

**S p r á v a**  
**o výsledkoch kontrol vykonaných v období od 27. 8. 2013 do 28. 10. 2013**

V súlade s ustanovením § 18 f) ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavná kontrolórka MsZ v Prievidzi informáciu o skončených a rozpracovaných kontrolách za obdobie od 27. 08. 2013 do 28. 10. 2013.

**a) Skončené kontroly:**

1. Na základe poverenia č. 17/2013 zo dňa 22. 5. 2013 bola vykonaná kontrola existencie právnických osôb (občianskych združení a neziskových organizácií), ktoré majú sídlo v **objekte mesta na Ul. K. Novackého č. 14 v Prievidzi** podľa uznesenia MsR č. 401/12 zo dňa 16. 10. 2012.

Kontrolované doklady: zriaďovacia listina a doplnky č. 1-3, nájomná zmluva o nájme nebytových priestorov č. 624/2005/NZ/2.1.2, interná smernica na prenájom nehnuteľného majetku a dodatok, IS č. 65 – Pravidlá pre predaj a nájom majetku mesta Prievidza, VZN č. 96/2008 v úplnom znení, zmluva o výpožičke č. ARCH 10/2006, zmluva o výpožičke č. MP 2/2005 a dodatok č. 1, zmluva o výpožičke č. KNIZ 11/2007 a informatívna doložka k zmluve, zmluva o podnájme KUH 01/09/2010, dodatok č. 1 a výpoveď zmluvy, nájomné zmluvy, faktúry za 10 – 12/2012 a 1-5/2013, bankové výpisy rok 2012 a 2013

**Kontrolné zistenia:**

- *kontrolovaný subjekt uhradil nájomné vo výške 0,03 € za rok 2013 dňa 19. 3. 2013, čím nedodržel článok IV. bod 4 zmluvy, podľa ktorého sa nájomné malo uhradiť vždy do 15. januára príslušného kalendárneho roka*
- *kontrolovaný subjekt písomne neinformoval prenajímateľa o uzatvorení nájomným zmlúv na krátkodobý prenájom, čím nedodržel článok V. bod 2 písm. h) zmluvy*
- *kontrolovaný subjekt ukončil zmluvu o podnájme k 30. 9. 2012, s novým nájomcom uzatvoril dňa 30. 10. 2012 zmluvu o nájme s účinnosťou od 1. 11. 2012, nájom a prevádzkové náklady za mesiac október 2012 uhradil podnájomník podľa zmluvy o podnájme, ktorá v mesiaci október 2012 nebola platná, čím kontrolovanému subjektu vznikol preplatok na nájomnom vo výške 100,00 € a prevádzkových nákladoch vo výške 358,15 €*
- *faktúry č. 86 a č. 87 boli adresované na pôvodného nájomcu a boli uhradené jednou sumou spolu s faktúrami č. 97, 98, 104, 105, 106, 111, ktoré boli vystavené na budúceho nájomcu*
- *faktúra č. 87 zo dňa 12. 11. 2012 bola fakturovaná za spoločensko-kultúrne podujatia vo výške 160,00 € na základe zmluvy zo dňa 11. 4. 2012, ktorá bola uzatvorená na dobu určitú do 30. 6. 2012 a v mesiaci október 2012 nebola platná a nájomca organizoval podujatia bez zmluvného vzťahu*
- *kontrolovaný subjekt neúčtoval úrok z omeškania vo výške 0,05 % za každý deň omeškania úhrady nájomného, čím nedodržel článok IV. bod 5 zmluvy*
- *kontrolovaný subjekt nepostupoval v zmysle bodu 2.1.11 IS č. 39 podľa ktorého mala byť posúdená opodstatnenosť a výška nákladov*
- *kontrolovaný subjekt ďalej nepostupoval v zmysle bodu 2.1.12 IS č.39, nakoľko akceptoval žiadosť, ktorá neobsahovala zdôvodnenie stavebných úprav, rozsah stavebných úprav vyjadrený podrobnou špecifikáciou, výkazom výmer, rozpočtom a fotodokumentáciou pôvodného stavu*

