	11 625,00	99,80
za stravu od klientov	76 693,49	91 953,00	91 952,44	100,00
strava raňajky	3 537,12	4 990,00	4 981,68	99,80
vratky dobropisov	6 452,00	1 055,00	1054,58	100,00
vratky		2 542,00	2 541,05	100,00
Bežné príjmy spolu:	313 876,18	361 440,00	361 380,78	99,70

Celkové príjmy za rok 2015 predstavovali 851 476,18 €, z toho vlastné príjmy 313 876,18 € a zo štátneho rozpočtu 537 600 €.

Celkové príjmy za rok 2016 predstavovali 898 980,78 €, z toho vlastné príjmy 361 380,78 € a zo štátneho rozpočtu 537 600 €.

Druh výdavku	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2016	Index2015 /2016
Mzdy a ostat.vyrovnaní	261 096,44	349 633,99	1,34
Odvody do poisťovní	85 706,75	115 665,55	1,35
Energie	68 201,36	70 218,06	1,03
Spotreba materiálu	33 959,55	46 219,70	1,36
Dopravné	1 113,13	2 627,17	2,36
Opravy a udržiavanie	2 310,44	5 492,49	2,38
Služby	108 375,64	143 006,58	1,40
Bežné transféry	102 148,80	40 000,00	1,32
Celkové výdavky spolu:	662 912,11	772 863,54	1,17

Rozpočet na rok 2015 bol v priebehu roka ku koncu príslušného štvrt'roka uzneseniami MsU menený.

Rozpočet na rok 2016 bol schválený vo výške 773 020,00 uznesením MsU č.159/2015 zo dňa 14.12.2015. V priebehu roka bol zmenený 2 uzneseniami v rámci zmien rozpočtu mesta.

Rozpočet po zmenách na rok 2015 bol schválený vo výške 663 348,00 čo predstavuje plnenie na 99,9%. Z toho čerpanie bežných výdavkov v roku bolo 331 848,27 €, ktoré boli kryté dotáciou z prostriedkov štátneho rozpočtu. Do štátneho rozpočtu z dôvodu neobsadených miest v zariadení boli vrátené prostriedky vo výške 205 751,73 €.

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS v roku 2015 predstavovali 613,80 € mesačne.

Čerpanie bežných výdavkov v roku 2016 bolo 377 116,46 €, ktoré boli kryté dotáciou z prostriedkov štátneho rozpočtu. Do štátneho rozpočtu z dôvodu neobsadených miest v zariadení0 miest bolo vrátených 141 852,92 €.

Ekonomicky oprávnené náklady na jedného PSS v roku 2016 predstavovali 625,29 € mesačne.

ZOS „Nezábudka“ malo k 31.12.2016 52 zamestnancov (viď organizačná štruktúra- príloha č. 2). Z toho 18 odborných zamestnancov, 21 THP a obslužných zamestnancov a 13 opatrovateliek v teréne.

Rozbor výsledku hospodárenia za rok 2015 a 2016 .

	2015	2016	Index16/15
Výnosy			
Tržby z predaja služieb	307 424,18	357 785,15	1,16
Dobropisy	6 452,00	1 054,58	0,16
Ročné zúčtovanie ZP		2 541,05	
Bankové úroky	21,14	24,21	1,14
Výnosy z transf.rozpočtu mesta	331 063,84	377 116,46	1,14
Výnosy z KT z rozpočtu mesta	118 531,00	118 531,00	1,00
Zúčtovanie transf.zo ŠR	331 848,27	395 747,08	1,19
Spolu:	1095 340,43	1 252 799,53	1,14
Náklady			
Spotreba materialu	34 105,02	59 745,89	1,75
Spotreba energie	60 941,05	66 958,26	1,10
Opravy,udržiavanie	1 265,18	71,40	0,06
Cestovné		24,00	
Náklady na repre	390,26	1 524,74	3,91
Ostané služby	138 614,31	115 725,83	0,83
Nájomné za pozemky	60 000,00	40 000,00	0,67
Mzdové náklady	264 620,55	326 822,71	1,24
Sociálne poistenie	86 991,49	107 251,45	1,23
Sociálne náklady;	3 636,67	3 965,68	1,09
Stravné	15 849,00	19 808,22	1,25
Ostatné dane a poplatky	5,50,	3,90	0,71
Ostané pokuty,penále	5,00	1001,60	200,32
Ostané prevádzkové náklady	763,15	330,93	0,43
Odpisy –budova	118 531,00	118 531,00	1,00
Poplatky banke	1 055,94	1 624,38	1,54
Ostatné finančné náklady	1 452,52	389,68	0,27
Náklady z odvodu príjmu	313 876,18	361 380,78	1,15
Uroky banke		0,01	
Spolu:	1 102 106,55	1 225 160,46	1,11
Hospodársky výsledok	-6 766,12	27 639,07	

