



MESTO STROPKOV

Hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledkoch následnej finančnej kontroly

Kontrolný orgán: Ing. Gabriela Maruščáková - hlavná kontrolórka mesta

Kontrolovaný subjekt: Mesto Stropkov

Predmet následnej finančnej kontroly:

Kontrola hospodárenia a použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta poukázaných príjemcovi dotácie – KM SYSTÉM s.r.o. za rok 2015

Kontrolované obdobie: 1.1.2015 – 31.12.2015

Miesto vykonania kontroly: Mesto Stropkov

Čas vykonania kontroly: 31.12.2015– 31.1.2016

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 2015 v znení dodatkov schválených MsZ,
- Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Stropkov na rok 2015.

Kontrolné zistenia:

Ku kontrole bol predložený rozpočet Mesta Stropkov na rok 2015 schválený MsZ po všetkých jeho úpravách.

V rozpočte mesta Stropkov na rok 2015 bola schválená v rámci bežných a kapitálových výdavkov dotácia:

KM Systém s.r.o. - Letné kúpalisko: 30.000.- 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 predbežnej 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 2015 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 bola príjemcovi poukázaná dotácia vo výške 30.000.- Eur a to v dvoch splátkach:
suma 25.000.- Eur a suma 5.000.- Eur.

Príjemca 30.11.2015 vypracoval vyúčtovanie dotácie na technické zhodnotenie, rekonštrukcie, údržbu a opravy v areáli letného kúpaliska v Stropkove vo výške 36.971,48 Eur a vyúčtovanie dotácie na prevádzkové náklady vo výške 7.216,65 Eur.
Jednotlivé položky vyúčtovania dotácie:

Prevádzkové náklady:

A) Fa 981001 zo dňa 31.7.2015 od dodávateľa Služba mestský podnik Stropkov za dočasné pridelenie zamestnancov v sume 4.826,60 Eur – uhradená v dvoch splátkach

- 2. 9.2015 – 3.000.- Eur
- 7.10.2015 - 1.826,60 Eur - doložené bankové výpisy

B) Fa 2119968314 zo dňa 17.6.2015 od dodávateľa Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. za spotrebu vody v období od 7.3.,2015 do 16.6.2015 v sume 1.218,92 Eur – uhradená 7.7.2015- doložený bankový výpis.

C) Fa 2120292106 zo dňa 22.9.2015 od dodávateľa Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.za spotrebu vody v období od 17.6.2015 do 22.9.2015 v sume 1.171,13 Eur – uhradená 9.10.2015 – doložený bankový výpis

Celková výška vyúčtovaných prevádzkových nákladov predstavovala 7.216,65, 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 2015 sa vybudoval nový detský bazén pre deti do 6 rokov s rozmermi 6 x 4 m s potrebnými rozvodmi. Zároveň sa opravil existujúci detský bazén a vytvoril sa jednoliaty priestor so zámkovou dlažbou o ploche 205 m². Nová zámková dlažba bola položená aj na prislúchajúcom chodníku – 155 m², upravila sa plocha pred šatňami, kde bola tiež položená zámková dlažba – 30 m².

Upravila sa časť šatní, vytvoril sa priestor pre predaj cukrovínek. Urobili sa úpravy na konštrukcii pre rodinnú šmykačku a doplnilo sa zábradlie pred sociálnymi zariadeniami.

Všetky tieto najnákladnejšie ale aj ďalšie dielčie práce KM SYSTÉM vydokladoval a to.