- kontrolovaný subjekt nedodržel článok IV. bod 4 písm. d) v zmysle ktorého mal uzatvoriť písomný protokol, v ktorom bude uvedený presný predmet rekonštrukcie ako aj maximálna výška preinvestovaných finančných prostriedkov
- kontrolovaný subjekt nedodržel článok IV. bod 4 písm. e), v ktorom je uvedené, že samotné odpočítanie preinvestovaných finančných prostriedkov z výšky nájmu sa vykoná každoročne, pričom podkladom pre odpočítavanie bude kópia daňových dokladov, ktorými nájomca preukáže skutočnú výšku preinvestovaných finančných prostriedkov
- poplatok za prevádzkové náklady - veľká zasadačka je podľa VZN č. 96/2008 12,00 €/hod., kontrolovaný subjekt účtoval podnájomníkovi 8,50 €/hod., čím nedodržel oddiel I. časť III. písm. b) VZN č. 96/2008
- kontrolou webovej stránky bolo zistené, že nájomné zmluvy boli zverejnené bez dátumu zverejnenia

Na základe prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly kontrolovaný subjekt prijal dňa 10. 10. 2013 opatrenia na nápravu nedostatkov. Kontrolovaný subjekt predložil v termíne do 20. 10. 2013 kontrolnému orgánu písomnú správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

2. Na základe poverenia č. 20/2013 zo dňa 4. 6. 2013 bola vykonaná kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom v **Materskom centre Slniečko, OZ Prievidza.**

Kontrolované doklady: žiadosť o poskytnutie finančnej pomoci, stanovky, oznámenie o zmene predsedu – štatutárneho zástupcu OZ, oznámenie o zmene štatutárnych zástupcov a dozornej rady, potvrdenie o pridelení IČO, osvedčenie o registrácii a pridelení DIČ, potvrdenie o neevidovaní daňových nedoplatkov, výročná správa 2011, zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov, vyúčtovanie finančných prostriedkov, faktúry č. 09/2012, PPD zo dňa 12. 5. 2012, doklady z ERP – KaSS, peňažný denník za obdobie od 1. 4. do 31. 5. 2012

Finančné prostriedky vo výške 200,00 € boli poskytnuté z rozpočtu mesta v roku 2012 – Program 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom z účtu sociálnej pomoci mesta.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt použil finančné prostriedky na úhradu nákladov spojených so zabezpečením celoslovenského podujatia „Míľa pre mamu“ vo výške 221,39 € (zúčtované s rozpočtom mesta 200,00 €) a vyúčtoval finančné prostriedky do 12. 06. 2012, čo bolo v súlade s článkom II. a IV. zmluvy.

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

3. Na základe poverenia č. 21/ 2013 zo dňa 11. 6. 2013 bola v čase od 11. 6. 2013 do 15. 8. 2013 vykonaná kontrola dodržiavania zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vlastnej smernice o verejnom obstarávaní príp. internej smernice Mesta Prievidza IS 63 – Postup verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v znení doplnkov a dodržiavania právnych predpisov a smerníc mesta pri nakladaní s majetkom mesta v kontrolovanom subjekte **UNIPA spol. s r.o. so sídlom Košovská 1, 971 01 Prievidza.**

Kontrolované doklady: Výsledky verejných súťaží za rok 2011 a 2012, Kniha prijatých faktúr, faktúry a záznamy z prieskumu trhu pri zákazke s nízkou hodnotou, Zmluva o dielo č. I/2012, výpisy z bankového účtu, účtovný denník, objednávky, Zmluva o predaji motorového vozidla, Zmluva o Autokredite č. 767159, smernica o verejnom obstarávaní, Usmernenie zakladateľa zo dňa 2.2.2011, Súhrnná správa o zrealizovaných zákazkách s nízkou hodnotou za 1., 2., 3.Q/2012

