



MESTO STROPKOV

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Stropkove
8. zasadnutie, konané dňa 23.9.2015

k bodu programu rokovania č. **6**

Správa
o výsledkoch následnej finančnej kontroly
hospodárenia a použitia finančných prostriedkov z rozpočtu
mesta poukázaných príjemcom dotácií za rok 2014

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 rokovanie MsZ na základe § 18 f 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 o výsledkoch následnej finančnej kontroly hospodárenia a použitia finančných prostriedkov z rozpočtu Mesta Stropkov poukázaných príjemcom dotácií za rok 2014.

Kontrolné zistenia:

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

V rozpočte mesta Stropkov na rok 2014 boli schválené v rámci bežných a kapitálových výdavkov tieto dotácie:

1. Základná organizácia Slovenského zväzu chovateľov:	150.- EUR
2. Únia žien Slovenska:	200.- EUR
3. Slovenský červený kríž:	300.- EUR
4. Slovenský rybársky zväz:	150.- EUR
5. MŠK Tesla Stropkov:	46.000.- EUR
6. TJ Slávia Stropkov:	1.400.- EUR
7. FO SOKOL Sitníky:	100.- EUR
8. Mestský volejbalový klub Stropkov:	600.- EUR
9. Klub bežcov Stropkov:	200.- EUR
10. Motokrosový klub Stropkov:	150.- EUR
11. Stolnotenisový mestský klub Stropkov:	1.000.- EUR
12. Gréckokatolícka cirkev, farnosť Stropkov:	300.- EUR
13. Rímskokatolícka cirkev, farnosť Stropkov:	700.- EUR
14. KM Systém s.r.o. - Letné kúpalisko:	45.000.- EUR
15. Stanislav Potoma - PS	10.400.- EUR

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

1. podmienky na poskytnutie dotácií,
2. zákonný spôsob poskytnutia dotácií,
3. schvaľovanie dotácií,
4. zúčtovanie dotácií,
5. správnosť účtovania dotácií,
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 jednotlivým subjektom – príjemcom dotácií a vyhodnocovala postupne splnenie všetkých predpísaných podmienok pre poskytnutie dotácií.

Splnenie všeobecných podmienok:

Mesto Stropkov v roku 2014 poskytlo dotácie osobám, ktoré v tom čase neboli v likvidácii, na ich majetok nebolo vypísané konkurzné konanie a nemali žiadne nedoplatky na daniach a poplatkoch voči mestu. Príjemcom dotácií boli finančné prostriedky poskytnuté po predložení vyúčtovania vynaložených finančných prostriedkov na dohodnutý účel použitia dotácie, ktorý bol presne stanovený v Zmluve o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov.

Žiadosť:

Každý zo žiadateľov o dotáciu predložil písomnú žiadosť v predpísanej forme, ktorá zároveň obsahovala predpísané náležitosti:

- presné označenie žiadateľa doložené dokladmi – zápis do Obchodného . registra, registračný list nadácie alebo združenia,
- peňažný ústav a číslo účtu,
- špecifikáciu účelu,
- sumu požadovanej dotácie,
- časový harmonogram poskytnutia dotácie z rozpočtu mesta,
- celkovú výšku predpokladaných nákladov na konkrétnu akciu, na ktorú sa dotácia požaduje.

Poskytovanie dotácií:

Na základe VZN môže o poskytnutí dotácie do výšky 166.-EUR rozhodnúť samostatne primátor, podobne po prerokovaní v mestskej rade môže rozhodnúť o poskytnutí dotácie do výšky 332.-EUR. V ostatných prípadoch rozhoduje mestské zastupiteľstvo.

Forma poskytnutia dotácií:

Každá dotácia bola poskytnutá na základe písomnej zmluvy, pričom obsahovala:

- výšku dotácie,
- účel použitia dotácie,
- spôsob a formu poukázania dotácie,
- termín predloženia zúčtovania dotácie s rozpočtom mesta.

Pri každej poskytnutej dotácii bolo doložené vyúčtovanie finančnej dotácie, ktoré tvorí neoddeliteľnú súčasť všetkých náležitostí potrebných pri zúčtovaní dotácií.

Výsledky kontroly jednotlivých subjektov.

Slovenský rybársky zväz, Miestna organizácia Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 23.5.2014 bola poskytnutá dotácia vo výške 150.-Eur na čiastočnú úhradu nákladov spojených s realizáciou pretekov v love rýb udicou, ktoré sa uskutočnili 10.5.2014 na vodnej nádrži Ondava. Všetky prílohy doložené.

