



# MESTO PRIEVIDZA

## Materiál Mestského zastupiteľstva v Prievidzi

Materiál MsZ č. 10 /15

Mestská rada: 17.02.2015

Mestské zastupiteľstvo: 24.02.2015

**Názov materiálu:** SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLNEJ ČINNOSTI  
HLAVNEJ KONTROLÓRKY A ÚTVARU HLAVNEJ  
KONTROLÓRKY ZA ROK 2014

**Predkladá a spracovala:** Ing. Henrieta Gebrlínová, hlavná kontrolórka mesta

.....

**Napísala:** Ing. Henrieta Gebrlínová

.....

**v Prievidzi, dňa 06. februára 2015**

Návrh na uznesenie:

**Mestská rada:**

Uznesenie č. /15

- I. berie na vedomie  
Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2014

**Mestské zastupiteľstvo:**

Uznesenie č. /15

- I. berie na vedomie  
Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2014
- II. schvaľuje- neschvaľuje  
Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2014

**ZOZNAM:**

1. ÚVOD.....	1
2. OPIS JEDNOTLIVÝCH SKONČENÝCH KONTROL.....	5
3. ROZPRACOVANÉ KONTROLY.....	12
4. VYHODNOTENIE VYKONANÝCH KONTROL UZNESENÍ MsZ.....	17
5. VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ.....	17
6. ZÁVER .....	17

## 1. ÚVOD

Medzi povinnosti hlavnej kontrolórky , ktoré vyplývajú z ustanovenia § 18f) ods. 1 písm. e) zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov patrí úloha predkladať mestskému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to v lehote do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka. V súlade s týmto ustanovením zákona predkladá hlavná kontrolórka MsZ v Prievidzi výsledky kontrolnej činnosti za rok 2014.

Pri výkone kontrolnej činnosti postupovala hlavná kontrolórka v súlade so zák. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov . Kontrolnou činnosťou sa overuje objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s prostriedkami mesta.

V súvislosti s uvedeným mestu Prievidza pri výkone samosprávnych funkcií vyplýva z ustanovenia § 4 zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona č. 369/90 Zb.) povinnosť vytvárať účinný systém kontroly a na jeho výkon vytvárať organizačné, finančné, personálne a materiálne podmienky.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v roku 2014 v súlade s kompetenciami, ktoré vyplývajú z rozsahu kontrolnej činnosti podľa ustanovení zákona o obecnom zriadení a na základe plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva na ***I.polrok 2014 uznesením č.471/13 zo dňa 10.12.2013 a na II.polrok 2014 uznesením č.255/14 zo dňa 24.06.2014*** . Návrhy plánov kontrolnej činnosti boli v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zverejnené 15 dní pred prerokovaním v mestskom zastupiteľstve na úradnej tabuli mesta Prievidza a na internetovej stránke mesta Prievidza.

***V správe sú opísané skončené a rozpracované kontroly za obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014.***

Kontrolná činnosť podľa schváleného plánu bola v roku 2014 zameraná a rozdelená do nasledovných okruhov:

### **A. Tematické kontroly:**

1. V zmysle Príkazného listu primátorky mesta č. 11/2012 z 20.09. 2012 po zúčtovaní dotácií prijímateľmi vykonať následnú finančnú kontrolu všetkých dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných záväzkov
2. Kontrola zverejňovania zmlúv, objednávok , tovarov a služieb a faktúr za tovary a služby podľa zák. č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení
3. Kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu
4. Kontrola tvorby a použitia finančných prostriedkov fondov - Mesto Prievidza - Mestský úrad Prievidza

*kontrolované obdobie: rok 2013 do ukončenia kontroly*

5. Kontrola dodržiavania zákona č. 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti – Mesto Prievidza - Mestský úrad Prievidza  
*kontrolované obdobie: rok 2013 do ukončenia kontroly*

6. Kontrola výberu príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škole  
MŠ Ul. Závodníka č. 488/18 ( v priestoroch ZŠ Ul. Pavla Dobšinského 746/5)  
MŠ Ul. Športová č. 134/34  
*kontrolované obdobie: rok 2013 do ukončenia kontroly*

**B. Pravidelné kontroly:**

7. Kontrola plnenia uznesení MsZ  
8. Kontrola vybavovania sťažností a petícií

**C. Ostatné kontroly**

9. Vykonanie ďalších kontrol na základe kontroly plnenia uznesení MsZ, podnetov MsZ, podnetov obyvateľov a sťažností, z vlastného podnetu hlavnej kontrolórky na základe poznatkov získaných pri výkone činností

**D. Stanoviská**

10. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu pred jeho schválením v MsZ  
11. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta pred jeho schválením v MsZ

O výsledkoch kontrolnej činnosti podala hlavná kontrolórka v roku 2014 mestskému zastupiteľstvu správy o výsledkoch kontrol a plnení plánu kontrolnej činnosti celkovo 5-krát na zasadnutiach MsZ v dňoch 25.02., 29.04., 24.06., 26.08. a 28.10.2014.