**Kontrolné zistenia:**

- *kontrolovaný subjekt nedodržel pri zverejňovaní objednávok náležitosti objednávky podľa § 5b) zákona č. 211/2000 Z.z., podľa ktorého mal byť zverejnený údaj o mene, priezvisku a funkcii fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala*
- *kontrolovaný subjekt nezverejňoval informácie o zákazkách s nízkou hodnotou podľa §5b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z.*
- *kontrolovaný subjekt nezverejňoval na svojom webovom sídle súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou s cenami vyššími ako 1 000 EUR raz štvrtročne podľa ustanovenia § 102 bod 4) zákona č. 25/2006 Z.z.*
- *kontrolovaný subjekt nezverejňoval prijaté faktúry na webovom sídle verejného obstarávateľa, čím nedodržel ustanovenia § 5b) zákona č. 211/2000 Z.z. ,podľa ktorého bol kontrolovaný subjekt povinný zverejniť všetky faktúry na tovar najneskôr do 30 dní od zaplatenia.*

*Ďalším nedostatkom bol nesprávne vykonaný prieskum trhu pri financovaní kúpy úžitkového automobilu Škoda Roomster formou úveru. Vo vykonanom prieskume trhu nebol zohľadnený predaj formou úveru , a s tým spojené ostatné poplatky (nenavýšenie kúpnej ceny automobilu o úroky, poplatky spojené s financovaním formou úveru).*

Kontrolovaný subjekt bol oboznámený so správou o výsledku následnej finančnej kontroly dňa 15.8.2013 a v lehote do 6.9.2013 prijal opatrenia na nápravu nedostatkov, o ktorých podal kontrolnému orgánu správu v termíne do 16.9.2013 (oboznámenie pracovníkov, povinnosť zverejňovať podľa platnej legislatívy...)

**4.** Na základe poverenia č. 24/2013 zo dňa 4. 9. 2013 bola vykonaná kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít v **Centre voľného času Spektrum, Prievidza.**

Kontrolované doklady: zriaďovacia listina, štatút, potvrdenie o pridelení IČO, zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, zápisnica zo zasadnutia komisie školstva a kultúry, žiadosť o príspevok, menovanie do funkcie riaditeľky, vyúčtovanie účelovo určených prostriedkov z mesta, vyhodnotenie dotácie, publicita, faktúra č. VF2012003, platobný poukaz, VPD č. 228/12, účtovný denník, výpis z banky

Kontrolou predložených účtovných dokladov bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu mesta boli použité v plnej výške 200,00 € na zabezpečenie fotodokumentácie fasádnej výzdoby bytových domov sídliska Píly – sgrafit, fasádnych a kamenných plastík pred objektmi škôl a niektorými budovami. Zúčtovanie dotácie obsahovalo všetky náležitosti v zmysle § 6 VZN č. 107/2010 a spis kontrolovaného subjektu o poskytnutí dotácie obsahoval úradný záznam o vykonaní kontroly zamestnancami mesta. Originály účtovných dokladov sa nachádzajú v účtovníctve kontrolovaného subjektu a boli zaúčtované v peňažnom denníku.

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

5. Na základe poverenia č. 25/2013 zo dňa 19. 7. 2013 bola v čase od 19. 7. 2013 do 17. 9. 2012 vykonaná kontrola dotácie poskytnutej v roku 2012 na podporu **Združenia pre šírenie a propagáciu zborového spevu Speváckeho zboru ROZKVET** z rozpočtu mesta Prievidza so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov.