- A) Fa 150592 zo dňa 20.7.2015 od dodávateľa EZV spol. s r.o. za dodanie materiálu v sume 259,20 – úhrada 25.8.2015 – doložený bankový výpis
- B) fa 150469 zo dňa 15.5.2015 od dodávateľa EZV spol. s r.o. za dodanie materiálu v sume 226,56 – úhrada 16.6.2015 – doložený bankový výpis
- C) fa 2015100 zo dňa 30.6.2015 za dodanie reziva od dodávateľa Ing.Popovec v sume 236,64 - úhrada 25.8.2015 – doložený bankový výpis
- D) fa 302015 zo dňa 06.7.2015 za dodanie čerpadiel dodávateľa AQUAMONT Sabinov spol. s r.o. v sume 2.960,22 Eur – úhrada 7.1.2016 – doložený bankový výpis
- E) fa 150997 zo dňa 25.6.2015 za dodanie materiálu od dodávateľa SLOVLAK KOŠECA, a.s. v sume 825,80 Eur – úhrada 8.6.2015 – doložený bankový výpis
- F) fa 12/2015 zo dňa 23.8.2015 za dodanie lavičiek, pódia od dodávateľa STAVSTOL, a.s.o. V sume 1.010,40 – úhrada 26.8.2015 400.- Eur – doložený bankový výpis
- G) fa 20150362 zo dňa 17.8.2015 za dodávku materiálu od dodávateľa CENTRUM VODY, s.r.o. v sume 99,20 Eur – úhrada 17.8.2015 – doložený bankový výpis
- H) fa 02/2015 zo dňa 3.1.2015 v sume 840.- Eur – úhrada a fa 16/2015 zo dňa 10.10.2015 za projekčné práce od dodávateľa A – club s.r.o. v sume 2.412.- eUR –

- I) fa 2015/33 zo dňa 30.11.2015 za práce od dodávateľa Janestav, s.r.o. v sume 15.006,95 Eur – úhrada 22.12.2015 – 2.006,95 – doložený bankový výpis, úhrada 7.1.2016 – 12.000.- Eur – doložený bankový výpis a úhrada 29.12.2015 – 1.000.- Eur – doložený bankový výpis
- J) fa 1500274 zo dňa 14.7.2015 za dodávku materiálu od dodávateľa Anna Pašeňová v sume 1.989,50 Eur – úhrada 16.12.2015 – 1.000.- Eur – doložený bankový výpis a úhrada 18.12.2015 989,50 Eur – doložený bankový výpis
- K) fa 150020 zo dňa 28.9.2015 za stavebné práce od dodávateľa Kočiš Vlastimil v sume 5.914,80 eur – úhrada 8.1.2016 – 800.- Eur – doložený bankový výpis, úhrada
- L) fa 150979 zo dňa 29.5.2015 za dodávku materiálu od dodávateľa SLOVLAK KOŠECA, a.s. v sume 1.289,21 Eur – úhrada 29.5.2015 – doložený bankový výpis
- M) fa 2015025 zo dňa 17.2.2015 za dodávku zábradlia a plošiny od dodávateľa KOMET s.r.o. v sume 3.756.- Eur
- N) fa 150003 zo dňa 30.11.2015 za dodávku dlažby od dodávateľa AQUQRUTHENIA, s.r.o. v sume 2.428,80 Eur – úhrada 18.12.2015 – doložený bankový výpis
- O) VPD zo dňa 27.7.2015 – nákup sieťky v sume 13,10 Eur
- P) VPD zo dňa 28.7.2015 – nákup ponorky v sume 365,68 Eur

Celková výška vyúčtovaného technického zhodnotenia, rekonštrukcie, údržby a opráv predstavuje 36.971,48 Eur, čo je v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

V porovnaní s rokom 2014 konštatujem, že vyúčtovanie dotácie za rok 2015 bolo vydokladované v prehľadnejšej forme, kópie dokladov sú čitateľnejšie.

Záver:

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky pri poskytnutí ako aj použítí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov v roku 2015 pre KM SYSTÉM s.r.o..

Správu o výsledku kontroly vyhotovila Ing. Gabriela Maruščáková, hlavná kontrolórka mesta Stropkov 16.2.2016 .

Ing. Gabriela Maruščáková
hlavná kontrolórka mesta