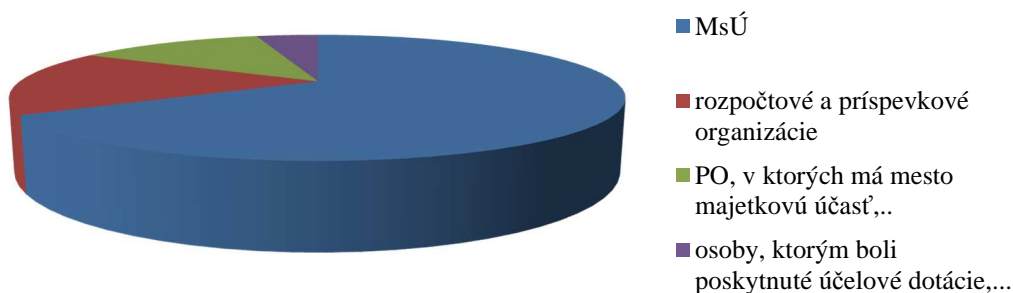
Z celkového počtu **24** kontrol ukončených v roku 2014 bola štruktúra kontrol podľa kontrolovaných subjektov nasledovná:

kontrolované subjekty	počet kontrol
MsÚ	16
osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie	1
Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom	4
PO, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta	3
<b>SPOLU</b>	<b>24</b>

V uvedených subjektoch sa následnou finančnou kontrolou v súlade s ustanoveniami § 11 zákona č. 502/2001 Z.z. overoval objektívny stav kontrolovaných skutočností, preverovalo sa dodržiavanie povinností vyplývajúcich zo všeobecne záväzných predpisov, dodržiavanie interných smerníc a dodržiavanie zmluvne dohodnutých podmienok.

Z celkového počtu skončených kontrol boli v **22** prípadoch zistené nedostatky a z vykonaných kontrol boli vypracované správy o výsledku následnej finančnej kontroly.

## ŠTRUKTÚRA KONTROL PODĽA KONTROLOVANÝCH SUBJEKTOV



Kontrolnú činnosť v roku 2014 možno rozdeliť podľa zamerania do 4 okruhov, v ktorých bola vykonávaná.

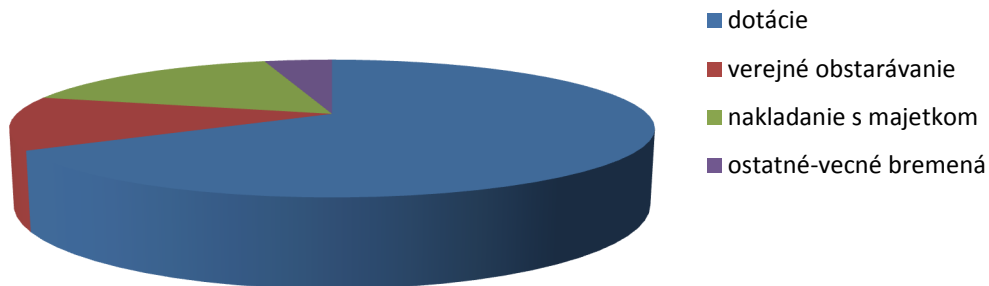
Najväčší rozsah kontrolných akcií bol uskutočnený v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2014 v oblasti dotácií, kde bola vykonávaná následná finančná kontrola zameraná na dodržanie podmienok na poskytnutie verejných prostriedkov a dodržanie podmienok ich použitia, v ktorej sa vykonalo celkovo 16 kontrol, z toho sa v 15 prípadoch kontrolovalo mesto – mestský úrad a v 1 prípade osoba, ktorej bola poskytnutá z rozpočtu mesta účelová dotácia.

Kontrola dodržiavania postupu pri obstarávaní zákaziek na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác a na poskytnutie služieb podľa §102 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a dodržiavania právnych predpisov a smerníc mesta pri nakladaní s majetkom mesta bola uskutočnená v 3 prípadoch, z toho v dvoch prípadoch v rozpočtových organizáciách zriadených mestom a v jednom prípade u právnickej osoby, v ktorej má mesto majetkovú účasť.

Kontrola dodržiavania zásad a pravidiel pri nakladaní s majetkom mesta sa vykonala celkovo v 4 prípadoch, z toho v 2 prípadoch v rozpočtových organizáciách zriadených mestom a v 2 prípadoch u právnickej osoby, v ktorej má mesto majetkovú účasť. Konkrétne sa jednalo o dodržiavania podmienok a povinností vyplývajúcich z nájomnej zmluvy a o opätovnú kontrolu dodržiavania podmienok zmluvy o výkone správy hnutel'ného a nehnuteľného majetku pri zabezpečovaní výkonu správy majetku bytového hospodárstva a nebytových priestorov.

