



MESTO STROPKOV

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Stropkove
20. zasadnutie, konané dňa 22.2.2017

k bodu programu rokovania č. **7**

SPRÁVA Z FINANČNEJ KONTROLY - POSKYTNUTÁ DOTÁCIA SPOLOČNOSTI KM-SYSTÉM s.r.o.

Spracoval: Ing. Gabriela Maruščáková, hlavná kontrolórka

Predkladá: Ing. Gabriela Maruščáková, hlavná kontrolórka

Dôvodová správa

Správa o výsledkoch kontroly vykonanej hlavnou kontrolórkou mesta je predkladaná na rokovaní MsZ na základe §18f ods.1 písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

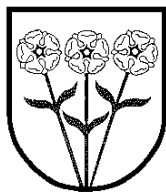
Tento návrh nepodlieha prerokovaniu vo vedení mesta, MsR a v komisiách MsZ.

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Stropkove v súlade s § 18f ods.1 písm.d) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení

a) berie na vedomie

správu z finančnej kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta - kontrola poskytnutia dotácie z rozpočtu mesta Stropkov príjmateľovi dotácie KM-SYSTÉM s.r.o. za rok 2016



MESTO STROPKOV

Hlavný kontrolór

mesta

Správa

o výsledkoch finančnej kontroly

Kontrolný orgán: Ing. Gabriela Maruščáková - hlavná kontrolórka mesta

Kontrolovaný subjekt: Mesto Stropkov

Predmet finančnej kontroly:

Kontrola hospodárenia a použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta poukázaných príjemcovi dotácie – KM SYSTÉM s.r.o. za rok 2016

Kontrolované obdobie: 1.1.2016 – 31.12.2016

Miesto vykonania kontroly: Mesto Stropkov

Čas vykonania kontroly: 31.12 .2016– 15.2.2017

Kontrolované doklady:

Kontrolou boli preverené rozpočet a jeho plnenie týkajúce sa poskytnutia dotácie z rozpočtu mesta, bankové výpisy mesta Stropkov preukazujúce objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktmi riadenia platnými pre vykonávanie finančnej kontroly.

Použité právne predpisy a dokumenty:

- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,
- Rozpočet mesta Stropkov na rok 2016 v znení dodatkov schválených MsZ,
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Stropkov na rok 2016.

Kontrolné zistenia:

Ku kontrole bol predložený rozpočet Mesta Stropkov na rok 2016 schválený MsZ po všetkých jeho úpravách.

V rozpočte mesta Stropkov na rok 2016 bola schválená v rámci bežných a kapitálových výdavkov dotácia:

KM Systém s.r.o. - Letné kúpalisko:

20.000.- EUR

Dotácia, ktoré Mesto Stropkov poskytlo, sú verejnými prostriedkami, a pri jej poskytnutí zo strany mesta, teda u *poskytovateľa*, boli kontrolované doklady, pričom, boli overované:

- 1 podmienky na poskytnutie dotácie,
2. zákonný spôsob poskytnutia dotácie,
3. schválenie dotácie,
4. zúčtovanie dotácie
5. správnosť účtovania dotácie,
6. vykonávanie administratívnej finančnej kontroly,

a u *príjemcu* bola kontrolovaná:

1. účelnosť použitia verejných prostriedkov,
2. časovosť použitia verejných prostriedkov,
3. hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia verejných prostriedkov.

Dňa 21.4.2006 nadobudlo účinnosť VZN č.2/2006 Mesta Stropkov o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám, fyzickým osobám a podnikateľom v Meste Stropkov. Na základe tohto VZN som pristupovala k príjemcovi dotácie a vyhodnocovala postupne splnenie všetkých predpísaných podmienok pre poskytnutie dotácie.

Splnenie všeobecných podmienok:

Mesto Stropkov v roku 2016 poskytlo dotáciu subjektu, ktorý v tom čase nebol v likvidácii a na jeho majetok nebolo vypísané konkurzné konanie.

