

MESTO SPIŠSKÁ NOVÁ VES

Radničné námestie č. 7 052 70 Spišská Nová Ves

Fax : 053/ 442 69 80
E-mail: radnica@mestosnv.sk
IČO: 329 614



Bankové spojenie
Dexia banka Slovensko, a.s.
Č. ú.: 3400422003/5600

Spišská Nová Ves
5.6.2008

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO dňa 19.6.2008

PREDMET
Správa o výsledku kontrol

Predkladá: Ing. Michal Hamráček

Spracoval: Ing. Michal Hamráček

Prerokované:

Dôvod predloženia: na základe par. 18, zákona č. 369/1990 Zb.

Prizvaný:

Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

Berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly

1. Plnenie rozpočtu mesta za II. polrok 2007

2. Dodržiavanie VZN č. 1/2007 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu mesta

Správa
o výsledku následnej finančnej kontroly - Rozpočtové hospodárenie Mesta Spišská
Nová Ves za II. polrok 2007

Záznam č. 5/2008

Kontrola vykonaná na základe: plánu práce

Predmet kontroly:

1. Vyhodnotenie plnenia rozpočtu mesta za rok 2007
2. Kontrola vedenia účtovnej a operatívnej evidencie za II. polrok 2007

Výsledok hodnotenia plnenia rozpočtu mesta za rok 2007 je uvedený v Stanovisku hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2007.

Zmeny rozpočtu mesta na rok 2007 boli v súlade so stanovenými kritériami pre členenie rozpočtu uvedené v zákone č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Kontrolou dodržiavania pravidiel rozpočtového hospodárenia mesta neboli zistené nedostatky.

Predmetom kontroly účtovných dokladov /dodávateľských a odberateľských faktúr, pokladničných dokladov a interných dokladov/

- obsah účtovných dokladov v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- overenie vykonávania predbežnej a priebežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole
- úplnosť účtovných dokladov, preukaznosť finančných operácií
- účelnosť, efektívnosť a hospodárnosť používania výdavkov rozpočtu
- správnosť účtovania podľa rozpočtovej klasifikácie

Vykonanou kontrolou v kontrolovaných oblastiach nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani vnútorných predpisov vydaných na ich základe.

Správa
o výsledku následnej finančnej kontroly – dodržiavanie VZN č. 1/2007 o poskytovaní
dotácií a návratných finančných výpomocí právnickým osobám a fyzickým osobám
za rok 2007

Správa č. 3/2008

Kontrola vykonaná na základe: plánu práce

Predmet kontroly:

1. Vyhodnotenie čerpania výdavkov rozpočtu mesta na dotácie a návratné finančné výpomoci za rok 2007
2. Kontrola dodržiavania ustanovení VZN č. 1/2007

Pravidlá pre poskytovanie dotácií z rozpočtu mesta určuje Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien.

MsZ vo VZN č.7/2006 a 1/2007, ktoré boli platné pre poskytovanie dotácií v roku 2007 upravilo podmienky poskytovania dotácií v Meste Spišská Nová Ves, právnickým a fyzickým osobám podnikateľom, ktoré majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta, alebo poskytujú služby obyvateľom mesta.

Kontrolné zistenia:

1. Niektoré žiadosti č.z.: 52, 48, 205, 206, 216, 251, 178, 186nemajú presnú identifikáciu žiadateľa – v súlade s VZN § 6 ods. 1: „ *Každá žiadosť, ktorou žiadateľ žiada o finančnú dotáciu v zmysle VZN, musí byť podaná písomnou formou a okrem iného v nej uvedie:*

- presnú identifikáciu žiadateľa v súlade s označením na výpise z obchodného registra, IČO, DIČ u fyzickej osoby - podnikateľa meno priezvisko, titul, miesto a adresu TP, živnostenský list, alebo iné než živnostenské oprávnenie podľa osobitných predpisov“.

2. Žiadatelia č.z.: 105, 106, 108, 109, 110, 298, 211, 184 ... neuviedli finančné krytie nákladov na organizovanú akciu z vlastných prostriedkov § 5 ods. 9:

„ Žiadateľ na požadovanú akciu musí v žiadosti o poskytnutie finančnej dotácie v zmysle VZN uviesť finančné krytie nákladov na organizovanú akciu z vlastných prostriedkov.“

3. K zmluvám č.: 29, 32, 35, 36, 37, 38, 225 40-47, 151, 50 nie je doložený – doklad o uskutočnení akcie a sponzorstve – porušenie § 9 ods. 1. písm. f):

„ K vyúčtovaniu akcie subjekt doloží hodnoverný doklad o propagácii mesta na konanej akcii, ako napr. pozvánka, plagát, fotografia a pod.“ V niektorých prípadoch je príspevok poskytnutý po akcii, v takomto prípade je nelogické zaviazať žiadateľa k propagácii - sponzorstvu mesta, zmluva č. 33, 48, 205, 294

4. Členom ZŠK STEZ bola poskytnutá finančná dotácia mimo ZŠK STEZ:

- BK zml. č. 103 vo výške 200.000,- Sk

- Hokejový klub zmluva č. 220 vo výške 10 000,- Sk

- Klub Mix RTVŠ zmluva č. 57 – 3 000,- Sk

z kapitoly finančných prostriedkov uvedených v § 3 ods. 2. písm. a) - všeobecno-prospešné služby na základe žiadosti: porušenie § 5 ods. 10.:

„ Členovia ZŠK pri STEZ nemajú nárok na finančnú dotáciu z kapitoly finančných prostriedkov uvedených v § 3 ods. 2 písm. a).“

5. V roku 2007 nie je urobená zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením – presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu

z položky 642001 316 000,- Sk	na položky 641 001 150 000,- Sk
	641 006 21 000,- Sk
	642 002 40 000,- Sk
	644 002 105 000,- Sk

- nedodržanie Pravidiel hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta § 6 ods. 2 písm.a) presuny rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu

6. Poskytnutú dotáciu pre SRRA vo výške 100 000,- Sk je potrebné preúčtovať na účet preddavkov, z dôvodu:

Mesto uzatvorilo zmluvu č. 243/07 so SRRA o združení osôb pre spoločnú realizáciu projektu - Inovatívne stratégie pri ochrane kultúrneho dedičstva –PALAIS, bod VI:

„ Súčasťou tejto zmluvy je a j Zmluva č. 106/ 07 o poskytnutí finančných prostriedkov podľa § 51 Obč. zákonníka zo dňa 23.5.2007, na základe ktorej účastník Mesto SNV poskytlo účastníkovi SRRA SNV ako preddavok na presne vymedzený účel – finančné zabezpečenie účasti na konferencii partnerov projektu PALAIS, konanú v Aténach vo výške 100 000,- Sk. Uvedené poskytnuté prostriedky sú súčasťou rozpočtu celého projektu.“

V danom prípade je poskytnutie dotácie podľa VZN v rozpore so zmluvou č. 243/07, bod VI.

7. Kancelária primátora vyúčtované dotácie neodstupuje finančnému oddeleniu MsÚ - vyúčtovanie ostáva na oddelení KP - nedodržanie §9 ods. 1h):

„Vyúčtovanie je potrebné zaslať alebo osobne priniesť do kancelárie primátora mesta, kde ho zaevidujú a následne postúpia finančnému oddeleniu, na konečné zaúčtovanie v rozpočte mesta.“

Nezdokladované overenie vyúčtovania finančným oddelením MsÚ - § 9, ods. 2. g):

„Finančné zúčtovanie overí predsedníctvo ZŠK STEZ a schváli sa po prerokovaní s kanceláriou primátora mesta a finančným oddelením MsÚ. V prípade nesprávneho finančného zúčtovania sa vyúčtovanie vráti príslušnému športovému klubu, ktorý zabezpečí jeho správnosť do 15 dní od vrátenia.“

8. Vo väčšine prípadov chýba doklad o plnení povinnosti voči orgánom SR – porušenie § 9 ods. 2 písm. e)

„Dotácia sa zásadne neposkytne športovému klubu, ktorý nedodrжал v predchádzajúcom roku podmienky štatútu ZŠK STEZ, zmluvy s Mestom SNV, ktorý včas a náležitým spôsobom nezúčtoval pridelenú dotáciu, ktorý si neplní povinnosti voči orgánom SR a VZN mesta SNV.“

Uvedeným postupom došlo k porušeniu pravidiel a podmienok pri poskytovaní prostriedkov z rozpočtu verejnej správy subjektom verejnej správy v zmysle par. 31, ods. 1 písm. m.

Opatrenia
k správe o výsledku následnej finančnej kontroly č.3/2008

Dodržiavanie VZN č. 7/2006 a 1/2007 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom za rok 2007

1. *Pred podaním žiadosti do dotačnej komisie prekontrolovať žiadosť o pridelenie finančnej dotácie podľa § 6 ods. 1, 9.*
Zodpovedný: Mgr. Z.Gánovská
Termín: stály.
2. *Finančnú dotáciu pre ŠK pridelať cez ZŠK STEZ Sp. Nová Ves v súlade s § 5 ods. 10 VZN č.1/2007.*
Zodpovedný: Ing. A. Jančíková
Termín: stály
3. *Zabezpečovať presuny finančných prostriedkov rozpočtovými opatreniami.*
Zodpovedný: Ing. A. Jančíková
Termín: stály
4. *Preúčtovať finančnú dotáciu vo výške 100 000,- Sk na účet preddavkov v zmysle zmluvy č. 243/2007 o združení osôb pre spoločnú realizáciu projektu*
Zodpovedný: Ing. H. Macalová
Termín: 30.6.2008
5. *Overovať plnenie povinností voči orgánom SR a VZN mesta v súlade s § 9 ods.2 pís. e)*
Zodpovedný: J. Magdoško
Mgr. Z. Gánovská
Termín: stály
6. *Pri schvaľovaní predloženého vyúčtovania vyžadovať overenie finančným oddelením v súlade s § 9 ods.2 písm g.*
Zodpovedný: Ing. Jančíková
Termín: stály
7. *Novelizovať VZN o poskytovaní dotácií ... a predložiť na zasadnutie kolégia primátora.*
Zodpovedný: Ing. A. Jančíková
J. Magdoško
Termín: 31.12.2008.

Spišská Nová Ves 2.6.2008

Ing. Peter Petko
prednosta MsÚ