V jednom prípade bola ukončená kontrola dodržiavania podmienok zriadenia vecných bremien podľa uznesení MsZ a internej smernice IS-65 Pravidlá pre predaj a nájom majetku mesta Prievidza.

**KONTROLNÁ ČINNOSŤ PODĽA OKRUHOV,  
V KTORÝCH BOLA V ROKU 2014 VYKONÁVANÁ**



*Celkový prehľad o vykonaných kontrolách, počte vyhotovených záznamov, správ, prehľad o zistených nedostatkoch a počte prijatých opatrení obsahuje tabuľka nižšie.*

**PREHĽAD O VYKONANÝCH KONTROLÁCH**

kontrolované subjekty	počet vykonaných kontrol	počet vyhotovených záznamov	počet vyhotovených správ	celkový počet zistených nedostatkov (zahŕňa viacnásobné zistenie rovnakého porušenia)	počet prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov
MsÚ	16	1	15	61	34
osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie	1	0	1	1	1
Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom	4	0	4	146	22
PO, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta	3	1	2	67	5
<b>SPOLU</b>	<b>24</b>	<b>2</b>	<b>22</b>	<b>275</b>	<b>62</b>

## 2. OPIS JEDNOTLIVÝCH SKONČENÝCH KONTROL

V bodoch 1-7 sú uvedené ukončené kontroly vo vyhodnocovanom roku 2014 podľa zamerania z toho 10 kontrol, ktoré boli zahájené v roku 2013.

V roku 2014 boli navrhnuté na ukončenie a následne schválením MsZ v Prievidzi ukončené 3 kontroly v spoločnosti TEZAS, spol.s.r.o. Prievidza nakoľko pominuli dôvody na základe ktorých boli uskutočňované (§ 18d ods. (2) zák. č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov).

### 1. Kontrola **dodržiavania podmienok zriadenia vecných bremien podľa uznesení MsZ a internej smernice IS-65 Pravidlá pre predaj a nájom majetku mesta Prievidza** na základe poverenia č. 22/2013 zo dňa 4. 7. 2013.

Predmetom kontroly bolo dodržanie podmienok zriadenia vecných bremien podľa uznesení MsZ a internej smernice IS-65 Pravidlá pre predaj a nájom majetku mesta Prievidza.

#### **Záver:**

*Kontrolný orgán nezistil nedostatky, preto bol z vykonanej kontroly vypracovaný záznam o výsledku následnej finančnej kontroly.*

---

### 2. Opätovná kontrola **dodržiavania podmienok Zmluvy o výkone správy hnutel'ného a nehnuteľného majetku pri zabezpečovaní výkonu správy majetku bytového hospodárstva a nebytových priestorov v zmysle bodu 3.1.21 zmluvy** v spoločnosti Správa majetku mesta Prievidza, s.r.o.( v skratke SMMP, s.r.o.) na základe poverenia č. 28/2013 zo dňa 5. 9. 2013.

Účelom kontroly bolo preukázať, že dátum na zmluve o prevode vlastníctva bytu je deň, kedy je zmluva vyhotovená a následne odoslaná na podpis primátorke mesta. Dátum podpisu kupujúceho aj dátum, do ktorého musí kúpnu cenu uhradiť, je zaznamenaný na doklade, ktorý je vystavený v deň, kedy sa kupujúci dostaví k podpisu zmluvy o prevode vlastníctva bytu. Preverení týchto skutočností preukázať neopodstatnenosť niektorých kontrolných zistení uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly č. 3.0-4515-2013/69741 zo dňa 24.05.2013 a jej následného dodatku.

#### **Záver:**

*Spoukázaním na nové skutočnosti bola opätovná kontrola v nasledovných preverovaných prípadoch ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly :kupujúcim pod označením I./rok 2012/7 a I./rok 2012/12 bola z dôvodu nedodržania 30-dňovej lehoty na úhradu kúpnej ceny neoprávnene poskytnutá zľava 30 % do fondu opráv a údržby a nebol uplatnený úrok z omeškania, kupujúcim neboli vypočítané úroky z omeškania z dôvodu nedodržania 30-dňovej lehoty na úhradu kúpnej ceny nebytového priestoru , zmluva o prevode vlastníctva nebytového priestoru bola uzatvorená pred schválením MsZ .*

---



**3. Kontrola dodržiavania postupu pri obstarávaní zákaziek na dodanie tovaru, na uskutočnenie stavebných prác a na poskytnutie služieb podľa §102 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a dodržiavania právnych predpisov a smerníc mesta pri nakladaní s majetkom mesta**

- v Základnej škole, Malonecpalská ul. 206/37, 971 01 Prievidza, IČO: 36126977 na základe poverenia č. 29/2013 zo dňa 6.9.2013
- v Základnej škole, Ulica Energetikov 242/39 971 01 Prievidza, IČO: 36126942 na základe poverenia č. 38/2013 zo dňa 10.10.2013
- v SMMP Prievidza s.r.o., na základe poverenia č. 43/2013 zo dňa 12. 12. 2013.