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 3.5.2016 bola príjemcovi KM-SYSTEM, s.r.o. poukázaná dotácia vo výške 20.000.- Eur a to v dvoch splátkach:

- suma 15.000.- Eur - dotácia na technické zhodnotenie, rekonštrukciu, údržbu a opravu areálu letného kúpaliska v Stropkove spočívajúceho vo výstavbe pochôdzných plôch pri plaveckom bazéne podľa zmluvy o vykonaní technického zhodnotenia a o výške vstupného do Areálu letného kúpaliska v Stropkove v roku 2016 a
- suma 5.000.- Eur na úhradu prevádzkových nákladov spojených s prevádzkovaním areálu letného kúpaliska v Stropkove (mzdy a odvody zamestnancov, úhrada vodného, stočného, elektrickej energie a pod.).

Príjemca 28.11.2016 vypracoval vyúčtovanie dotácie na technické zhodnotenie , rekonštrukcie, údržbu a opravy v areáli letného kúpaliska v Stropkove vo výške **38.366,86 Eur**

a vyúčtovanie dotácie na prevádzkové náklady vo výške **8.067,94 Eur**.

Jednotlivé položky vyúčtovania dotácie:

Prevádzkové náklady:

A) Fa 102001 zo dňa 20.7.2016 od dodávateľa Služba mestský podnik Stropkov za dočasné pridelenie zamestnancov v sume 6.747,95 Eur – uhradená v piatich splátkach, pričom ku každej platbe bol doložený bankový výpis

B) Fa 2290092385 zo dňa 31.7.2016 od dodávateľa Východoslovenská energetika a.s. za spotrebu elektriny v období od 1.7.,2016 do 31.7.2016 v sume 1.319,99 Eur – uhradená 6.9.2016- doložený bankový výpis.

Celková výška vyúčtovaných prevádzkových nákladov predstavovala 8.067,94, čo je v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie na úhradu prevádzkových nákladov vo výške 5.000.- Eur.

Technické zhodnotenie, rekonštrukcia, údržba a opravy:

V roku 2016 sa príjemca dotácie zameril na úpravu okolia plaveckého bazénu, položilo sa cca 700m² zámkovej dlažby, pokračovalo sa na detekciu odstránenia úniku vody z plaveckého bazéna a to s kladným výsledkom, opravila sa strecha a vymenili sa okná na celoročnom bufete a rozšírila sa terasa pred celoročným bufetom.

Všetky tieto dodávky ako aj práce KM SYSTÉM vydokladoval a to:

A) Fa 1600140 zo dňa 18.5.2016 od dodávateľa Anna Pašeňová – NANY za dodanie materiálu v sume 1.547,56 – úhrada 15.6.2016 a 13.5.2016 – doložené bankové výpisy