Stolnotenisový mestský klub Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 14.4.2014 bola poskytnutá dotácia vo výške 1 000.-Eur na úhradu časti prevádzkových nákladov súvisiacich s činnosťou Stolnotenisového mestského klubu Stropkov v roku 2014. Všetky prílohy doložené.

Únia žien Slovenska – Krajská organizácia Prešov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 24.10.2014 bola poskytnutá dotácia vo výške 200.-Eur na čiastočnú úhradu nákladov súvisiacich s organizovaním turisticko – poznávacieho zájazdu do Poľska (Zakopané) pre členky Okresnej organizácie Únie žien Slovenska v Stropkove. Účel dotácie dodržaný, všetky prílohy doložené.

Slovenský zväz chovateľov Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 9.9.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 150.-Eur na úhradu časti prevádzkových nákladov spojených s organizovaním X. Oblastnej výstavy drobných zvierat, ktorá sa uskutočnila v dňoch 17.10.2014 – 19.10.2014. Všetky náležitosti doložené.

Klub bežcov Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 31.10.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 200.-Eur na úhradu časti prevádzkových nákladov spojených s organizovaním 34.ročníka cestného behu Stropkovská dvadsiatka, ktorý sa uskutočnil 11.5.2014. Náklady spojené s organizovaním behu ako aj ostatné prílohy doložené.

Mestský volejbalový klub Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 2.7.2014 bola poskytnutá príjemcovi dotácia vo výške 600.-Eur na úhradu časti prevádzkových nákladov spojených s účasťou mladších a starších žiačok vo volejbale na majstrovstvách oblasti Východ v roku 2014. Všetky náležitosti vyúčtovania dotácie v poriadku.

Motokrosový klub Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 11.7.2014 bola poskytnutá dotácia vo výške 150.-Eur na úhradu časti nákladov spojených s

organizovaním pretekov Východoslovenského pohára v endure a motokrose v areáli na Bankovskej hure, ktoré sa konali dňa 29.6.2014. Všetky prílohy v poriadku.

Futbalový oddiel Sokol Sitník

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 30.10.2014 bola poskytnutá dotácia vo výške 100.-Eur na úhradu časti prevádzkových nákladov na činnosť futbalového oddielu v roku 2014. Bola doložená úhrada za odber elektrickej energie vo výške 336.-Eur, podmienky a náležitosti vyúčtovania dotácie splnené.

Gréckokatolícka cirkev, farnosť Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 18.11.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 300.-Eur na úhradu časti prevádzkových nákladov spojených s organizovaním 13.ročníka Stropkovského Metodovho Memoriálu. Náležitosti k vyúčtovaniu dotácie doložené, dotácia vyčerpaná v plnej výške.

Rímskokatolícka cirkev, farnosť Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 12.6.2014 boli príjemcovi dotácie poskytnuté finančné prostriedky na služby zvukového technika a prenájom mobilných pódiových konštrukcií, čo príjemca preukázal úhradou faktúry vo výške 700.-EUR.

Telovýchovná jednota Slávia

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 3.3.2014 a na základe dodatku č.1 k Zmluve o poskytnutí dotácie zo dňa 24.6.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 1.400.-Eur na rekonštrukciu zdravotníckej budovy v budove turistickej ubytovne, na zemné práce pri úprave terasy a na úhradu časti prevádzkových nákladov súvisiacich s činnosťou TJ Slávia Stropkov v roku 2014, čo príjemca potvrdil doložením všetkých náležitostí.

SČK, územný spolok Svidník

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 9.12.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 300.-Eur, na úhradu časti nákladov súvisiacich s realizáciou oceňovania bezpríspevkových darcov krvi, ktoré sa uskutočnilo 21.11.2014. Výdavky dosahovali 1.500.-Eur, dotácia vyúčtovaná v plnej výške spolu s doloženými náležitosťami.

Stanislav Potoma PS

Na základe Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov zo dňa 15.10.2012 je každoročne v 4 splátkach po 2.600.-za Q. poskytovaná finančná dotácia vyššie uvedenému subjektu Stanislav Potoma pri vyúčtovaní dotácie za rok 2014 doložil rekapitulácie mzdových položiek za rok 2014 a rekapituláciu miezd za mesiac 11/2014,

kde sociálne a zdravotné odvody činili čiastku 11.993,71Eur, čo presahovalo výšku poskytnutej dotácie. Úhradu preukázal kópiou bankového výpisu.

KM – SYSTÉM s.r.o.

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov bola príjemcovi poukázaná dotácia vo výške 45.000.- Eur v dvoch rovnakých splátkach a to vo výške 22.500.- EUR.

