

MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE

Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 15.11. 2012

K bodu č. 20 : Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór



Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór



Materiál obsahuje:

- A/ Návrh na uznesenie
- B/ Správy o výsledkoch kontrol
vykonaných útvarom hlavného
kontrolóra
- C/ Opatrenia prijaté
kontrolovanými subjektmi

V Galante, dňa 05.11.2012

NÁVRH NA UZNESENIE

Mestské zastupiteľstvo v Galante

b e r i e n a v e d o m i e

1. Správu o výsledkoch kontroly vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov, vybraných Mestským kultúrnym strediskom Galanta.
2. Správu o výsledkoch kontroly nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti s činnosťou Tenisového klubu Slovan Galanta.

s c h v a ľ u j e

opatrenia prijaté kontrolovanými subjektmi predložené v prílohe:

- č. 1/a Opatrenia prijaté z kontroly vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov, vybraných Mestským kultúrnym strediskom Galanta.
- č. 2, 2/a Opatrenia prijaté z kontroly nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti s činnosťou Tenisového klubu Slovan Galanta.

v takom vecnom a časovom plnení, ako boli kontrolovanými subjektmi prijaté.

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

S p r á v a

o výsledkoch kontroly vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov, vybraných Mestským kultúrnym strediskom Galanta.

V súlade s činnosťou hlavného kontrolóra na obdobie II. polroka, ktorej zameranie bolo schválené MsZ v Galante dňa 28.06. 2012 uznesením č. 177/Z-2012, bola v termíne od 18.09. 2012 do 28.09. 2012 vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne stredisko
Mierové námestie 942/3
924 01 Galanta

Kontrolný orgán: MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta
Daniela Rajjová, samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra

Revidované obdobie: obdobie prípravy, termín konania Galantských trhov a dojednaný termín vyúčtovania poplatkov za kultúrny program.

Predmetom kontroly bola dokumentácia preukazujúca skutkový stav vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov.

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržanie príslušných všeobecne záväzných predpisov a uznesení MsZ v Galante súvisiacich s predmetom kontroly.

O predmete kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený oznámením zo dňa 06.09.2012.

Výsledok kontroly:

Návrh spoplatnenia kultúrneho programu počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov v lokalite amfiteátra a nádvorí neogotického kaštieľa formou zakúpenia vstupenky a následne dodania identifikačného náramku, bol prejednávaný na rokovaní riaditeľstva Galantských trhov dňa 06.03.2012.

Po prerokovaní návrhu bola prijatá úloha, ktorou bolo členom riaditeľstva Galantských trhov p. Mgr. Jánovi Kolekovi, p. Petrovi Kolekovi ml. a p. Zsolt Takácsovi uložené dopracovať predmetný materiál podľa pripomienok členov riaditeľstva trhov s presným definovaním organizačného zabezpečenia miesta a spôsobu výberu vstupného, analytické porovnanie príjmov a výdavkov, spätná kontrola výberu vstupného a naloženie s finančnými prostriedkami.

Dopracovaný materiál bol riaditeľstvu trhov predložený na rokovanie dňa 20.03.2012. Uvádzal časový harmonogram spoplatnenia lokalít, ako aj predpokladané výdavky.

Zároveň bol tento materiál predložený MsZ na rokovanie dňa 26.04.2012 evidovaný pod bodom č. 9, ktorý bol schválený uznesením č. 147/Z-2012.

V súvislosti s predmetom kontroly bolo uvedeným uznesením schválené v bode 3. – Spoplatnenie XXVIII. ročníka Galantských trhov, finančné prostriedky získané z predaja vstupeniek použiť na obnovu nádvorí a parku neogotického kaštieľa. Týmto prerokovávaným materiálom bolo MsZ informované o predpokladaných výdavkoch a príjmoch v nasledovných hodnotách:

Výdavky:

- | | |
|---|----------------|
| • profesionálna usporiadateľská služba na 3 dni
(1. deň 4 osoby – 240 €, 2. deň 6 osôb – 360 €,
3. deň 4 osoby – 240 €) | 840 € |
| • brigádnic | 300 € |
| • nákup identifikačných náramkov 15 tis. ks á 0,035 € bez DPH) | 525 € |
| <i>celkom:</i> | <i>1.665 €</i> |

Príjmy:

- | | |
|--|----------|
| • v prvom prípade za predpokladu predaja vstupeniek
v počte 3.000 ks á 2 € (predpredaj) a 3.000 ks á 1 €
(predaj počas trhov), t.j. spolu | 9.000 € |
| • v druhom prípade za predpokladu predaja vstupeniek
v počte 5.000 ks á 2 € (predpredaj) a 6.000 ks á 1 €
(predaj počas trhov), t.j. spolu | 16.000 € |

Za daných predpokladov by príjmy dosiahli sumu v prvom prípade 7.335 € a v druhom prípade 14.335 €.