Kontrolované doklady: Stanovy Združenia pre šírenie a propagáciu zborového spevu, Zápisnica zo zasadnutia výboru konaného dňa 11. 1. 2012, Zápisnica z členskej schôdze SZ Rozkvet konanej dňa 9. 1. 2012, Potvrdenie o pridelení IČO, Prehlásenie združenia o neexistencii nevysporiadaných finančných záväzkov, Žiadosť o príspevok na činnosť z 13. 9. 2011, Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta zo dňa 16. 11. 2012, vyúčtovanie dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza, Zápisnica zo zasadnutia komisie školstva a kultúry konaného 11. 10. 2012 v čase od 10,00 hod. do 12,30 hod., účtovné doklady (peňažný denník, výdavkové pokladničné doklady, výpisy z účtu, kniha došlých faktúr)

Kontrolovanému subjektu boli poskytnuté finančné prostriedky formou dotácie z rozpočtu mesta vo výške 300,00 EUR na čiastočné krytie nákladov spojených s propagáciou umeleckého telesa a vydaním fotoknihy pri príležitosti osláv 45. výročia založenia speváckeho zboru Rozkvet v roku 2012.

Vykonanou kontrolou v účtovníctve kontrolovaného subjektu (peňažný denník, kniha došlých faktúr, výpisy z účtu) bolo zistené, že kontrolovaný subjekt zúčtoval dňa 27. 12. 2012 dotáciu poskytnutú mestom na základe zmluvy v plnej výške 300,00 EUR preukázateľnými účtovnými dokladmi, ktorých zaúčtovanie a úhrady boli uznané kontrolným orgánom vo výške 300,00 EUR. Zúčtovanie dotácie obsahovalo všetky náležitosti v zmysle §6 VZN č. 107/2010 a spis kontrolovaného subjektu o poskytnutí dotácie obsahoval úradný záznam o vykonaní kontroly zamestnancami mesta. Publicita projektu bola zabezpečená umiestnením informácie na webovej stránke kontrolovaného subjektu o tom, že na vytvorenie webovej stránky bola použitá dotácia mesta Prievidza a tým, že ku každej spomienkovej fotoknihe bola pripojená informácia o tom, že jej vydanie bolo financované z rozpočtu mesta Prievidza.

Vzhľadom na skutočnosť, že kontrolný orgán nezistil nedostatky pri plnení podmienok poskytnutia dotácie zo strany kontrolovaného subjektu, z vykonanej kontroly bol vypracovaný záznam.

6. Na základe poverenia č. 26/2013 zo dňa 4. 9. 2013 bola v čase od 4. 9. 2013 do 10. 9. 2013 vykonaná kontrola dotácie poskytnutej v roku 2012 na podporu **FSC Prievidza (FUTSALOVÝ CLUB PRIEVIDZA)** z rozpočtu mesta Prievidza so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov

Kontrolované doklady: Stanovy OBČIANSKEHO ZDRUŽENIA FSC PRIEVIDZA (FUTSALOVÝ CLUB PRIEVIDZA, Zápisnica z ustanovujúcej členskej schôdze občianskeho združenia FSC PRIEVIDZA z 13. 3. 2010, Potvrdenie o pridelení IČO, Žiadosť o sponzorský príspevok z 4. 6. 2012, Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta zo dňa 10. 7. 2012, Zúčtovanie dotácie z 27. 11. 2012, Zápisnica z rokovania komisie športu pri MsZ Prievidza dňa 4. júla 2012, účtovné doklady (peňažný denník, pokladničné doklady, výpisy z účtu)

Kontrolovanému subjektu boli poskytnuté finančné prostriedky formou dotácie z rozpočtu mesta vo výške 150,00 EUR na čiastočné krytie nákladov spojených s organizovaním FINAL

FOUR Slovenského pohára vo futsale v City Aréne Prievidza – materiálové vybavenie, ceny, odmeny, občerstvenie.