2.3.Prevádzka služobného vozidla.

ZO Nezábudka prevádzkuje osobné motorové vozidlo Renault Grand Scenic ,ŠPZ MY 208 BC,ktoré používa pri plnení pracovných úloh zamestnancov zariadenia

Prevádzka a použitie vozidla sa riadi Smernicou o prevádzke služobných motorových vozidiel,kde sú vymedzené povinnosti vodiča,povinnosti prepravovaných osôb a systém

evidencie jász a spotreby PHM.Kontrolou neboli zistené nedostatky vo vedení evidencie autoprevádzky ako je evidencia Žiadaniek a Záznam o prevádzke vozidla.Pri používaní vozidla sa dodržiava zásada účelovosti a hospodárnosti.

2.4.Evidencia prijatých darov.

Zariadenie ako verejný poskytovateľ sociálnej služby v zriadovateľskej pôsobnosti mesta Myjava je v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách verejnej správy oprávnené prijímať dary od fyzických a právnických osôb,ktorí tieto dary poskytujú dobrovoľne bez akéhokoľvek zvýhodňovania zo stany zariadenia.

Organizácia má vypracovanú Smernicu :Prijímanie,evidencia a použitie darov,ktorá upravuje postup v tejto oblasti. V období roku 2016 zariadenie neprijalo žiadny dar.

2.4 Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami

Spôsob vedenia účtovníctva

Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva postupuje zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrenia MF SR zo dňa 11.decembra 2003 č.24501/2003-92 ,ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, obce, príspevkové organizácie a vyššie územné celky, ako aj podľa zákona č. 523/2004 Zz. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a ďalších predpisov. Organizácia má spracovaný ucelený systém interných smerníc pre vedenie účtovníctva .

Účtovné doklady

Pokladničné doklady má organizácia chronologicky založené v osobitných zakladačoch. Pokladničné doklady spĺňajú predpísané náležitosti § 10 zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Cez pokladňu organizácia realizuje drobné výdavky a prijíma hotovosť za poskytované služby občanom na základe vydaných rozhodnutí v zmysle VZN o podmienkach poskytovania sociálnych služieb a spôsobe určenia úhrady, výške úhrady a spôsobe platenia úhrady za sociálne služby .

V zmysle ustanovenia § 29 ods.3 zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov v pokladni bola v roku 2015 a 2016 vykonaná inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti ku koncu účtovného obdobia.

Organizácia dodržiava stanovený limit zostatku hotovosti v pokladni na deň

Prebytočna hotovosť sa odvádza v ten istý deň na BÚ v peňažnom ústave.

Zamestnanci ZOS-Ing.N..Černáčková a p.J.Kisová majú v zmysle zákona č. 311/2001 Z.z. zavretú s organizáciou dohodu o hmotnej zodpovednosti.

Pokladničná kniha je vedené v rámci účtovného softwaru.

Dodávateľské faktúry

Dodávateľské faktúry má organizácia založené v osobitných zakladačoch, podľa časovej chronológie.

