



MESTO STROPKOV

Hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledkoch následnej finančnej kontroly

Kontrolný orgán:

Ing. Gabriela Maruščáková - hlavná kontrolórka mesta

Kontrolovaný subjekt:

Mesto Stropkov – FAUNA Centrum voľného času v Stropkove
Konštantínova 5, 091 01 Stropkov

Predmet následnej finančnej kontroly:

Následná finančná kontrola podľa § 11 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zameraná na hospodárenie v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktmi riadenia, na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení so zverenými prostriedkami a na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly.

Kontrolované obdobie: 1.1.2014 – 31.12.2014

Miesto vykonania kontroly:

Mesto Stropkov – FAUNA Centrum voľného času

Čas vykonania kontroly: 2.9.2015 – 28.11.2015

Kontrolované doklady:

Kontrolou bolo výberovým spôsobom preverené rozpočet a jeho plnenie, účtovné doklady, pokladničné doklady, prijaté faktúry, účtovné knihy, účtovné záznamy, dokladujúce uskutočnené finančné operácie kontrolovaného subjektu za kontrolované obdobie, preukazujúce objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktmi riadenia platnými pre vykonávanie finančnej kontroly v organizácii.

Použité právne predpisy a dokumenty:

- Zákon č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní v znení neskorších predpisov, tzv. Školský zákon,
- Zákon 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.,
- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,
- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,
- Rozpočet mesta Stropkov na rok 2014 a jeho zmeny za rok 2014

Všeobecné údaje:

Mesto Stropkov dňa 1.7.2002 v súlade s § 4 ods.2 č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a zákona č. 279/1993 Z.z. o školských zariadeniach v znení neskorších predpisov vydalo zriaďovaciu listinu FAUNA CENTRUM VOĽNÉHO ČASU STROPKOV.

Na základe zriaďovacej listiny je Fauna Centrum voľného času výchovno-vzdelávacie zariadenie pre deti a mládež s celoročnou prevádzkou.

Predmetom činnosti je zotavovanie žiakov základných a stredných škôl v čase mimo vyučovania a v čase prázdnin. Zabezpečuje prevádzku ZOO parku so zameraním na chovateľstvo zvierat a ochranu prírody, zabezpečuje spontánnu činnosť širokej verejnosti a prácu s deťmi a mládežou formou príležitostnej činnosti.

Súčasťou Fauny Centrum voľného času je ZOO park, ktorý je určený pre deti a mládež a dospelých občanov.

V súlade s § 34 ods. 3 zákona č. 303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien je FAUNA Centrum voľného času preddavkovou organizáciou, ktorá hospodári so zverenými preddavkom.

FAUNA Centrum voľného času nie je právnickou osobou, jej činnosť riadi a za jej činnosť a hospodárenie zodpovedá riaditeľ, ktorého vymenúva a odvoláva zriaďovateľ.

FAUNA Centrum voľného času bola zriadená na dobu neurčitú.

Dňa 2.1.2005 vydalo mesto Stropkov úplné znenie zriaďovacej listiny spolu s dodatkom č. 1 k zriaďovacej listine a to na základe vyjadrenia Ministerstva školstva Slovenskej republiky, že FAUNA Centrum voľného času v Stropkove vznikla 1.7.1960. Na základe dodatku č.1 k zriaďovacej listine zo dňa 1.7.2002 s účinnosťou od 1.1.2005 sa zrušilo celé znenie zriaďovacej listiny, ktoré bolo nahradené novým znením.

Zriaďovateľom školy je Mesto Stropkov, výchovným jazykom je slovenský jazyk. Fauna Centrum voľného času nie je právnickou osobou pôsobiacou vo vlastnom mene, ide o vnútornú organizačnú jednotku Mesta Stropkov, ktorá je súčasťou rozpočtu mesta. Štatutárnym orgánom je primátor Mesta Stropkov

Centrum voľného času zabezpečuje výchovno-vzdelávacie, záujmovú a rekreačnú činnosť detí, mládeže a ich rodičov vo voľnom čase. Usmerňuje rozvoj záujmov, utvára podmienky na rozvíjanie a zdokonaľovanie praktických zručností, podieľa sa na formovaní návykov užitočného využívania voľného času. Centrum môže konať nad rámec svojej činnosti iba s predchádzajúcim písomným súhlasom zriaďovateľa. Spravuje hnutel'ný a nehnuteľný majetok a to :

- stavba so súp.č.626, na parcele KN č. 2082, k.ú. Stropkove
- pozemky, zastavané plochy KN č. 1895 o výmere 712 m², KN č.2082 o výmere 551 m², KN č. 1894 o výmere 3198 m², záhrady KN č. 2083 o výmere 402 m²

V zariadení je umiestnený majetok, ktorého obstarávacia cena predstavovala 20.936,48 Eur.

Súpis majetku:

- MV Citroen Berlingo

- mobiliár detských ihrísk
- veľkoplošný kontajner
- závesný kôš
- záhradná kosačka
- uhlová brúska
- rezačka na repu
- AKU skrutkovač
- stroje a zariadenia

Kontrolné zistenia:

Rozpočet a jeho plnenie

Ku kontrole bol predložený rozpočet Mesta Stropkov na rok 2014 schválený MsZ po všetkých jeho úpravách.