Skutočné objemy súvisiace s predmetom kontroly na základe zúčtovania predstavovali nasledovné hodnotové vyjadrenie:

Výdavky:

- | | |
|---|----------|
| Profesionálna usporiadateľská služba
(Fa.č. 240013 zo dňa 03.08.2012, dodávateľ – K2 Security, s.r.o.,
Staničná 23, Šaľa, predmet – fakturácia za strážnu službu podľa
dohody v počte 20 osôb vrátane DPH) | 1.544 € |
| Strážna služba
(3 pracovníci na dohodu o vykonaní práce, dojednaná pracovná úloha
strážna služba vo vlnnej uličke. Dohody evidované pod číslom 50, 51 a 52) | 326,61 € |
| Pokladníci
(9 pracovníkov na dohodu o vykonaní práce, 1 pracovník na dohodu
o brigádnickej práci študentov, dojednaná pracovná úloha – predaj
vstupeniek počas XXVIII. ročníka GT. Dohody sú v evidencii zaevidované
od čísla 37 po číslo 46. Ku každej dohode bola tiež doložená dohoda
o hmotnej zodpovednosti za prevzaté a zverené hodnoty, konkrétne
za vstupenky a identifikačné náramky na XXVIII. ročník Galantských trhov
v dňoch 09.-11.08.2012) | 464,24 € |

Nákup identifikačných náramkov 504 €
(Fa č. p1382012 zo dňa 26.07.2012, dodávateľ – EUGLOBS s.r.o.
Hrubá Borša 139, predmet – predaj identifikačných náramkov
v počte 14.000 ks v hodnote á 0,03 €/ks + DPH)

Výdavky celkom: 2.838,85 €

Príjmy:

Z predaja vstupeniek 9.572 €
(predané vstupenky á 1 € v počte 8.288 ks a vstupenky á 2 €
v počte 642 ks)

Príjmy celkom: 9.572 €

Rozdiel (tzv. zisk): 6.733,15 €

Na základe vyššie uvedených skutočností súvisiacich s plnením úloh vyplývajúcich z rozhodnutia riaditeľstva trhov, ako aj uvedeného uznesenia MsZ, bola uzatvorená dňa 09.07.2012 Príkazná zmluva medzi príkazcom – Mestom Galanta a príkazníkom – Mestské kultúrne stredisko v Galante, ktorou sa príkazník zaviazal vykonať príkazcovi všetky činnosti súvisiace so spoplatnením kultúrnych podujatí XXVIII. ročníka Galantských trhov v dňoch od 09.08.2012 do 11.08.2012. Príkazník sa zaviazal najmä vykonať všetky opatrenia a úkony týkajúce sa predaja vstupeniek, vyúčtovania ich predaja príkazcovi, zabezpečenie identifikačných náramkov a ich pridelenie za vstupenky a zabezpečenie organizačných opatrení k povoleniu vstupu len oprávnených osôb do spoplatnených priestorov. Zmluvnými stranami bolo dohodnuté, že príkaz bude vykonaný bez nároku na odmenu. Ďalej bola dohodnutá povinnosť príkazníka vykonať vyúčtovanie predaja vstupeniek a počtu identifikačných náramkov do 20.08.2012, ako aj previesť na účet príkazcu všetok úžitok z vykonaného príkazu.

Úžitok z vykonaného príkazu v sume 6.733,15 €, čo predstavuje vyššie uvedený rozdiel medzi príjmami a výdavkami zúčtovanými príkazníkom – MsKS Galanta bol v súlade s príkaznou zmluvou odvedený na účet príkazcu. Na predmetný účet (uvedený v ďalšej časti správy) bolo poukázaných tiež 1.188 €, t.j. suma z predpredaja permanentných lístkov (594 ks á 2 €) v pokladnici MsÚ v Galante. Celkom bolo na tento účet poukázaných 7.921,15 €.

