

S p r á v a
o výsledkoch kontrol vykonaných v období od 26. 2. 2013 do 29. 4. 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 26. 2. 2013 do 29. 4. 2013.

a) Skončené kontroly:

1. Na základe poverenia č. 1/2013 zo dňa 25. 1. 2013 bola vykonaná kontrola dodržiavania internej smernice IS 63 – Postup verejného obstarávania pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v znení doplnkov v **Základnej umeleckej škole L. Stančeka, Rastislavova 745/13, Prievidza.**

Kontrolované doklady: zriaďovacia listina, dodatok č. 3 k zriaďovacej listine, smernica o verejnom obstarávaní - postup verejného obstarávania pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou, dodávateľské faktúry za rok 2012, kniha dodávateľských faktúr rok 2012, bankové výpisy rok 2012, pokladničná kniha za rok 2012

Zistené nedostatky:

- *kontrolovaný subjekt pri výbere dodávateľov na tovar a práce skontrolovaných v bodoch 1-15 nepreukázal v odôvodnení výberu úspešného uchádzača čestné vyhlásenie úspešného uchádzača, čím nepostupoval podľa bodu 2.5.3 písm. c) internej smernice č. 63 - Postup verejného obstarávania pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou.*

Na základe prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly prijal kontrolovaný subjekt dňa 12. 3. 2013 opatrenie na nápravu zisteného nedostatku a dňa 25. 3. 2013 predložil správu o plnení opatrenia.

2. Na základe poverenia č. 3/2013 zo dňa 1. 3. 2013 bola vykonaná kontrola dotácií poskytnutých 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 K-2000, Ul. Fraňa Madvu 11, Prievidza.**

Kontrolované doklady: žiadosť o poskytnutie finančnej podpory, zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta, stanovы občianskeho združenia a dodatok č. 1 k stanovám, zápisnica zo zasadnutia rady združenia, zmluva o bežnom účte, čestné vyhlásenie, zápisnica zo zasadnutia komisie školstva a kultúry, sprievodný list k zúčtovaniu dotácie, vyhodnotenie slávnostného večera – Kultúra 2011, výpis z účtu č. 1 a 4, likvidačno-zúčtovací list, faktúra č. 20120003 a č. 100112, objednávka č. 1/2012 a 3/2012, prehlásenie o spôsobe publicity, bulletin.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt použitím finančných prostriedkov na krytie časti nákladov (vydanie propagačných materiálov - pozvánky, bulletin) spojených s realizáciou slávnostného večera oceňovania úspešných kultúrnych a osvetových pracovníkov za rok 2011 - Kultúra 2011 dodržal účel poskytnutia finančných prostriedkov podľa článku I. a IV. 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.

3. Na základe poverenia č. 9/2013 zo dňa 10. 4. 2013 bola vykonaná kontroly dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2012 so zameraním na dodržiavanie podmienok, účelu poskytnutia a splnenia zmluvných vzťahov – Program 9 - Vzdelávanie, Podprogram 8 – Koncepcia detí a mládeže – komisia mládeže v **Informačnom centre mladých, Tenisová č. 25, Prievidza.**

Kontrolované doklady: Stanovy ICM Prievidza, výpis uznesenia zo snemu ICM v Prievidzi č. 1/2009 zo dňa 09. 02. 2009, potvrdenie o pridelení IČO z 30. 09. 2003, osvedčenie o registrácii a pridelení daňového identifikačného čísla zo dňa 26. 10. 2004, formulár žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z rozpočtu mesta vrátane rozpočtu, čestných vyhlásení, Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta č. 129/2012/OZ/2.3.4, došlé faktúry č. 7184047799, č. 7267410163, č. 7104446564, č.7287455678, č. 220302790 , č. 220303275 , č. 220510833 , 6201360600, č. 4735041608, č. 3736038239, č. 6737032417, č. 9738026917, č.0739019953, bankové výpisy OTP banka Prievidza 1-6/2012, peňažný denník za rok 2012, finančná správa k vyúčtovaniu projektu, doklad preukazujúci zabezpečenie publicity.

Kontrolou predložených účtovných dokladov bolo zistené, že zo zdrojov mesta boli použité poskytnuté finančné prostriedky v plnej výške 1 100,00 € na krytie časti nákladov spojených s aktivitami zameranými na neformálne vzdelávanie detí a mládeže počas roka 2012 – služby konzultanta ICM, úhradu prevádzkových nákladov, nákup kancelárskych potrieb, cestovné náklady. V zmysle čl. V. zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta kontrolovaný subjekt predložil zúčtovanie dotácie do 30. 11. 2012 a obsahovalo všetky náležitosti v zmysle § 6 VZN č. 107/2010. Všetky účtovné doklady obsahovali úradný záznam o vykonaní kontroly zamestnancom mesta. Originály výdavkových účtovných dokladov sa nachádzajú v účtovníctve ICM Prievidza a boli zaúčtované v peňažnom denníku. V zmysle čl. IV. zmluvy mal kontrolovaný subjekt zabezpečiť publicitu finančnej podpory na verejnosti, čo kontrolovaný subjekt uskutočnil prostredníctvom vlastnej web stránky.

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

b) Rozpracované kontroly:

1. Kontrola dodržiavania podmienok Zmluvy o výkone správy hnutel'ného a nehnuteľného majetku pri zabezpečovaní výkonu správy majetku bytového hospodárstva a nebytových priestorov a Mandátnej zmluvy o vedení účtovníctva v súvislosti s odpredajom bytov a nebytových priestorov v **Správe majetku mesta Prievidza, s.r.o., Prievidza** na základe poverenia č. 2/2013 zo dňa 30. 1. 2013.

2. 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.

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

4. 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.

5. 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 **TJ VPS Hradec, združenie, Družstevná 31, Prievidza** na základe poverenia č. 7/2013 zo dňa 11. 3. 2013.

6. Kontroly plnenia podmienok Zmluvy o nájme hnuiteľného a nehnuteľného majetku a obstarávaní činností v spoločnosti **CITY ARENA s.r.o., Mariánska 10561/35, Prievidza** na základe poverenia č. 8/2013 zo dňa 15. 3. 2013.

V Prievidzi 24. 4. 2013

Ing. Henrieta Gebrlínová
hlavná kontrolórka mesta