. V rámci kontroly boli prekontrolované za roky 2015 a 2016 všetky prvotné výdavkové pokladničné doklady ,došlé faktúry za rok 2015 a 2016.

Účtovné doklady majú náležitosti účtovného dokladu podľa § 10 zákona o účtovníctve Evidencia dodávateľských faktúr je vedená v rámci účtovného softwaru.

2.5 Verejné obstarávanie

V súlade s §9 ofs.9 zákona č.25/2006 z.z.o verejnom obstarávaní zariadenie zverejňuje v svojom profile na webe za príslušný štvrt'rok Súhrnnú správu o zadaní zákaziek

V 1.štvrtroku 2016 bola zadaná jedna zákazka nad 1000€ a tona dodávku pracích prachov vo výške 1 231,18 bez DPH.

Zákazky s cenou nad 5000€ bez DPH

Predmet zákazky	2 štvrtrok 2016	3.štvrtrok 2016	4.štvrtrok 2016
Strava pre klientov	6 544,23€	7 460,78€	6 206,67€
„	6 603,54€	7 595,06€	6 093,87
„	6 217,32€	7 669,22€	6 192,75

V roku 2016 bola podaná výzva na predkladanie ponúk na výrobu a montáž nábytku na mieru pre klientov zariadenia v predpokladanej cene 6 380€ bez DPH. Boli predložené 3 ponuky z ktorých bola vybratá ponuka s najnižšou cenou a s dodávateľom bola uzavretá zmluva o dielo.

2.6 Evidencia majetku

V zriaďovacej listine zriaďovateľ vecne vymedzil majetok, ktorý má ZOS spravovať.

Podľa § 6 zákona o majetku obcí č.138/1990 Zb. v znení neskorších predpisov resp. podľa § 7 Zásad hospodárenia s majetkom mesta mesto môže zveriť svoj majetok do správy rozpočtovej organizácii alebo príspevkovej organizácii, ktorú zriadilo podľa osobitného predpisu (zákon o rozpočtových pravidlách) .

Pod správou mestského majetku sa rozumie oprávnenie majetok mesta držať, užívať, brať úžitky a nakladať s ním v súlade so zákonom o majetku obcí a zásadami hospodárenia s majetkom mesta.

Zverenie majetku do správy sa vykoná výlučne písomnou formou na základe Zmluvy o správe hnutel'ného a nehnuteľného majetku uzatvorenej v zmysle zákona.č.138/1991 Zb. zo dňa 23.9.2011Táto zmluva upravuje a definuje práva a povinnosti zmluvných strán pri zabezpečovaní prevádzky a užívania zariadenia v plnom rozsahu

2.7 Ochrana majetku

Zariadenie venovalo dostatočnú pozornosť ochrane majetku zvereného im do správy .. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

ZOS „Nezábudka“ malo k 31.12.2016 52 zamestnancov (viď organizačná štruktúra- príloha č. 2). Z toho 18 odborných zamestnancov, 21 THP a obslužných zamestnancov a 13 opatrovateliek v teréne.Zariadenie poskytovalo k 31.12.2016 starostlivosť 102 PSS a 27 občanom mesta Myjava poskytovalo terénnu opatrovateľskú službu.

Na základe zmluvy o poskytovaní socialnej starostlivosti sa vedie za každého klienta osobitná evidencia –výpočtový list ,kde je vyčíslená podrobná kalkulácia výpočtu a výška úhrad za jednotlivé poskytované úkony a služby.Náhodnou kontrolou niektorých údajov vo výpočtových listoch bola prevedená správnosť určenia výšky úhrad.Kontrolou nebolo zistené porušenie VZN o podmienkach poskytovania sociálnych služieb a spôsobe určenia úhrady, výške úhrady a spôsobe platenia úhrady za sociálne služby .

4. Kontrolná činnosť

Organizácia má vypracované pravidlá na výkon finančnej kontroly.