Vstupenky boli zabezpečené sponzorsky od dodávateľa Bošák Karol - MICROPIX, Ul. Krásna 1081/27, Galanta, čo preukazujú:

- dodací list č. 191/2012 zo dňa 16.07.2012

Preberací protokol zo dňa 16.07.2012, predmetom ktorého je odovzdanie vstupeniek na XXVIII. ročník Galantských trhov, evidovaných od čísla 001001 po číslo 002000 (t.j. 1000 ks) v hodnote á 2,00 € a vstupenky evidované od čísla 000001 po číslo 002000 (t.j. 2.000 ks) v hodnote á 1,00 €

- dodací list č. 195/2012 zo dňa 19.07.2012

Preberací protokol zo dňa 19.07.2012, predmetom ktorého je odovzdanie vstupeniek na XXVIII. ročník Galantských trhov, evidovaných od čísla 002001 po číslo 006000 (t.j. 4000 ks) v hodnote á 2,00 € a vstupenky evidované od čísla 002001 po číslo 010000 (t.j. 8000 ks) v hodnote á 1,00 €.

Vyššie uvedené dokumenty preukazujú počet dodaných vstupeniek celkom **15.000 ks**, z toho:
10.000 ks á 1,00 €
5.000 ks á 2,00 €

Kontrolou bolo zistené, že evidenciu revidovaných vstupeniek, ako aj jej distribúciu za účelom predaja zabezpečovalo ekonomické oddelenie MsKS.

Preberacím protokolom zo dňa 16.07.2012 je zaznamenané odovzdanie vstupeniek z ekonomického oddelenia MsKS programovému oddeleniu MsKS, z ktorých bolo v rámci predpredaja predaných celkom 345 ks á 2,00 €.

Další predaj zaznamenávajú protokoly o prevzatí a odovzdaní vstupeniek v rámci XXVIII. ročníka Galantských trhov podpísané odovzdávajúcim – vedúcou ekonomického úseku MsKS a jednotlivým predávajúcim podľa dohody o vykonaní práce (9 pracovníkov) a v jednom prípade dohody o brigádnickej práci študentov.

Predmetný dokument uvádzal dátum odovzdania vstupeniek, miesto predaja, meno predávajúceho (tzv. pokladníka), počet odovzdaných vstupeniek s uvedením poradových čísiel a hodnoty vstupenky, ako aj celkový počet odovzdaných vstupeniek. Tieto údaje boli potvrdené podpismi oboch zúčastnených strán.

Súčasťou protokolu bolo aj vyúčtovanie vstupeniek, ktoré zaznamenávalo počet vydaných vstupeniek, predaných a zostatok. Vyúčtovanie bolo taktiež potvrdené oboma zúčastnenými stranami.

Na základe uvedených skutočností kontrolný orgán konštatuje, že evidencia vstupeniek, ako aj ich distribúcia bola zabezpečená preukazným a kontrolovateľným spôsobom.

Kontrolnému orgánu bol predložený podrobný prehľad predaja vstupeniek počas XXVIII. ročníka Galantských trhov spracovaný v tabuľkovom prehľade vedúcou ekonomického úseku, ktorý tvorí prílohu č. 1 správy o výsledkoch kontroly.

Údaje v tomto prehľade boli kontrolným orgánom preverené, na základe čoho bolo skonštatované, že zmluvne dojednaný záväzok príkazníka v oblasti zabezpečenia vstupeniek, vedenia prehľadnej evidencie o ich počte a predaji bol splnený.

Túto skutočnosť preukazuje okrem údajov uvedených v prílohe č. 1 tejto správy aj vyúčtovanie predaja vstupeniek počas XXVIII. ročníka Galantských trhov spracované vedúcou ekonomického úseku MsKS zo dňa 15.08.2012.

Predmetný dokument uvádza dodané vstupenky (s uvedením počtu kusov v jednotlivej hodnote, číslo dodacieho listu, ktorým je potvrdený ich príjem), ktorých celkový počet je 15.000 ks.

Ďalej je uvedený počet predaja vstupeniek podľa jednotlivej hodnoty vstupenky, ktorý dosiahol z celkového počtu predaných vstupeniek **8.930 ks** finančný objem **9.572 €**.

Taktiež je uvedený zostatok vstupeniek, ktorý v celkovom počte dosiahol 6.070 ks.