Vykonanou kontrolou v účtovníctve kontrolovaného subjektu (peňažný denník, účtovné doklady, výpisy z účtu) bolo zistené, že kontrolovaný subjekt zúčtoval dňa 27. 11. 2012 dotáciu poskytnutú mestom na základe zmluvy v plnej výške 150,00 EUR preukázateľnými účtovnými dokladmi, ktorých zaúčtovanie a úhrady boli uznané kontrolným orgánom vo výške 150,00 EUR. Zúčtovanie dotácie obsahovalo všetky náležitosti v zmysle § 6 VZN č. 107/2010 a spis kontrolovaného subjektu o poskytnutí dotácie obsahoval úradný záznam o vykonaní kontroly zamestnancami mesta. Publicita projektu bola zabezpečená zo strany kontrolovaného subjektu opakovaným vyhlasovaním na turnaji, že turnaj sa koná za podpory mesta ako finančnej, tak aj vo forme bezplatného poskytnutia priestorov športovej haly a vysielaním v televíznych stanicích TA3 a RTV Prievidza.

Vzhľadom na skutočnosť, že kontrolný orgán nezistil nedostatky pri plnení podmienok poskytnutia dotácie zo strany kontrolovaného subjektu, z vykonanej kontroly bol vypracovaný záznam.

**7.** Na základe poverenia č. 27/2013 zo dňa 9. 9. 2013 bola vykonaná kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 11 - Kultúra, Podprogram 4 – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít v **Občianskom združení COUNTRY LIMIT CLUB, Prievidza.**

Kontrolované doklady: zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, zápisnica zo zasadnutia komisie školstva a kultúry, žiadosť o spoluprácu, stanovky, osvedčenie o registrácii a pridelení daňového identifikačného čísla, čestné prehlásenie, zápisnice zo zasadnutia valného zhromaždenia, zúčtovanie dotácie, chronologický súpis účtovných dokladov, faktúra č. 2012295, bankový výpis č. 12, prehlásenie o spôsobe publicity poskytnutia dotácie, peňažný denník rok 2012.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt použitím finančných prostriedkov vo výške 200,00 € na úhradu nákladov spojených s prenájmom Domu kultúry na sídlisku Píly dodržal účel poskytnutia finančných prostriedkov podľa článku I. bod 2 zmluvy a predložením správy a kópií dokladov o použití finančných prostriedkov bol dodržaný § 6 VZN č. 107/2010 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Prievidza.

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

**8.** Na základe poverenia č. 30/2013 zo dňa 9. 9. 2013 bola v čase od 9. 9. 2013 do 17. 9. 2013 vykonaná kontrola dotácie poskytnutej v roku 2012 na podporu **1. Miniatur golf klubu Prievidza z rozpočtu mesta Prievidza** so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov.

Kontrolované doklady: Stanovky 1. Miniatur golf club Prievidza schválené valným zhromaždením 15. 1. 1992, Dodatok č. 1 a Dodatok č. 2 k stanovám, Žiadosť o pridelenie identifikačného čísla organizácie z 28. 2. 1992, Čestné prehlásenie o neexistencii záväzkov voči mestu z 29. 10. 2012, Žiadosť o sponzorský príspevok na činnosť z júna 2012, Zápisnica zo zasadnutia výboru športu konaného dňa 13. 8. 2012, Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta č. 763/2012/TZ/1.1 zo dňa 22. 10. 2012, Potvrdenie o prijatí finančných

prostriedkov z 6. 12. 2012, Vyúčtovanie finančnej dotácie z 27. 11. 2012, účtovné doklady (peňažný denník, faktúra č. 14989/0812, výpisy z účtu)

*Kontrolovanému subjektu boli poskytnuté finančné prostriedky formou dotácie z rozpočtu mesta vo výške 100,00 EUR na čiastočné krytie nákladov – štartovné, cestovné, ubytovanie, materiálové vybavenie - spojených s účasťou Radovana Struhára, hráča klubu, na majstrovstvách sveta juniorov v Nemecku v dňoch 15. – 18. augusta.*