- B) fa 16052045 zo dňa 27.5.2016 od dodávateľa RENOJAVA s r.o. za dodanie materiálu v sume 588,21 – úhrada 4.10.201 a 2.11.2016 – doložené bankové výpisy
- C) fa 1600163 zo dňa 31.5.2016 za dodanie materiálu od dodávateľa Anna Pašeňová - NANY v sume 544,40 - úhrada 15.6.201 a 29.6.2016 – doložené bankové výpisy
- D) pokladničný doklad zo dňa 31.5.2016 za dodanie materiálu od dodávateľa STAVMAT Stavebniny v sume 528,26 Eur
- E) pokladničný doklad zo dňa 31.5.2016 za dodanie materiálu od dodávateľa OBI Slovakia s.r.o. v sume 29,97 Eur
- F) fa 16062155 zo dňa 1.6.2016 za dodanie materiálu od dodávateľa RENOJAVA s.r.o. v sume 449,29 – úhrada 9.8.2016 – doložený bankový výpis
- G) fa 14/2016 zo dňa 2.6.2016 za dodávku materiálu od dodávateľa AQUAMONT Sabinov spol. s r.o. v sume 1.604,75 Eur – úhrada 17.8.2016, 6.9.2016, 4.10.2016 a 7.10.2016 – doložené bankové výpisy
- H) fa 16062408 zo dňa 16.6.2016 v sume 19,56.- Eur – úhrada 17.8.2016 – doložený bankový výpis
- I) fa 16062590 zo dňa 28.6.2016 od dodávateľa RENOJAVA s.r.o. v sume 5,63 Eur – úhrada 17.8.2016 – doložený bankový výpis
- J) pokladničný doklad zo dňa 30.6.2016 za dodávku materiálu od dodávateľa Palivá a stavebniny, a.s. v sume 293.- Eur
- K) fa 22/2016 zo dňa 31.7.2016 za stavebné práce od dodávateľa STAVSTOL, s.r.o. v sume 865,07 Eur – úhrada 10.8.2016 a 6.9.2016 – doložené bankové výpisy
- L) fa 17/2016 zo dňa 31.7.2016 za inžiniersku činnosť od dodávateľa STAVSTOL, s.r.o. v sume 1.150.- Eur – úhrada 19.8.2016, 4.10.2016 a 21.9.2016 – doložené bankové výpisy
- M) fa 1600564 zo dňa 26.8.2016 za dodávku materiálu od dodávateľa Anna Pašeňová-NANY v sume 56,60 Eur – úhrada 14.9.2016 – doložený bankový výpis
- N) fa 160004 zo dňa 9.9.2016 za dodávku dlažby od dodávateľa AQUQRUTHENIA, s.r.o. v sume 3.748,80 Eur – úhrada 6.10.2016 – doložený bankový výpis
- O) fa 2016028 zo dňa 15.11.2016 za dodávku prác od dodávateľa JANESTAV, s.r.o. v sume 13.725.- Eur – výpis nedoložený
- P) fa 160005 zo dňa 24.5.2016 za rekonštrukciu hornej a dolnej terasy od dodávateľa Kočiš Vlastimil v sume 2.208,46 Eur – úhrada 7.6.2016, 29.6.2016 a 27.5.2016 – doložené bankové výpisy

R) fa 16003 zo dňa 29.2.2016 od dodávateľa Kočiš Vlastimil za opravu strechy a výmenu okien v sume 4.453,62 Eur – úhrada 16.3.2016, 22.3.2016, 5.4.2016,30.3.2016, 13.4.2016 a 1.6.2016 – doložené bankové výpisy

S) fa 2016136 zo dňa 27.6.2016 od dodávateľa Dušan Popernik za dodávku a montážne práce v sume 1.182,49 Eur – úhrada 20.7.2016, 29.7.2016, 27.7.2016 a 9.8.2016 – doložené bankové výpisy

T) fa 2016028 zo dňa 15.11.2016 za opravu oplatenia od dodávateľa JANESTAV, s.r.o. v sume 800.- Eur – nedoložený doklad o platbe

Celková výška vyúčtovaného technického zhodnotenia, rekonštrukcie, údržby a opráv predstavuje 38.366,86 EUR bez DPH, čo je v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

V porovnaní s rokmi 2014 a 2015 konštatujem, že vyúčtovanie dotácie za rok 2016 bolo vydokladované v prehľadnejšej forme, kópie dokladv sú čitateľnejšie, bankové výpisy sú pridelené ku každej dodávateľskej faktúre, samotné vyúčtovanie finančnej dotácie dostalo požadovanú formu a úpravu.

Záver:

Vykonanou kontrolou neboli zistené závažné nedostatky pri poskytnutí ako aj použití dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov v roku 2016 pre KM-SYSTÉM s.r.o.. Jediným nedostatkom je nevydokladovanie úhrady pri dvoch dodávateľských platbách – o ich doložení do vyúčtovania dotácie Vás budem informovať.

Správu o výsledku kontroly vyhotovila Ing. Gabriela Maruščáková, hlavná kontrolórka mesta Stropkov 17.2.2017 .

Ing. Gabriela Maruščáková
hlavná kontrolórka mesta