Údaje tohto záznamu boli overené so záznamom z kontroly vyúčtovania vstupeniek a identifikačných náramkov na XXVIII. ročník Galantských trhov, na základe ktorého bola vykonaná kontrola v súlade s príkaznou zmluvou.

Záznam bol podpísaný poverenými osobami podľa príkaznej zmluvy dňa 20.08.2012, t.j. podľa dojednaného termínu v zmluve.

Zo záveru vyplýva, že zostatky vstupeniek, ako aj identifikačných náramkov boli fyzicky prepočítané a ich skutočný stav súhlasil so stavom vykázaným vo vyúčtovaní.

Z príjmu predaja vstupieniek, ktorý dosiahol objem 9.572 € MsKS odrátalo náklady, ktoré dosiahli objem 2.838,85 € a rozdiel vykázaný sumou 6.733,15 € bol MsKS zaslaný bankovým prevodom na účet Mesta Galanta č. 3048829153/200 (účet založený za účelom použitia finančných prostriedkov podľa uznesenia MsZ v Galante č. 147/Z-2012 – na obnovu nádvoria a parku neogotického kaštieľa). Odoslanie finančných prostriedkov dokumentuje bankový výpis zo dňa 24.08.2012.

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s evidenciou, predajom a vyúčtovaním vstupieniek kontrolný orgán nezistil rozdiely.

Podľa uvedenej príkaznej zmluvy mal príkazník – MsKS Galanta obstarat' identifikačné náramky pre návštevníkov kultúrnych podujatí v rozsahu:

- jednodňové v hodnote 1,- € na deň:

09.08.2012 farby červenej v počte 3.000 ks

10.08.2012 farby modrej v počte 3.000 ks

11.08.2012 farby zelenej v počte 3.000 ks

- permanentné v hodnote 2,- € farby žltej platné 3 dni v počte 5.000 ks

t.j. počet celkom: 14.000 ks

Nákup náramkov preukazuje faktúra č. p1382012 zo dňa 26.07.2012 od dodávateľa Euglobus s.r.o., Hrubá Borša 139.

Uvedená faktúra uvádza množstvo dodaného tovaru v počte 14.000 ks v cene 0.03 €, t.j. 420 € a s DPH 504 € za predaj identifikačných náramkov.

Z dôvodu, že súčasťou faktúry nie je dodací list, ktorý by potvrdil rozsah obstarania identifikačných náramkov podľa príkaznej zmluvy, nebolo možné kontrolným orgánom preveriť splnenie záväzku príkazcu vyplývajúceho z článku 6 písm. c).

Uvedené zistenie priamo súvisí aj so zabezpečením prehľadnej evidencie o stave a počte vydaných identifikačných náramkov.

Podľa predloženej revidovanej dokumentácie, túto viedlo programové oddelenie MsKS.

Kontrolnému orgánu bola predložená sumarizácia identifikačných náramkov trojdňových a vyúčtovanie jednodňových, avšak absentoval podpis osoby, ktorá uvedený dokument spracovala, ako aj dátum spracovania. Ďalšie podkladové materiály, dokumentujúce prevzatie identifikačných náramkov (3-dňových) osobám, ktoré mali umožnený voľný vstup buď ako organizátori alebo ako usporiadatelia, nespĺňali žiadané podmienky kontrolovateľnosti uvádzaných údajov.

Neúplnosť vedenia evidencie identifikačných náramkov a jej kontrolovateľnosť preukazujú prípady:

- Zoznam identifikačných náramkov pre MsKS uvádza počet osôb s menným zoznamom spolu 43, kde správnosť podpísala vedúca programového oddelenia MsKS, avšak vlastnoručné podpisy uvedených osôb, ktoré by potvrdili prevzatie náramkov absentujú. Taktiež nie je uvedený dátum prevzatia.
- Ďalej bol predložený „Protokol o prevzatí identifikačných náramkov“, ktorý uvádza odberateľa subjekt Taverna Galanta s uvedeným počtom 31 ks s podpisom vedúcej programového oddelenia MsKS a podpisom bez uvedenia mena - zástupcu odberateľa, bez dátumu odovzdania a prevzatia. Konštatujeme, že tento dokument nemá náležitosti potrebné pre obsah protokolu o prevzatí identifikačných náramkov.