Predbežnú finančnú kontrolu (§ 9 ods.2 zákona) vykonáva vedúci zamestnanec poverený vedúcim orgánom verejnej správy a zamestnanci zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie; uvedené osoby potvrdzujú vykonanie predbežnej finančnej kontroly podpisom a uvedením dátumu jej vykonania na doklade súvisiacom s pripravovanou finančnou operáciou.

Kontrolou bolo zistené, že predbežná finančná kontrola je v organizácii vykonávaná v súlade s ustanovením § 9 zákona č.502/2001 Z.z. v znení jeho novely č.618/2004 Z.z.,keď predbežnú finančnú kontrolu podľa citovaného ustanovenia vykonávajú minimálne dvaja

zamestnanci (pravidlo štyroch očí) ; príslušný vedúci zamestnanec a zamestnanec vecne zodpovedný za konkrétnu problematiku..

Záver:Kontrolou neboli zistené nedostatky pri použití poskytnutých prostriedkov z rozpočtu mesta Myjava a tieto boli použité v súlade s účelovým a časovým určením, vrátane stanovených podmienok a v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

8.Kontrola spoločnosti s majetkovou účasťou mesta Spartak Myjava,a.s. za roky 2015-2016

Kontrolovaný subjekt: Spartak Myjava,a.s.

Miesto a čas vykonania kontroly:

Kontrolované obdobie:2015 ,2016

Predmetom kontroly:

Mestské zastupiteľstvo Myjava na svojom zasadnutí 3.4.2012 schválilo uznesením č.22/2012 založenie akciovej spoločnosti SPARTAK MYJAVA,a.s.,jej zakladateľskú listinu a stanovya.Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1.6.2012 .Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prevádzkovanie športových zariadení.

Hospodárenie spoločnosti.

Aktíva spoločnosti

	2015	2016	Index16/15
Neobežný majetok -DHM	1 652 341€	1 563174€	0,95
z toho stavby	1 328 459€	1 288 283€	0,97
samostatné hnutelné veci	303 882€	254 736€	0,84
Obsatraný DHM	20 000€	20 155€	1,01
Obežný majetok	254 971€	284 425€	1,16
Časové rozlíšenie	26 808€	5 785€	0,10
Majetok spolu	1 934 120€	1 867 743€	0,97

Pasíva spoločnosti

Vlastné imanie	-65 084€	-157 499€	2,42
Základné imanie	400 000€	590 000€	1,48
Spolu vlastne imanie a záväzky	1 934 120€	1 867 743€	0,97

Bilancia pohľadávok a záväzkov :

	2015	2016	Index16/15
Pohľadávky na upísané vlastné imanie		-910 000€	
Dlhodobé pohľadávky	27 326€	14 298€	0,52
Krátkodobé pohľadávky	144 054€	116 119,€	0,81
Daňové pohľadávky	28 458€	3 000€	0,11
Iné pohľadávky	50 000€	50 000€	0,00
Krátkodobé záväzky	525 319€	560 669€	1,07
Iné záväzky	230 472€	227 304€	0,99

Krátkodobé fin.výpomoci	452 950€	447 950€	0,99
-------------------------	----------	----------	------

Analýza plnenia výnosov a čerpanie vybraných nákladov spoločnosti

	2015	2016	Index16/15
Tržby z predaja služieb-spolu	1105 995€	1258 416€	1,14
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	136 453€	453 173€	3,32
Výnosy spolu:	1 242 448€	1711 589€	1,40
Spotreba materialu	151 933€	148 178€	0,98
Služby	1 096 705€	1 330 604€	1,21
Mzdové náklady	15 230€	246 716€	16,20
Náklady na sociálne poistenie	5 103€	5 233€	1,02
Dane a poplatky	1 810€	17 402€	9,61
Odpisy k DHM	177 408€	178 815€	1,01
Ostatné náklady na hosp.činnosť	5 351€	60 304€	11,27
Nákladové úroky	20 272€	11 039€	0,54
Náklady spolu	1 456 270€	1 994 005€	1,37
Výsledok hospodárenia:	-213 822€	-282 416€	1,32

V rámci kontroly boli prekontrolované nasledovné prvotné doklady:

Pokladňa VPD-1216001-12160212

Došlé faktúry 3316001-331600547

Zmluvy o propagácii 1-22 /2019/2017

Výpisy z bežných účtov a z dotačného účtu.