Príjemca 27.11.2014 zaslal vyúčtovanie dotácie na technické zhodnotenie vo výške 81.660,48 Eur

a vyúčtovanie dotácie na prevádzkové náklady vo výške 5.000.- Eur. Jednotlivé položky vyúčtovania dotácie vydokladoval, pričom niektoré doklady sú nečitateľné z dôvodu slabej kópie, niektoré kópie dokladov sa navzájom prekrývajú.

Ide o rozsiahly materiál, je k dispozícii k nahliadnutiu u vedúceho OFSD MsÚ Stropkov p. Ing. Jána Poláka.

MŠK Stropkov

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 9.1.2014 bola príjemcovi poskytnutá dňa 22.1.2014 dotácia vo výške 18.000.-Eur a to na úhradu nedoplatku prevádzkových nákladov z roku 2013 a úhradu časti prevádzkových nákladov v roku 2014.

Príjemca predložil 4.2.2014 vyúčtovanie vo výške 10.046,65 Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada fä EXCES,s.r.o. za poskytnutie dopravy	- 100.-	Eur
úhrada fä SFZ za poplatky za uznesenia	- 2.352.-	Eur
úhrada fä SFZ za poplatky za uznesenia	- 30.-	Eur
úhrada fä SEMA tor,s.r.o. za prepravu	- 150.-	Eur
úhrada odvodov do SP za 12/2013	- 676,87	Eur
úhrada odvodov do VŠZP za 12/2013	- 220,12	Eur
úhrada preddavku na DzP FozZČ za 12/2013	- 103,72	Eur
úhrada miezd za 12/2013	- 3.159,94	Eur
– nedoložená kópia výplatnej listiny, prípadne výplatného sáčku		
úhrada prémiei futbalistom za zápasy jeseň 2013	- 1.385.-	Eur
úhrada kolorické za 9,10,11/2013	- 1.869.-	Eur
– nedoložené kópie výplatných sáčkov		

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov zo dňa 9.1.2014 bola príjemcovi poskytnutá dňa 7.2.2014 dotácia vo výške 4.000.- Eur na úhradu nedoplatku prevádzkových nákladov z roku 2013 a úhradu časti prevádzkových nákladov v roku 2014.

Príjemca predložil 3.3.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 4.024,49 Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada f.a EXCES,s.r.o.za dopravu	- 102.-	Eur
úhrada f.a EXCES,s.r.o.za dopravu	- 136.-	Eur
úhrada f.a EXCES,s.r.o.za dopravu	- 165.-	Eur
úhrada miezd za 1/2014	- 1.101,26	Eur
úhrada prémieí	- 350.-	Eur
úhrada trénerom	- 1.000.-	Eur
úhrada miezd za 9,10,11,12/2013	- 1.170,23	Eur
opäť nedoložená kópia výplatnej listiny, prípadne kópia výplatného sáčku		

Príjemca predložil 2.4.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 4.011,33 Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada f.a SFZ za poplatky	- 980.-	Eur
úhrada mzdy za 2/2014	- 120,32	Eur
úhrada odvodov do SP za 2/2014	- 25,03	Eur
úhrada f.a Slovak Telekom,a.s.	- 16,49	Eur
úhrada f.a ŠportNova za potlač reklamy	- 50,40	Eur
úhrada f.a za prestup hráča	- 600.-	Eur
úhrada kalorické za 2,3/2014	- 1.605.-	Eur
úhrada miezd 8,9,10,11,12/2012	- 309,25	Eur
na základe zmluvy o poskytnutí dotácie nesúhlasí obdobie, za ktoré boli uhradené mzdy – 2012		
úhrada mzdy za 3/2014	- 304,84	Eur
nedoložená kópia výplatného sáčku		

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Stropkov a na základe dodatku č.1

k zmluve zo dňa 6.5.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 28.000.- Eur.
(Pôvodne 18.000.-Eur)

Príjemca predložil 22.5.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 4.003,96 Eur.

Jednotlivé položky:

vrátenie pôžičky	- 1.000.-	Eur
úhrada mzdy 4/2014	- 447,12	Eur
nákup RM	- 62,84	Eur
úhrada f.a INDUSTRIA spol.s r.o. - kosačka	- 201,50	Eur
BO	- 5.-	Eur
úhrada f.a Service agency, s.r.o.	- 250.-	Eur
úhrada f.a Slovak Telekom, a.s.	- 16,49	Eur
úhrada f.a SFZ za poplatky za uznesenia	- 925.-	Eur
úhrada f.a SAD Humenné za dopravu	- 96.-	Eur
na f.a neuvedená trasa		
úhrada prémieí	- 900.-	Eur
nákup PHM	- 100,01	Eur