Predmetom kontroly bolo preveriť:

- vykonávanie prieskumu trhu pri obstarávaní zákaziek s nízkymi hodnotami
- zverejňovanie zmlúv, faktúr, objednávok na webovom sídle kontrolovaného subjektu
- úhradu kontrolovaných faktúr a súlad vystavených faktúr s objednávkami, zmluvami a podmienkami obstarávania

**Kontrolu boli zistené spoločné opakujúce sa kontrolné zistenia:**

- 1) kontrolovaný subjekt neuvádzal v objednávkach výšku (cenu) objednanej zákazky, čím nepostupoval v súlade s § 10 ods. 1c) zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., podľa ktorého preukázateľný účtovný záznam musí obsahovať peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva
- 2) nedodržiaval pri zverejňovaní objednávok náležitosti objednávky podľa § 5b) zákona č. 211/2000 Z.z., podľa ktorého mal byť okrem iného zverejnený údaj o výške objednávky, presný popis objednaného plnenia a o mene, priezvisku a funkcii fyzickej osoby, ktorá objednávku podpísala
- 3) nedodržiaval lehotu na zverejnenie vystavenej objednávky podľa § 5b) ods. 2) zákona č. 211/2000 Z.z., podľa ktorého majú byť zverejnené objednávky do 10 pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky a nezverejňoval dátumy zverejnenia objednávok, faktúr a zmlúv, čím znemožnil kontrolnému orgánu overenie postupu podľa 5b) ods. 2) zákona č. 211/2000 Z.z.(podľa ktorého majú byť zverejnené objednávky do 10 pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky a faktúry povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry) a § 5a) ods. 9) zákona č. 211/2000 Z.z. (podľa ktorého povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy).
- 4) nedôsledne vyplňoval záznamy z Prieskumu trhu pri zákazke s nízkou hodnotou (neobsahoval zdôvodnenie výberu dodávateľa, spôsob vzniku záväzku, riadne vypísanie ceny obstarávaného tovaru, súhlas vedúceho organizácie), čím

- kontrolovaný subjekt nedodržel postup podľa Internej smernice IS – 63 a jej príloh*
- 5) nevyžadoval dôsledne od vybraných dodávateľov predloženie čestného vyhlásenia o tom, že nemá voči mestu alebo ním založeným organizáciám žiadne dlhy podľa bodu 2.5. ods. 3c) a 2.8. internej smernice IS - 63*
  - 6) nepostupoval v súlade s § 5b ods.1b bod 2) zákona č. 211/2000 Z.z., keď kontrolovaný subjekt nezverejňoval popis fakturovaného plnenia tak, ako bol uvedený na faktúre, nepostupoval v súlade s § 5b ods.1b bod 5) zákona č. 211/2000 Z.z., keď nezverejňoval identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisela s objednávkou*
  - 7) v súvislosti s nedôsledným vyplňovaním záznamov z prieskumu trhu nedostatočne argumentoval výber dodávateľa pri prieskume trhu (argumentácia napr: jediný bol vhodný nepreukazuje dostatočne dodržanie postupu verejného obstarávania tak, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene podľa bodu 2.5.1 internej smernice mesta IS – 63, rovnako argumentácia na základe havarijného stavu, ktorý kontrolovaný subjekt preukázal na inom type zariadenia, než ktorý verejne obstarával)*
  - 8) v jednom prípade nedodržel rozsah predmetu obstarávania*
  - 9) nezverejňoval uzavreté zmluvy napr. poisťné zmluvy, zmluvy o dielo, čím nedodržel §5a) zákona č. 211/2000 Z.z. a §47a) Občianskeho zákonníka*
  - 10) nesúlad v účtovných dokladoch (napr. dátumu doručenia faktúry na krycom liste finančnej operácie a v knihe dodávateľských faktúr, zverejnenej hodnoty objednávky a výsledku prieskumu trhu atď.) a nedostatky pri podpisovaní (chýbajúce podpisy pracovníka vykonávajúceho prieskum trhu a meno, funkcia pracovníka schvaľujúceho výsledok vykonaného prieskumu trhu)*
  - 11) používanie vlastného tlačiva, ktoré neobsahuje všetky body tak, ako príloha č. 2 k internej smernici mesta IS – 63 napr. zdôvodnenie postupu podľa bodu 2.8.1 internej smernice mesta IS – 63 a postup podľa vlastnej smernice pre verejné obstarávanie (vlastná smernica neobsahuje povinnosť vypracovať záznam z prieskumu trhu aj vtedy, ak išlo o zákazky podľa vecného okruhu, pri ktorých nebolo potrebné vykonávať prieskum trhu)*
  - 12) v jednom kontrolovanom prípade pri obstaraní použitého umelého trávnikára na ihrisko s umelým trávnikom podľa záznamu z Prieskumu trhu pri zákazke s nízkou hodnotou sa do konania prihlásil len jeden uchádzač, čo vzhľadom na krátku lehotu na prihlásenie (6 pracovných dní podľa §19 zákona č. 25/2006 Z.z.) a nepreukazné zverejnenie na webovom sídle (bez uvedenia dátumu zverejnenia, so zaradením medzi výzvy na predkladanie cenových ponúk pre rok 2013) považuje kontrolný orgán za nedodržanie § 9 ods. 4) zákona č. 25/2006 Z.z., podľa ktorého pri zadávaní zákaziek sa musí uplatňovať princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.*
  - 13) nevyznačovanie účinnosti povinne zverejňovaných zmlúv v súlade s §47a) ods. 1) Občianskeho zákonníka*
  - 14) kontrolný orgán zistil, že kontrolovaný subjekt pri uzatváraní nájomných zmlúv*