**Kontrolné zistenia:**

- kontrolou v účtovníctve kontrolovaného subjektu a na základe ním predloženého výpisu z bankového účtu č. 2610541073/1100 bolo zistené, že kontrolovaný subjekt uviedol v žiadosti o sponzorský príspevok číslo osobného účtu otca žiadateľa o dotáciu a mesto na tento účet previedlo dotáciu vo výške 100 EUR, čím kontrolovaný subjekt nedodržel § 1 VZN č. 107/2010 o určení dotácií (pre právnické osoby založené mestom, pre iné právnické osoby, pre fyzické osoby – podnikateľov)
- kontrolovaný subjekt podpisom zmluvy o poskytnutí dotácie s nesprávnym číslom bankového účtu nedodržel čl. III. bod 4 zmluvy, podľa ktorého sa prijímateľ dotácie zaväzuje viesť účtovnú evidenciu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Na základe prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly kontrolovaný subjekt prijal dňa 23.6.2013 stanovisko k správe o výsledku následnej finančnej kontroly, podľa ktorého kontrolovaný subjekt nemal námietky ku kontrolným zisteniam, na základe ktorých by bolo potrebné meniť obsah alebo rozsah správy a v termíne do 30.9.2013 prijal opatrenia na nápravu nedostatkov, o ktorých podal kontrolnému orgánu správu.

**9.** Na základe poverenia č. 33/2013 zo dňa 13. 9. 2013 bola vykonaná kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom v **Klube Bôbarov, občianske združenie, Prievidza**

Kontrolované doklady: zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov, stanovky OZ, potvrdenie o pridelení IČO, čestné prehlásenie, zápisnica z rokovania predsedníctva, žiadosť o poskytnutie finančného príspevku, zúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov, chronologický súpis, faktúra č. 701121366, správa o zájazde, publicita, pokladničná kniha za rok 2012

**Kontrolné zistenia:**

- kontrolovaný subjekt nevedie účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov, ku kontrole nepredložil účtovnú evidenciu, ktorou by preukázal zaúčtovanie príjmu a výdaja poskytnutých finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, uvedeným spôsobom nedodržel § 8 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a vlastné stanovky
- kontrolovaný subjekt na webovej stránke mesta Prievidza zverejnil finančnú podporu mesta Prievidza, ktorú použil na úhradu časti nákladov spojených s organizovaním tematického zájazdu do Skalice, neuviedol však výšku poskytnutej dotácie, čím nedodržel článok IV. zmluvy

Na základe prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly kontrolovaný subjekt prijal dňa 7. 10. 2013 opatrenia na nápravu nedostatkov. Kontrolovaný subjekt predložil

v termíne do 15. 10. 2013 kontrolnému orgánu písomnú správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

**10.** Na základe poverenia č. 34/2013 zo dňa 18. 9. 2013 bola vykonaná kontrola dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 10 - Šport, Podprogram 2 – Podpora športových aktivít v **TJ Stavbár Prievidza**.

Kontrolované doklady: zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, zápisnica z rokovania komisie športu pri MsZ Prievidza, zápisnica zo zasadnutia výboru TJ Stavbár Prievidza, úplné znenie stanov, výpis z registra organizácií, register občianskych združení, prehlásenie, žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov na realizáciu športových aktivít, vyúčtovanie – úhrada cestovného družstiev mládeže, faktúra č. 12VF1398, peňažný denník, bankový výpis č. 12.

**Kontrolné zistenia:**

Vykonanou kontrolou v účtovníctve kontrolovaného subjektu (peňažný denník, výpis z účtu) bolo zistené, že kontrolovaný subjekt zúčtoval dňa 14. 12. 2012 dotáciu poskytnutú mestom na základe zmluvy účtovnými dokladmi v celkovej výške 161,52 €, z ktorých zúčtovaných s rozpočtom mesta bolo 100,00 €, avšak zúčtovanie nebolo vykonané preukázateľnými účtovnými dokladmi, nakoľko výdaj vo výške 161,52 € bol uskutočnený bankovým prevodom až následne po vykonaní zúčtovania dňa 20. 12. 2012 hromadnou úhradou pod VS 121351. Z uvedeného dôvodu možno skonštatovať, že v danom prípade sa jednalo len o formálne vyúčtovanie dotácie, nakoľko použitie poskytnutých finančných prostriedkov nebolo zúčtované preukázateľným spôsobom.