PRÍJMY za rok 2014 boli rozpočtované vo výške 3.611.- Eur, po úprave 4.359.-

Celkové skutočné príjmy predstavovali 5.149,37 Eur, z toho vzdelávacie poukazy boli vo výške 4.120.- Eur.

VÝDAVKY za rok 2014 boli rozpočtované vo výške 53.375.- Eur, po úprave 64.036.- Eur.

Skutočné výdavky za rok 2014 boli vo výške 64.479,35 Eur v nasledujúcom členení:

Bežný rozpočet:	Schválený:	Upravený:	Čerpanie:	Rozdiel:	Plnenie %:
Zákl.plat	30. 000.-	30.300.-	31.437,58	-1.137,58	104,00%
Osobný príplatok	1.125.-	7.726.-	6.456,90	1.269,10	84,00%
Odmeny		643.-	643,40	-0,40	100,00%
Poistné ZP	10.878.-	13.042.-	13.064,18	-22,18	100,17%
El.energia	4.116.-	3.640.-	3.640.-	0,00	
Plyn	2.750.-	1.273.-	1.242,92	30,08	97,63%
Plyn- transfer z inej obce			29,61	-29,61	
Vodné, stočné	800.-	800.-	852,26	-52,26	107,00%
Telekom.slужby	400.-	570.-	505,40	64,60	88,67%
Bežná spotreba,RM	500.-	1.000.-	982,52	17,48	98,25%
PHM	1.200.-	1.200.-	1.098,14	101,86	91,52%
BO, servis	100.-	310.-	310,60	-0,60	100,00%
PHM do N			17,98	-17,98	
Poistné		236.-	0,00	236,-	
Ext.slужby		295.-	295,61	-0,61	100,00%
Stravné	950.-	1.342.-	2.119,54	-777,54	157,94%
Prídel do SF	465.-	550.-	502,82	47,18	91,97%

Dane, TKO	91.-	105.-	104,54	0,46	100,00%
Odstupné		968.-	714,70	251,30	74,03%
Nemoc.dávky		36.-	35,57	0,43	198,80%
Bežný rozpočet	53.375.-	64,036.-	64.056,27	-20,27	100,03%
Nerazpoč. - príspevok zo SF			423,08	-423,08	
Spolu:	53.375.-	64.036.-	64.479,35	-443,35	100,69%

V mesiacoch 1-10/2014 pracovalo pre zariadenie 6 zamestnancov, v mesiacoch 11-12/2014 5 zamestnancov. V mesiaci október 2014 s jedným so zamestnancov bol rozviazaný pracovný pomer a bolo vyplatené odstupné.

Za zariadenie sa kvartálne platila záloha za elektrickú energiu vo výške 910.- Eur, za spotrebu plynu mesačná platba v čase vykurovania cca 390.- Eur. Poplatok za telekomunikačné služby predstavuje mesačne cca 45.- Eur. Ostatnú bežnú spotrebu tvorí predovšetkým nákup hygienických materiálov, jednoduchého náradia, drobného materiálu na bežnú opravu a údržbu.

Nákup PHM za rok 2014 bol vo výške 1.098,14 Eur. Bolo nakúpených 814 litrov PHM a na základe cestovných príkazov bolo najazdených 12.115 km.

Pri kontrole cestovných príkazov v mesiacoch február, marec, apríl a september 2014 boli zistené chyby. Počty km uvedené na cestovných príkazoch boli zle sčítané, čím by sa upravila spotreba PHM a tým aj počty najazdených km.

V príjmovej časti som neevidovala tržby zo vstupného. Fauna Centrum voľného času má na svojej internetovej stránke uvedené ceny vstupného a ponúka predaj permanentiek. Nebol doložený prehľad o počte návštevníkov a o počte predaných permanentiek.

Fauna Centrum voľného času je vo vysokej miere závislá od sponzorských darov. Nebol doložený prehľad o sponzoroch, či už sponzorské bolo vo forme naturálnej alebo finančnej.

Pri prerokovaní správy o výsledkoch kontroly sa kontrolovaný subjekt vyjadril, že vstupné ide cez neinvestičný fond ENVÍRO, n.f. a sponzorské je poskytované v naturálnej forme.

Fauna Centrum voľného času v Stropkove je vnútornou organizačnou jednotkou mesta Stropkov, rozpočet je súčasťou rozpočtu mesta Stropkov, navrhujem a odporúčam, aby aspoň raz ročne bola predložená mestskému zastupiteľstvu v Stropkove správa o finančnom hospodárení tohto zariadenia.

Správu o výsledku kontroly vyhotovila Ing. Gabriela Maruščáková, hlavná kontrolórka mesta Stropkov dňa 9.12.2015.

Za kontrolný orgán:

Ing. Gabriela Maruščáková
hlavná kontrolórka mesta

Záverečná informácia:

So správou o výsledku kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 9.12.2015. Zároveň dňa 9.12.2015 bola podpísaná zápisnica o výsledku následnej finančnej kontroly p. Alexandrom Soóšom.

K výsledkom kontroly neboli vznesené námietky a pripomienky.

V Stropkove, dňa 9.12.2015

Ing. Gabriela Maruščáková
hlavná kontrolórka