*nedodržiaval povinné náležitosti nájomnej zmluvy podľa časti 4.5.2 Pravidiel pre predaj a nájom majetku mesta Prievidza IS – 65 (ďalej len pravidlá), ktoré sa vzťahovali podľa časti 1b) pravidiel a podľa § 6 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov aj na majetok mesta zverený do správy mestských rozpočtových organizácií a to najmä: neobsahovala náležitosti podľa písm. h) prepočet výšky nájomného po zohľadnení inflačného koeficientu stanoveného Slovenským štatistickým úradom k 1.1. príslušného roka, podľa písm. j) výhradu prenajímateľa na zmenu výšky nájomného v súlade s právnymi predpismi a VZN mesta z nich vyplývajúcich, podľa písm. l) povinnosti nájomcu prenechať majetok do podnájmu len s predchádzajúcim písomným súhlasom prenajímateľa.*

- 15) kontrolovaný subjekt v prípade nezaplatenia nájomcu v lehote splatnosti nedodržiaval ustanovenie nájomnej zmluvy, keď neúčtoval nájomcovi úrok z omeškania vo výške 0,5% za každý deň omeškania*
- 16) kontrolovaný subjekt nevystavil a následne nezverejnil objednávku na webovom sídle verejného obstarávateľa, čím nepostupoval v zmysle internej smernice, na základe ktorej v prípade, že je predpokladaná hodnota pri tovaroch, službách a stavebných prácach vyššia ako 150 Eur je nutné vystaviť objednávku, a následne nedodržel § 5 b) zákona č. 211/2000 Z.z., podľa ktorého mala povinná osoba údaje o objednávke zverejniť do 10 pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác*
- 17) v jednom prípade kontrolovaný subjekt využíval služby prenájmu zametacieho vozidla bez platnej nájomnej zmluvy*
- 18) kontrolovaný subjekt nezverejňoval na svojom webovom sídle súhrnnú správu o v zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1 000 € raz štvrtročne podľa ustanovenia § 102 ods. 4 zákona č. 25/2006 Z. z.*

**Záver:**

*V zmysle uvedených kontrolných zistení boli z kontrol vo všetkých troch prípadoch vypracované správy o výsledku následnej finančnej kontroly.*

---

**4. Kontrola dodržiavania zásad a pravidiel pri nakladaní s majetkom mesta**

- v Centre voľného času Spektrum, Ul. K. Novackého 14, 971 01 Prievidza na základe poverenia č. 39/2013 zo dňa 10. 10. 2013.
- v Základnej škole Ulica S. Chalupku 313/14, Prievidza na základe poverenia č. 40/2013 zo dňa 10. 10. 2013.

**Kontrolné zistenia:**

- 1) Vykonanou kontrolou bolo v oboch prípadoch zistené, porušenie bodu 3.4.4 a 3.4.11 IS č. 66 Zásady hospodárenia s majetkom mesta Prievidza.