Kontrola bola zameraná hlavne na preverenie skutočností uvedených vo výúčtovaniach dotácií poskytnutých mestom za obdobie rokov 2014-2016

Mesto MYJAVA poskytuje finančné dotácie z rozpočtu mesta v zmysle platného Všeobecne záväzného nariadenia o poskytovaní dotácií č.13/2012,ktoré je účinné od 31.12.2012.

Mesto Myjava ako majoritný akcionár spoločnosti SPARTAK Myjava a.s.poskytovalo v zmysle tohto VZN v priebehu rokov 2014-2016 dotácie na podporu telesnej kultúry a športu .

Kontrola bola tematicky zameraná na preverenie údajov vo vyúčtovaní použitia dotácie v jednotlivých obdobiach zo zameraním na vecnú a obsahovú správnosť predložených účtovných dokladov-zmlúv,faktúr,dokladov o úhrade a na súlad plnenia zmluvných podmienok .

Výsledok kontroly vyúčtovania Finančného príspevku na čiastočnú úhradu výdavkov na chod športových oddielov Spartak Myjava,a.s.za roky 2014-2016

	2014	2015	2016	Spolu:
Dotácia z rozpočtu mesta 1.	35 900,00	80 000,00	80 000,00	415 400,00
Dotácia z rozpočtu mesta 2.	219 500,00			

Použitie poskytnutých dotácií :

2014 dot.č.1

	Doklad č.	Suma
Sústredenie A mužstva muži Turecko	9214001	16 815,00
SFZ –polatky a odmeny delegátov,	1401010027	6 479,22
Ján Makíš –preprava	2014019,2014063	12 605,78

Spolu:		35 900,00
--------	--	-----------

2014 Dotácia č.2	Doklad č.	Suma
Mesto Myjava -nájomné	Dod.č.1 482/Nz	160 000,00
Ján Makíš –preprava	2014029,2014003,2014078 2014077	9 360,60
Trener dorastu PaeDr.Dorňák 5x700	7,8,9,10,11/2014	3500,00
Ing.Grófik –šeftrener mládeže	1-12/2014	5 700,00
Odmeny –tréneri,vedúci –mládež	VL	5 864,00
Mgr.P.Valo-TOPTREND-šport.testery	20140002	2013,97
SPORT REAL-úprava um.trávy	2014023,2014051	9 695,88
EC mont-servis vyhrievania um.travnika	4019	1 990,00
Zelený pažit-ošetrenie trávnik	2014007	1 077,00
Samšport strava		19 157,40
Proleague-športova odev		1 141,15
Spolu:		219 500,00

Zmluva o poskytnutí dotácie č.ZML 033/4D/4FO/2014 N 9500€ bola dodatkom č.1/2014 na základe uznesenia MsZ č.90/2014 zo dňa 18.9.2014 navýšená na sumu 35 900,-€

Dodatkom č.1/2014 k zmluve č.ZML 032/3/D/3FO/2014 bolo na základe uznesenia č.90/2014 zo dňa 18.9.2014 zvýšená dotácia vo výške 35 900,- € na 219 500,-€

Dotácia 2015

	Doklad č.	Suma
Ján Makíš –utobusová preprava	13 fa	43 301,58
Pro League –športová výstroj	044/2015	3 024,90
Mzdy-dohody tréneri-mládež		9 815,13
Odvody +dane z príjmov z dohôd		8 658,39
Ing.Tibor Grófik –šeftrener mládeže	faktúry	3 500,00
PaeDr.Dorňák Radúz –šeftrener dorastu	faktúry	11 700,00
Spolu:		80 000,00

Dotácia bola poskytnutá na základe žiadosti zo dňa 10.12.2014 vo výške 80 000,-€.Medzi Mestom Myjava a žiadateľom SPARTAK MYJAVA,a.s.bola v zmysle Občianskeho zákonníka a v súlade s platným VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Myjava uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie č.5D/5FO/2015 dňa 16.1.2015

Na základe uznesenia MsZ č. 2014 zo dňa 2014 bola žiadateľovi schválená finančná dotácia v požadovanej výške t.j.80 000,-€.