Príjemca predložil 4.6.2014 vyúčtovanie vo výške 3.000.- Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada mzdy 4/2014	- 304,84 Eur – nedoložená kópia
výpl.sáčku	
poštovné	- 2,90 Eur
nákup RM	- 8,44 Eur
úhrada prémieí	- 400.- Eur
úhrada odvodov do SP 5/2014	- 688,56 Eur
úhrada odvodov do VŠZP 5/2014	- 223,76 Eur
DzP FozZČ 5/2014	- 102,46 Eur
úhrada fã SFZ za poplatky	- 25.- Eur
nákup PHM	- 40,03 Eur
úhrada dohôd	- 200.- Eur
vyúčtovanie cestovného	- 1.004,20 Eur

Príjemca predložil dňa 16.7.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 3.000.- Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada fã za stravné lístky	- 630,76 Eur
úhrada fã Slovak Telekom, a.s.	- 16,49 Eur
úhrada odvodov do SP za 6/2014	- 1.124,65 Eur
úhrada fã Orange Slovensko, a.s.	- 34,99 Eur
úhrada miezd za 5/2014	- 1.387,49 Eur
nákup PHM	- 81,11 Eur

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov a na základe dodatku č.2

k zmluve zo dňa 19.8.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 43.000.- Eur.
(Pôvodne 28.000.-Eur)

Príjemca predložil dňa 17.9.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 10.098,97 Eur.

Jednotlivé položky:

vrátenie pôžičiek	- 5.000.- Eur
úhrada mzdy za 6/2014	- 621,18 Eur
úhrada fã SAD Humenné	- 204,48
nie je rozpis trasy	
úhrada fã SFZ za poplatky	- 1.768.- Eur
úhrada na základe zmluvy - Staško	- 200.- Eur
úhrada na základe zmluvy - Šaffa	- 200.- Eur
úhrada na základe zmluvy – Lehocký	- 400.- Eur
úhrada na základe zmluvy - Hamerský	- 200.- Eur
úhrada prémieí A	- 1.500.- Eur

Skutočná výška vyúčtovanej dotácie – 10.093,66 Eur

Príjemca predložil dňa 27.10.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 5.000.- Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada fľa SFZ za poplatky	- 1.529.- Eur
úhrada prémieí A	- 500.- Eur
úhrada fľa EXCES, s.r.o. za dopravu	- 283.- Eur
úhrada fľa EXCES, s.r.o. za dopravu	- 290.- Eur
úhrada fľa Service agency, s.r.o.	- 100.- Eur
úhrada fľa EXCES, s.r.o. za dopravu	- 142.- Eur
úhrada fľa EXCES, s.r.o. za dopravu	- 109.- Eur
úhrada fľa EXCES, s.r.o. za dopravu	- 109.- Eur
úhrada fľa Slovak Telekom, a.s.	- 16,59 Eur
úhrada fľa Service agency, s.r.o.	- 100.- Eur
úhrada prémieí A	- 500.- Eur
úhrada fľa EXCES, s.r.o. za dopravu	- 90.- Eur
nákup čistiacich prostriedkov	- 19,68 Eur
nákup RM	- 67,54 Eur
nákup PHM	- 30,01 Eur
úhrada fľa Orange Slovensko, a.s.	- 34,99 Eur
dochádzka - tréning	- 1.094.- Eur

Na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Stropkov a na základe dodatku č.3 k zmluve zo dňa 20.11.2014 bola príjemcovi poskytnutá dotácia vo výške 46.000.- Eur.

(Pôvodne 43.000.-Eur)

Príjemca predložil dňa 16.12.2014 vyúčtovanie dotácie vo výške 3.000,45 Eur.

Jednotlivé položky:

úhrada fľa AVE SK, s.r.o. za granulát	- 501,30 Eur
úhrada fľa AVE SK, s.r.o. za granulát	- 501,30 Eur
úhrada na základe zmluvy – tréneri	- 900.- Eur
úhrada prémieí A	- 500.- Eur
úhrada odvodov do SP za 11/2014	- 448,89 Eur
úhrada odvodov do VŠZP za 11/2014	- 148,96 Eur

Záver:

Vykonanou kontrolou boli zistené vyššie uvedené nedostatky pri použití dotácií z rozpočtu Mesta Stropkov v roku 2014.

Odporúčam pri vyúčtovávaní dotácií striktnejšie dodržiavanie VZN 2/2006 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám v Meste Stropkov zo strany príjemcov dotácií, dbať na úplné dokladovanie všetkých náležitostí, ktoré si vyžaduje vyúčtovanie dotácií.

Správu o výsledku kontroly vyhotovila 4.8.2015 Ing. Gabriela Maruščáková, hlavní kontrolórka Mesta Stropkov.

.....
Ing. Gabriela Maruščáková
hlavná kontrolórka mesta