**Záver:**

*V zmysle uvedených kontrolných zistení boli z kontrol v oboch prípadoch vypracované správy o výsledku následnej finančnej kontroly.*

---

5. Kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov z prostriedkov vynaložených mestom Prievidza
- na podporu Žilinskej univerzity v Žiline na základe poverenia č. 41/2013 zo dňa 21.11.2013.
  - v Slovenskom zväze záhradkárov, okresný výbor, Prievidza na základe poverenia č. 31/2013 zo dňa 11. 09. 2013.

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2013 a kontrolovaným obdobím bol rok 2012.

Predmetom kontroly bolo preveriť dodržiavanie podmienok VZN a zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta.

**Kontrolné zistenia:**

- 1) Porovnaním náležitostí predmetnej zmluvy o dotácii finančných prostriedkov a podmienok uvedených vo VZN č. 107/2010 bolo zistené, že zo strany MsÚ došlo k nedodržaniu §5 ods.6, písm. b, c, e, f, g) h) VZN, keďže zmluva neobsahovala:
- podľa písm. b): spôsob a termín zúčtovania dotácie s rozpočtom mesta
  - podľa písm. c): zabezpečenie publicity mesta
  - podľa písm. e): ustanovenie o práve mesta vykonať kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a využitia poskytnutých finančných prostriedkov hlavným kontrolárom mesta
  - podľa písm. f): sankcie za porušenie finančnej disciplíny
  - podľa písm. g): IČO
  - h) ostatné dojednania : napr. oprávnenie hlavného kontrolóra mesta skontrolovať správnosť použitia dotácie, povinnosť Žilinskej univerzity viesť účtovníctvo v súlade so zákonom o účtovníctve, odvolávky na príslušné ustanovenia VZN č. 107/2010 atď.
- 2) Kontrolovaný subjekt na webovej stránke mesta Prievidza zverejnil finančnú podporu získanú od mesta Prievidza bez uvedenia výšky poskytnutej dotácie, čím nedodržel článok IV. zmluvy.

**Záver:**

V zmysle uvedených kontrolných zistení boli z kontrol v obidvoch prípadoch vypracované správy o výsledku následnej finančnej kontroly.

---

6. Kontrola dotácií poskytnutých v roku 2013 na podporu aktivít z rozpočtu mesta Prievidza z Programu 10 – Šport, Podprogram 2 Podpora športových aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov –na základe poverení č. 1/2014 zo dňa 18. 2. 2014, č. 2/2014 zo dňa 10. 3. 2014, č. 3/2014 zo dňa 11. 3. 2014, č. 4/2014 zo dňa 14. 3. 2014, č. 5/2014 zo dňa 17. 3. 2014, č. 6/2014 zo dňa 28. 3. 2014, č. 7/2014 zo dňa 4. 4. 2014, č. 8/2014 zo dňa 28. 4. 2014, č. 9/2014 zo dňa 28. 5. 2014, č. 10/2014 zo dňa 8. 7. 2014, č. 11/2014 zo dňa 16. 7. 2014, č. 12/2014 zo dňa 7. 8. 2014, č. 13/2014 zo dňa 10. 9. 2014, č. 14/2014 zo dňa 01.10. 2014.

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2014 a kontrolovaným obdobím bol rok 2013 .

Účelom bola kontrola poskytnutia a použitia dotácií z rozpočtu, ktoré boli poskytnuté právnickým a fyzickým osobám- podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov a na podporu podnikania a zamestnanosti.

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv a postupov pri hospodárení s verejnými prostriedkami poskytnutými z rozpočtu mesta.

V roku 2013 objem dotácií, ktoré poskytlo mesto zo svojho rozpočtu z programu 10: Šport, podprogram 2: Podpora športových aktivít bol vo výške 10 415 Eur, z toho z dotačného programu – žiadosti schválené na základe odporúčaného návrhu komisie športu predstavovali celkovú výšku 7 420 Eur a dotácie schválené mimo dotačného programu predstavovali celkovú výšku 2 995 Eur.

Grantový systém mesta a spôsob poskytovania dotácií v roku 2013 sa riadil všeobecne záväzným nariadením mesta (ďalej len „VZN“) schváleným mestským zastupiteľstvom (ďalej len „MsZ“) dňa 30.10.2012.

V rámci tohto VZN mesto v roku 2013 z programu 10 podprogram 2 poskytlo na základe uzatvorených zmlúv so 14-timi úspešnými žiadateľmi o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z rozpočtu mesta (ďalej len „dotácia“) finančné prostriedky .