- Prípísom doručeným spol. Bysprav s.r.o. Galanta bol MsKS Galanta oznámený počet zamestnancov (6), ktorí budú vykonávať počas trhov pohotovostnú službu za účelom dodania permanentných náramkov. Prevzatie tohto počtu náramkov potvrdzuje na uvedenom prípise podpis bez uvedenia mena preberajúceho, čo tiež kvalifikujeme ako nekontrolovateľný údaj predmetnej evidencie.
- Obdobný prípad bol aj u odberateľa COOPEX Vario s.r.o. Clementisove sady, Galanta, ktorý prípisom zo dňa 03. 08. 2012 žiadal MSKS o zabezpečenie voľného vstupu pre 6 zamestnancov zabezpečujúcich prevádzkovanie bufetu v areáli konania trhov. Na uvedenom prípise absentuje potvrdenie o prevzatí identifikačných náramkov. Nie je zabezpečený žiadny dokument o prevzatí náramkov týmto odberateľom.
- Ďalším podkladom sumarizácie identifikačných náramkov bol „Protokol o prevzatí“, ktorý podľa obsahu uvádza odberateľa MsÚ Galanta s prevzatím jednodňových identifikačných náramkov v celkovom počte 120 ks a trojdňových v počte 80 ks + dopísaných 20 ks. Opätovne poukazujeme na náležitosti potrebné pri uvádzaní dokumentu - protokolu o prevzatí identifikačných náramkov.
- Technickým službám boli tiež odovzdané identifikačné náramky na základe písomného zoznamu (počet 32 ks) bez podpisov prevzatia jednotlivými zamestnancami uvedenými v zozname.
- Tzv. sumarizácia trojdňových identifikačných náramkov uvádza v počte vydaných „pre účinkujúcich“ 24 ks, ktoré nie je možné preveriť, nakoľko súvisiace podklady nedokumentujú, ktorým účinkujúcim boli tieto náramky poskytnuté.

Na základe predložených podkladov bolo zistené, že z celkového počtu dodaných identifikačných náramkov 14.000 ks bolo 9.524 ks zamenených za vstupenky, 502 ks (nespoplatnených) vydaných usporiadateľom a 3.974 ks vykázaných ako zostatok.

V uvedenom počte 9.524 ks identifikačných náramkov zamenených za vstupenky sú zarátané aj vstupenky predané v predpredaji na MsÚ v Galante, ktorých počet dosiahol 594 ks (á 2 €), z čoho vyplýva, že MsKS Galanta predalo celkom 8.930 ks vstupeniiek.

Kontrolný orgán konštatuje, že zostatok identifikačných náramkov v počte 3.974 ks súhlasí s fyzicky prepočítaným stavom uvedeným v Zázname z kontroly vyúčtovania vstupeniiek a identifikačných náramkov na XXVIII. ročník Galantských trhov, spísaným dňa 20.08.2012.

K čerpaniu výdavkov, okrem vyššie uvedených skutočností kontrolný orgán uvádza nasledovné:

Zabezpečenie profesionálnej usporiadateľskej služby je zdokumentované faktúrou č. 240013 zo dňa 03.08.2012 doručenou dodávateľom K2 Security, s.r.o., Staničná 23, Šaľa, ktorej predmetom je „fakturovanie za strážnu službu podľa dohody“.

K predmetnej faktúre však nie je doložená dohoda, ktorou by bolo možné overiť skutkový stav vyfakturovanej sumy a porovnať ho so stavom podľa dohody.

K faktúre je doložený „Rozpis služby SBS Galantské trhy“ bez uvedenia dátumu jeho spracovania, prípadne podpisu zodpovednej osoby, ktorá ponuku spracovala. Uvedený doklad mohol byť k faktúre spracovaný kýmkoľvek a kedykoľvek.

Okrem uvedeného, keďže k zabezpečeniu tejto služby neboli predložené žiadne iné ponuky od prípadných ďalších dodávateľov, kontrolný orgán poukazuje na hospodárnosť použitia finančných prostriedkov súvisiacich so zabezpečením tejto služby.

Obdobné zistenie kontrolný orgán zaznamenáva aj pri výdavkoch súvisiacich s nákupom identifikačných náramkov, kde taktiež neboli predložené ponuky od iných dodávateľov, čím by bolo možné overiť zabezpečenie hospodárnosti pri nakladaní s revidovanými finančnými prostriedkami.

