

S p r á v a
o výsledkoch kontrol vykonaných v období od 29. 10. 2013 do 09. 12. 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 29. 10. 2013 do 09. 12. 2013.

a) Skončené kontroly:

1. Na základe poverenia č. 32/2013 zo dňa 11. 9. 2013 bola vykonaná kontrola dotácie poskytnutej v roku 2012 na podporu **Futbalového klubu Veľká Lehôtka** z rozpočtu mesta Prievidza so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov .

Kontrolované doklady: stanovy, zápisnica zo zasadnutia ustanovujúcej schôdze FK Veľká Lehôtka, potvrdenie o pridelení IČO, žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov na realizáciu športových aktivít v roku 2012, zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, zúčtovacie doklady k poskytnutej dotácii, zápisnica z rokovania komisie športu pri MsZ Prievidza, peňažný denník, pokladničné doklady, faktúra, výpisy z účtu.

Kontrolné zistenie:

Kontrolovaný subjekt vyplatením odmeny fyzickej osobe nedodrжал ustanovenie čl. III. bod 4) zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, podľa ktorého sa kontrolovaný subjekt zaviazal 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 20. 11. 2013 opatrenie na nápravu nedostatkov. Kontrolovaný subjekt predložil v termíne do 22. 11. 2013 kontrolnému orgánu písomnú správu o plnení opatrenia prijatého na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

2. Na základe poverenia č. 35/2013 zo dňa 24. 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 **Karate klube Prievidza FKŠ**.

Kontrolované doklady: zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, zápisnica z rokovania komisie športu pri MsZ Prievidza, stanovy, uznesenie z konferencie karate klubu, doklad o zriadení žiadateľa, výpis z registra občianskych združení, čestné vyhlásenie, žiadosť, zúčtovanie dotácie, správa o použití dotácie, chronologický súpis dokladov, bankový výpis z účtu č. 11, PPD zo dňa 30. 10. 2012, VPD zo dňa 15. 11. 2012, zhodnotenie majstrovstiev sveta, publicita v spravodajstve.

Kontrolné zistenie:

Kontrolovaný subjekt na webovej stránke mesta Prievidza uviedol, že štartovné na majstrovstvá sveta bolo čiastočne hradené z poskytnutej dotácie, avšak bez uvedenia výšky poskytnutej dotácie, čím nedodrжал článok III. bod 3 zmluvy.

Na základe prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly kontrolovaný subjekt prijal dňa 19. 11. 2013 opatrenie na nápravu nedostatkov. Kontrolovaný subjekt predložil v termíne do 25. 11. 2013 kontrolnému orgánu písomnú správu o plnení opatrenia prijatého na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

3. Na základe poverenia č. 37/2013 zo dňa 3. 10. 2013 bola vykonaná **kontrola dotácie poskytnutej v roku 2012 na podporu aktivít občianskeho združenia Brána Jn 10,9 o.z. z rozpočtu mesta Prievidza** so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov.

Kontrolované doklady: stanovy občianskeho združenia, zápisnica č.1 z prvého valného zhromaždenia občianskeho združenia, uznesenie zo zasadnutia valného zhromaždenia občianskeho združenia, projekt rodinného centra v meste Prievidza, potvrdenie o pridelení IČO, finančná správa k vyúčtovaniu projektu, chronologický zoznam účtovných položiek vzťahujúcich sa k realizovanému projektu, žiadosť o poskytnutie finančného príspevku z rozpočtu mesta Prievidza, zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, zápisnica z rokovania komisie mládeže a voľnočasových aktivít, účtovné doklady (peňažný denník, pokladničné doklady, faktúra, výpisy z účtu).

Kontrolovanému subjektu boli poskytnuté finančné prostriedky formou dotácie z rozpočtu mesta vo výške 100,00 € na krytie časti nákladov spojených s aktivitami zameranými na neformálne vzdelávanie detí a mládeže počas roka 2012 – výchovné, vzdelávacie a kultúrne aktivity rodičov s deťmi, mládeže a seniorov.

Vykonanou kontrolou v účtovníctve kontrolovaného subjektu (peňažný denník, účtovné doklady, výpisy z účtu) bolo zistené, že *kontrolovaný subjekt predložil k zúčtovaniu dňa 30. 11. 2012 dotáciu poskytnutú mestom na základe zmluvy v plnej výške 100,00 €.*

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

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 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, podľa vlastnej smernice o verejnom obstarávaní a dodržiavanie 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 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, 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 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.

10. 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, podľa vlastnej smernice o verejnom obstarávaní a dodržiavanie 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.

11. 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.

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

13. Kontrola dotácií poskytnutých na podporu **Žilinskej univerzity v Žiline** z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov na základe poverenia č. 41/2013 zo dňa 21. 11. 2013.

V Prievidzi 5. 12. 2013

Ing. Henrieta Gebrlínová
hlavná kontrolórka mesta