Desať dotácií bolo poskytnutých rôznym subjektom, v jednom prípade bolo jednému subjektu poskytnutých 5 dotácií a v ďalších troch prípadoch boli jednému subjektu poskytnuté po dve dotácie. Tabuľka zobrazuje prijímateľov dotácií s uvedením počtu poskytnutých dotácií .

por. číslo	kontrolované subjekty	počet poskytnutých dotácií
1.	FC Baník Horná Nitra s.r.o.	2
2.	Zápasnícky klub Baník Prievidza	1
3.	Šachový klub Prievidza	1
4.	FK Veľká Lehôtka	1
5.	Karate Klub FKŠ	1
6.	Telocvičná jednota Sokol	1
7.	Slovenský korfbalový klub Dolphins	1
8.	Športový klub kickbox Idranyi	1
9.	Športová Škola Karate Prievidza	1
10.	Basketbalový club Prievidza Mládež	2
11.	TJ VPS Hradec, OZ	2
12.	Olympijský klub	5
13.	JD Slovakia, s.r.o.	1
14.	Miroslav Harag-DREVIS	1
	<b>spolu</b>	<b>21</b>

**Kontrolou bolo zistené nasledovné:**

- 1) v 22 prípadoch tlačivo žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta Prievidza bolo nedostatočne vyplnené v časti „Vyplní zamestnanec mesta - zapisovateľ príslušnej komisie“. Neboli v nej uvedené náležitosti uzatvorenia zmluvy, termín vyúčtovania dotácie, v akej výške bola dotácia poukázaná, ani kedy bolo

predložené na finančné oddelenie zúčtovanie. Tieto údaje pokiaľ by boli vyplnené, je z nich možné jednoducho zistiť celý prebiehajúci proces poskytnutia dotácie až do jej zúčtovania.

- 2) v 1 prípade sa jednalo o neúplnú žiadosť s prílohami
- 3) v 2 prípadoch boli žiadosti doručené mimo stanovených termínov
- 4) v 1 prípade bolo vyúčtovanie doručené po termíne
- 5) v 10 prípadoch boli akceptované zo strany kontrolovaného subjektu nekompletné účtovné doklady, čím došlo k porušeniu § 7 bod 3 písm.c) a § 7 bod 5 VZN
- 6) v 5 prípadoch bola k vyúčtovaniu akceptovaná nekompletná tabuľka, čím došlo k porušeniu § 7 bod 3 písm.d) a § 7 bod 5 VZN
- 7) v 11 prípadoch došlo k porušeniu zmluvne stanovených podmienok, jednalo sa hlavne o porušenia nedodržania termínu poskytnutia finančných prostriedkov, zabezpečenie publicity, zabezpečenie povinnosti vrátenia finančných prostriedkov
- 8) v 14 prípadoch došlo k porušeniu ďalších zákonov a záväzných predpisov najmä zák. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zák. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v platnom znení, porušenie registratúrneho poriadku a pod.

Mesto týmto poskytlo dotácie na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov v rozpore s podmienkami ustanovenými VZN, čím porušilo zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

#### **Záver:**

V zmysle uvedených kontrolných zistení boli z kontrol vo všetkých prípadoch **vypracované správy o výsledku následnej finančnej kontroly**. Kontrolovaný subjekt bol oboznámený so správami o následných finančných kontrolách, v stanovenej lehote prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktorých plnenie sa bude priebežne sledovať.

- 
7. Kontrola  **dodržiavania podmienok a povinností** spoločnosťou TSMPD s r.o. (do 31. 12. 2013 UNIPA spol. s r.o.) ako nájomcu vyplývajúcich z Nájomnej zmluvy č. 02/2012 zo dňa 2. 4. 2012 a jej dodatkov na základe poverenia č. 42/ 2013 zo dňa 12. 12. 2013.

#### **Kontrolné zistenie:**

- 1) Vzhľadom na skutočnosť, že kontrolovaný subjekt uhradil nájomné za rok 2013 dňa 2.10.2013, bol povinný v zmysle čl. III. bod 2) nájomnej zmluvy uhradiť prenajímateľovi úroky z omeškania vo výške 0,5% z dlžnej sumy za každý deň omeškania.

#### **Záver:**

V zmysle uvedeného kontrolného zistenia bola z kontroly **vypracovaná správa o výsledku následnej finančnej kontroly**. Kontrolovaný subjekt bol oboznámený so správou o následnej finančnej kontrole, v stanovenej lehote prijal opatrenia na odstránenie zisteného nedostatku.

### 3. ROZPRACOVANÉ KONTROLY

Do roku 2015 prechádza **26** nasledujúcich rozpracovaných kontrol, z ktorých je *dňu predkladania správy 22 skončených*.