Dotácia 2016

	Doklad č.	Suma
Ján Makíš-autobusová preprava	faktúry	28 296,08

SFZ –poplatky	Faktúry	14 834,00
Pro League-športový material	0572016,0652016	11 469,92
Gamabus –autobusová preprava	2016064,2016112	7 400,00
PaeDr.Dorňák Radúz –trener dorastu	Mzdy 1-6/2016	6000,00
Stanislav Malečka-koordinátor mládeže	Mzdy 1-12/2016	12 000,00
Spolu:		80 000,00

Dotácia bola poskytnutá na základe žiadosti zo dňa 10.12.2015 vo výške 80 000,-€.Medzi Mestom Myjava a žiadateľom SPARTAK MYJAVA,a.s.bola v zmysle Občianskeho zákonníka a v súlade s platným VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Myjava uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie č.5FO/5D/2016 dňa 15.1.2016

Na základe uznesenia MsZ č.146/2015 zo dňa 14.12.2015 bola žiadateľovi schválená finančná dotácia v požadovanej výške t.j.80 000,-€.

V zmluve je uvedený účel dotácie na čiastočnú úhradu nákladov na dopravu,výstroj a vybavenie,ubytovanie ,cestovné,stravovanie ,odmeny cvičiteľom,trénerom,hráčom a rozhodcom športových oddielov v meste Myjava.

Prijímateľ sa zaviazal poskytnuté finančné prostriedky použiť výlučne na zabezpečenie účelu na ktoré sa poskytli a zodpovedá za účelné a hospodárne použitie dotácie a jej riadne vedenie v účtovníctve, v termíne do16.1.2017 predloží vyúčtovanie poskytnutej dotácie a nepoužité prostriedky bez zbytočného odkladu vráti poskytovateľovi do 31.12.2016

Kontrolou vyúčtovania poskytnutých dotácií nebolo zistené porušenie príslušného všeobecne záväzného nariadenia.

9.Kontrola stavu vybavovania sťažností a petícií za 2 polrok 2017

Predmetom kontroly je preveriť dodržiavanie Zásad postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach mesta Myjava v súlade so zákonom č.152/1998 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č.85/1990 o petičnom práve.

V priebehu 2 polroka 2017 bola prijaté a zaevidované 2 sťažnosti.

V prvom prípade sa jednalo o odstúpenie podania z Úradu práce,soc.vecí a rodiny s N.Mesta nad Váhom vo veci prosby o vyriešenie susedských sporov na ul.Moravskej .Účastníkom sporu bolo doporučené tento riešiť prostredníctvom mediátora avšak títo sa nedohodli na postupe a nie je v kompetencii mesta spory tohto charakteru riešiť ,riešenie je možné jedine súdnou cestou v zmysle Občianskeho zákonníka.

Opakovaná sťažnosť na správanie neprispôsobivých občanov na sídl.Kamenné bola predmetom sociálnej komisie,zo strany vedenia mesta boli dotýční upozornení na nevhodnosť správania a nebolo doporučené imobnoviť nájomnú zmluvu.

Okrem uvedených kontrol boli v priebehu 2 polroka 2017 prevádzané periodické kontroly hospodárenia v spoločnosti Samšport,s.ro. z dôvodu absencie štatutárneho zástupcu zo strany mesta Myjava.

Ing.Vladimír Vydurek
Hlavný kontrolór mesta

V Myjave , dňa
30.1.2018