Na základe prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontrolovaný subjekt prijal dňa 25. 10. 2013 opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a do 31. 10. 2013 má predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

**b) Rozpracované kontroly**

**1.** Kontrola prevádzky a údržby útulku psov v zmysle podmienok komisionárskej zmluvy v spoločnosti **TEZAS, spol. s r.o. Prievidza** na základe poverenia č. 4/2013 zo dňa 1. 3. 2013.

**2.** Kontrola prevádzky kompostárne v spoločnosti **TEZAS, spol. s r.o. Prievidza** na základe poverenia č. 5/2013 zo dňa 1. 3. 2013.

**3.** Kontrola prevádzky triediacej linky na triedenie druhotných surovín a expedícia vytriedených a upravených druhotných surovín na ďalšie spracovanie v spoločnosti **TEZAS, spol. s r.o. Prievidza** na základe poverenia č. 6/2013 zo dňa 1. 3. 2013.

**4.** 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.

5. Kontrola dodržiavanie 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, podľa vlastnej smernice o verejnom obstarávaní a dodržiavania právnych predpisov a smerníc mesta pri nakladaní s majetkom mesta v **Zariadení pre seniorov Prievidza** na základe poverenia č. 23/2013 zo dňa 17. 7. 2013.

6. 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.

7. Kontrola dodržiavanie 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, podľa vlastnej smernice o verejnom obstarávaní a dodržiavania právnych predpisov a smerníc mesta pri nakladaní s majetkom mesta v **Základnej škole, Malonecpalská ul. 206/37, Prievidza** na základe poverenia č. 29/2013 zo dňa 6. 9. 2013.

8. Kontrolu dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 13 – Sociálne služby, Podprogram 2 – Príspevky neštátnym subjektom v **Slovenskom zväze záhradkárov, okresný výbor, Prievidza** na základe poverenia č. 31/2013 zo dňa 11. 9. 2013.

9. Kontrola dotácií poskytnutých v roku 2012 na podporu **Futbalového klubu Veľká Lehôtka** z rozpočtu mesta Prievidza so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov na základe poverenia č. 32/2013 zo dňa 11. 9. 2013.

10. Kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 10 - Šport, Podprogram 2 – Podpora športových aktivít v **Karate klube Prievidza FKŠ** na základe poverenia č. 35/2013 zo dňa 24. 9. 2013.

11. Kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 10 - Šport, Podprogram 2 – Podpora športových aktivít v **Slovenskom korfbalovom klube DOLPHINS, Prievidza** na základe poverenia č. 36/2013 zo dňa 2. 10. 2013.

12. Kontrola dotácií poskytnutých v roku 2012 na podporu aktivít občianskeho združenia **Brána Jn, 10,9 Prievidza** z rozpočtu mesta Prievidza so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov na základe poverenia č. 37/2013 zo dňa 3. 10. 2013.

13. Kontrola dodržiavanie 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, podľa vlastnej smernice o verejnom obstarávaní a dodržiavania právnych predpisov a smerníc mesta pri nakladaní



s majetkom mesta v **Základnej škole, Ulica energetikov 242/39, Prievidza** na základe poverenia č. 38/2013 zo dňa 10. 10. 2013.

**14.** Kontrola dodržiavania zásad a pravidiel pri nakladaní s majetkom mesta v **Centre voľného času Spektrum, Ul. K. Novackého 14, Prievidza** na základe poverenia č. 39/2013 zo dňa 10.10.2013.

**15.** Kontrola dodržiavania zásad a pravidiel pri nakladaní s majetkom mesta v **bývalej I. ZŠ Sama Chalupku na Úzkej ulici , 971 01 Prievidza** na základe poverenia č. 40/2013 zo dňa 10.10.2013.

V Prievidzi 23. 10. 2013

Ing. Henrieta Gebrlínová  
hlavná kontrolórka mesta