Záverom môžeme skonštatovať, že až na menšie nedostatky v organizácii bolo spoplatnenie kultúrnych akcií uskutočnených počas XXVIII. ročníka Galantských trhov zvládnuté.

Javí sa ako jediné možné riešenie na zjednodušenie tak predaja, ako aj následnej kontroly spojenie vstupenky a identifikačného náramku do jedného celku, t.j. náramok bude mať poradové číslo a bude zároveň evidovaný ako vstupenka, čím sa náklady na predaj znížia o polovicu. Zároveň sa zjednoduší kontrola identifikačných náramkov poskytnutých organizátorom.

Taktiež je potrebné určiť presné pravidlá poskytnutia náramkov zo služobných dôvodov a to hlavne spôsob žiadosti a počet bezplatných náramkov na žiadosť.

V súlade so všeobecnými pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 12.10.2012 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam hlavnému kontrolórovi.

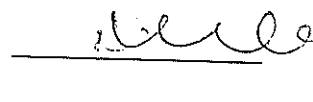
Súčasťou správy o výsledkoch predmetnej kontroly je:

príloha č. 1 – Prehľad predaja vstupeniek počas XXVIII. ročníka Galantských trhov spracovaný kontrolovaným subjektom

Správa o výsledkoch kontroly vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov, vybraných Mestským kultúrnym strediskom Galanta bola spracovaná dňa 05.10.2012 a vedúcemu kontrolovaného subjektu odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jeho obsahom a následnému odstúpeniu dotknutým zamestnancom kontrolovaného subjektu, čo potvrdzujú svojim podpisom:

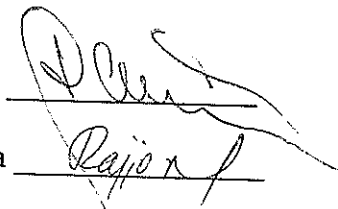
Za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Ján Kolek, riaditeľ MsKS v Galante

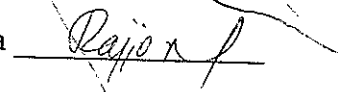


Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta

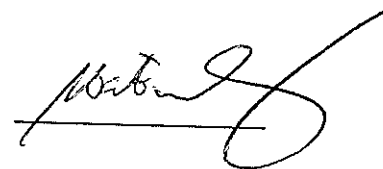


Daniela Rajjová, samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra



Na vedomie:

Mgr. Ladislav Maťašovský, primátor mesta Galanta



V Galante, dňa 05.10.2012

**Podrobný prehľad predaja vstupeniiek počas
XXVIII. ročníka Galantských trhov**

Predpredaj vstupeniiek

	Vydané ks	Predané ks	Zostatok ks
MsKS	1.000	345	655
SPOLU	1.000	345	655

Nádvorie NK

Dátum	Čas predaja	Vydané ks		Predané ks	
		á 2,00 €	á 1,00 €	á 2,00 €	á 1,00 €
09.08.	9:00 – 17:00	600	400	76	147
	17:00 – 01:00	*200	1.200	179	1.200
10.08.	9:00 – 02:00	0	*2.000	0	2.000
11.08.	9:00 – 17:00	0	400	0	381
	17:00 – 02:00	0	*1.300	0	863
SPOLU				255	4.591

* presun vstupeniiek

Amfiteáter

Dátum	Čas predaja	Vydané ks		Predané ks	
		á 2,00 €	á 1,00 €	á 2,00 €	á 1,00 €
09.08.	16:00 – 23:00	*200	1.200	42	1.092
10.08.	12:00 – 23:00	0	1.800	0	1.800
11.08.	16:00 – 23:00	0	1.300	0	805
SPOLU				42	3.697

* presun vstupeniiek

REKAPITULÁCIA

Dátum	Vydané ks		Predané ks	
	á 2,00 €	á 1,00 €	á 2,00 €	á 1,00 €
Predpredaj	1.000	0	345	0
09.08.	600	3.000	297	2.439
10.08.	0	3.000	0	3.800
11.08.	0	3.000	0	2.049
SPOLU	1.600	9.000	642	8.288

642 ks x 2,00 € = 1.284,00 €

8.288 ks x 1,00 € = 8.288,00 €

SPOLU: 9.572,00 €

V Galante, dňa 15.08.2012

Vypracovala: Andrea Čölleová, v.r.