1. **MC Slniečko –Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrolu vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 15/ 2014 zo dňa 08. 10. 2014.*
2. **Mesto Prievidza, MsÚ** - Kontrola tvorby a použitia finančných prostriedkov fondov, *prebieha na základe poverenia č. 16/ 2014 zo dňa 08. 10. 2014.*
3. **Mesto Prievidza, MsÚ** - Kontrola dodržiavania zákona č. 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti, *prebieha na základe poverenia č. 17/ 2014 zo dňa 08. 10. 2014.*
4. **MŠ Ul. Závodníka, Prievidza**- Kontrola výberu príspevku za pobyt dieťaťa v MŠ, *prebieha na základe poverenia č. 18/ 2014 zo dňa 08. 10. 2014.*
5. **MŠ , Športová ul. 134/34, Prievidza** – Kontrola výberu príspevku za pobyt dieťaťa v MŠ, *prebieha na základe poverenia č. 19/ 2014 zo dňa 08. 10. 2014.*
6. **ICM – Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 20/ 2014 zo dňa 15. 10. 2014.*
7. **Sociálna šanca – SK, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 21/ 2014 zo dňa 27. 10. 2014.*
8. **Slovenský skauting, 14. zbor Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 22/2014 zo dňa 31. 10. 2014.*

- 9. Nadácia WINGS FOREVER – NAVŽDY KRÍDLA, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 23/2014 zo dňa 06. 11. 2014.*
- 10. Jednota dôchodcov na Slovensku, ZO 07, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 24/2014 zo dňa 11. 11. 2014.*
- 11. Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, ZO Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 25/2014 zo dňa 19. 11. 2014.*
- 12. Centrum sociálnych služieb – DOMINO, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 26/2014 zo dňa 24. 11. 2014.*
- 13. Nový domov n.o., Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 27/2014 zo dňa 26. 11. 2014.*



- 14. Spokojnosť – centrum sociálnych služieb n.o., Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 28/2014 zo dňa 01. 12. 2014.*
- 15. K – 2000, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 29/2014 zo dňa 15. 12. 2014.*
- 16. Divadlo „A“ a Divadlo SHANTI, o.z., Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrolu vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 30/2014 zo dňa 15. 12. 2014.*
- 17. Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 31/2014 zo dňa 15. 12. 2014.*
- 18. Piaristická spojená škola Františka Hanáka, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 32/2014 zo dňa 17. 12. 2014.*
- 19. Art point, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly

podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 33/2014 zo dňa 17. 12. 2014.*

- 20. Literárny klub POET, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrolu vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 34/2014 zo dňa 17. 12. 2014.*
- 21. Žilinská univerzita v Žiline, Fakulta riadenia a informatiky, Detašované pracovisko Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 35/2014 zo dňa 29. 12. 2014.*
- 22. MÚDRE SOVIČKY, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 36/2014 zo dňa 29. 12. 2014.*
- 23. Mestská organizácia – Slovenského rybárskeho zväzu, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Podpora práce s deťmi a mládežou so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 37/2014 zo dňa 29. 12. 2014.*
- 24. Mestská organizácia – Slovenského rybárskeho zväzu, Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 12 – Prostredie pre život, Podprogram 8 – Správa a údržba verejnej zelene na podporu so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 38/2014 zo dňa 29. 12. 2014.*

- 25. Spokojnosť – centrum sociálnych služieb, n.o., Prievidza** - Kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 39/2014 zo dňa 29. 12. 2014.*
- 26. Charita – dom sv. Vincenta, n.o., Prievidza** - Kontroly dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2013 z Programu 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a plnenia zmluvných vzťahov a kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zák. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v organizačných útvaroch mestského úradu *prebieha na základe poverenia č. 40/2014 zo dňa 29. 12. 2014.*

#### **4. VYHODNOTENIE VYKONANÝCH KONTROL UZNESENÍ MsZ**

V súlade so schváleným zameraním kontrolnej činnosti a podľa článku IV. Rokovacieho poriadku MsZ v Prievidzi bola vo vyhodnocovanom období vykonaná kontrola plnenia celkom **31 uznesení**. *Na základe vykonaných kontrol plnenia uznesení v zmysle § 18d) ods. 1 zákona č. 369/90 Zb. nebol kontrolou uvedených dokladov zistený nesúlad medzi vypracovanými písomnosťami a podmienkami schválenými uzneseniami MsZ.*

#### **5. VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ**

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka mesta v hodnotiacom období spracovala:

- Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Prievidza za rok 2013,
- Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta k návrhu rozpočtu mesta Prievidza na roky 2015 a viacročného rozpočtu na roky 2016 a 2017.

#### **6. ZÁVER**

Podľa ustanovení § 13 zákona č. 502/2001 Z.z. je hlavná kontrolórka povinná pri vykonávaní následnej finančnej kontroly oznámiť orgánom činným v trestnom konaní podozrenie z trestnej činnosti. *Na základe výsledkov vykonaných kontrol a kontrolných zistení nevznikla za rok 2014 hlavnej kontrolórke povinnosť oznámiť orgánom činným v trestnom konaní žiadny prípad nasvedčujúci tomu, že bol spáchaný trestný čin.*