Opatrenia
prijaté z kontroly vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas
konania XXVIII. ročníka Galantských trhov, vybraných Mestský kultúrnym strediskom
Galanta

Na základe správy o výsledkoch kontroly boli prijaté nasledovné opatrenia:

1. Zjednodušiť systém predaja podľa metodických pokynov vypracovaných riaditeľstvom trhov.
2. Určiť presné pravidlá poskytnutia náramkov zo služobných dôvodov (pre službukonajúci personál a účinkujúcich) a to:
 - spôsob žiadosti
 - počet bezplatných náramkov na žiadosť
 - náramky farebne rozlíšiť.

T: do realizácie XXIX. ročníka GT

Z: riaditeľ MsKS
ved. ekonom. odd.
ved. progr. odd.

V Galante, dňa 18.10.2012



Mestské kultúrne stredisko
Mierové námestie 942/3
924 01 Galanta
IČO : 00059404
DIČ : 2021153167

Mgr. Ján Kolek
riaditeľ

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

S p r á v a

**o výsledkoch kontroly nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti
s činnosťou Tenisového klubu Slovan Galanta.**

V rámci zamerania kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie II. polroka 2012 schváleného MsZ v Galante uznesením č. 177/Z-2012 zo dňa 28.06. 2012 bola v termíne od 11.10. 2012 do 19.10. 2012 vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Galante
Mierové námestie 940/1
924 18 Galanta

Kontrolný orgán: MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta
Daniela Rajjová, samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra

Revidované obdobie: rok 2011, 2012.

Predmetom kontroly bola dokumentácia súvisiaca s užívaním majetku mesta, ako aj zúčtovaním finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta formou dotácie Tenisovému klubu Slovan Galanta v revidovanom období.

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržiavanie príslušných všeobecne záväzných predpisov a uznesení schválených MsZ v Galante súvisiacich s predmetom kontroly.

O predmete kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený oznámením zo dňa 08.10. 2012.

Výsledok kontroly:

Všeobecne záväzným nariadením mesta Galanta č. 47/2009 v znení neskorších zmien, ktorého ostatná úprava bola mestským zastupiteľstvom schválená uznesením č. 132/Z-2012 zo dňa 28.02.2012 sú upravené práva a povinnosti súvisiace s hospodárením s majetkom mesta.

Všeobecne záväzným nariadením mesta Galanta č. 1/2007 schváleným mestským zastupiteľstvom uznesením č. 20/Z-2007 zo dňa 15.02.2007 sú upravené podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Galanta.

Na revidovaný predmet kontroly sa okrem uvedených normatífov mesta vzťahujú tiež zákonné normy vyplývajúce z ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách a zákona o majetku obcí.

Bližšie podmienky, práva a povinnosti súvisiace s hospodárením s majetkom mesta upravujú Zásady hospodárenia s majetkom mesta, ktoré sú premietnuté vo všeobecne záväznom nariadení mesta Galanta, schválenom mestským zastupiteľstvom.

Na zasadnutí MsZ dňa 12.06. 2008 bol uznesením č. 179/Z-2008 schválený prevod majetku mesta do správy príspevkovej organizácii – Správa športových zariadení mesta Galanta, ktorej predmetom bol pozemok parcely číslo 5192/3.

Zároveň bol schválený prenájom pozemku Tenisovému klubu Slovan Galanta, občianskemu združeniu za podmienok prevádzkovania tenisových kurtov s výškou nájmu 100,- Sk/rok, t.j. **3,3194 €**.

Následne bola uzatvorená nájomná zmluva medzi prenajímateľom – Správa športových zariadení mesta Galanta a nájomcom – Tenisový klub Slovan Galanta na dobu neurčitú s účinnosťou od 01.08.2008 za cenu schválenú MsZ. Predmetom nájmu bol pozemok o celkovej výmere 3.506,29 m² prenechaný na dočasné užívanie nájomcovi na účely športovej činnosti – prevádzka tenisových kurtov.

Jedným zo zmluvných záväzkov nájomcu je bez nároku na úhradu poskytnúť tenisové kurty prenajímateľovi ako aj tretím osobám, ktoré so súhlasom prenajímateľa budú využívať tenisové kurty na hru, na základe vzájomne odsúhlaseného časového harmonogramu zostaveného na príslušné obdobie (týždeň, mesiac).

Nebytový priestor v objekte s. č. 741 – sociálno-hygienické zariadenie letného kina spravuje od 01.01.1987 príspevková organizácia mesta Galanta – Mestské kultúrne stredisko v Galante.

Prízemie a terasa tohto objektu boli hospodárskou zmluvou zo dňa 23.08.1988 dané do bezplatného užívania TJ Slovan NV v Galante na dobu neurčitú.

V danom časovom období bola dňa 01.09. 1993 v súlade so všeobecne záväzným nariadením mesta Galanta uzatvorená nová nájomná zmluva na dobu neurčitú s výškou nájomného v sume 15.125 Sk/rok, t.j. **502,0580 €** ročne.

Nájomca – Občianske združenie Tenisový klub Slovan Galanta písomne požiadal (nie je uvedený dátum podania žiadosti) prenajímateľa – Mestské kultúrne stredisko v Galante o zrušenie zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 01.09.1993 vo výmere 184,15 m² a o uzatvorenie novej zmluvy prevodom za 1,- Sk do vlastníctva alebo do prenájmu za symbolickú 1,- Sk na dobu 30-50 rokov s nemožnosťou výpovede zmluvy zo strany prenajímateľa.

Žiadosť bola odôvodnená potrebou zrekonštruovania predmetných nebytových priestorov, ktoré si v tej dobe vyžadovali investíciu v sume 1.280.000 Sk. Tenisový klub vo svojej žiadosti poukázal aj na skutočnosť, že z dôvodu zdevastovania budovy ako aj jej zariadenia nemôže usporiadať turnaje väčšieho rozsahu (v sledovanom období hráči postúpili do II. národnej tenisovej ligy) a to celoštátne, prípadne medzinárodne.

Spoločenskú miestnosť (bar) chceli výlučne využívať na vlastné potreby klubu, na občerstvenie pri tréningoch a turnajoch.

V závere žiadosti bolo vyslovené, že v prípade kladného vyhovenia tenis v Galante získa dôstojný areál pre deti, mládež a dospelých nášho mesta.

Z uvedeného dôvodu bol predmetný nebytový priestor predložený na rokovanie MsZ dňa 16.11. 2005 s vyjadrením príslušných oddelení MsÚ, ako aj komisií MsZ.

Súčasťou materiálu bol aj návrh uznesenia, ktorým mal byť nebytový priestor schválený na účely športových aktivít s dobou nájmu do 31.12.2007 s ročným nájomom:

- podľa alternatívy 1: ročné nájomné 200 Sk/m²/rok
- podľa alternatívy 2: ročné nájomné 1,- Sk s podmienkou, že ak nepreinvestujú finančné prostriedky v sume 1.280.000 Sk na rekonštrukciu objektu podľa zoznamu opráv, uhradia dodatočne nájomné vo výške 200 Sk/m²/rok.

V návrhu uznesenia na schválenie boli premietnuté osobitné podmienky, podľa ktorých po preinvestovaní sumy 1.280.000 Sk na rekonštrukciu podľa zoznamu opráv, malo byť mestskému zastupiteľstvu predložené vyúčtovanie preinvestovanej sumy a návrh na uzatvorenie nájomnej zmluvy s dobou nájmu 20 rokov. V prípade podnájmu časti priestorov tretej osobe na obchodné účely dodatkom zvýšiť nájomné na takto prenajatú časť na výšku v zmysle VZN mesta Galanta č. 96/2004 o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta.

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 431/Z-2005 zo dňa 16.11. 2005 schválilo uzatvorenie zmluvy o budúcej zmluve ako aj nájomnej zmluvy na nebytový priestor v objekte s.č. 741 v správe MsKS Galanta pre Tenisový klub Slovan Galanta za podmienok uvedených v návrhu uznesenia, kde však na základe pozmeňujúceho návrhu bola vypustená posledná veta z osobitných podmienok nájmu, na základe čoho bola daná možnosť nájomcovi prenajať priestory tretej osobe na obchodné účely bez zvýšenia nájomného v prospech prenajímateľa.

Na základe vyššie uvedených procesných postupov bola s nájomcom uzatvorená dňa 22.12. 2006 zmluva o nájme predmetného nebytového priestoru v celkovej výmere 184,15 m² na dobu od 01.01. 2007 do 01.01. 2027 s výškou ročného nájmu 1,- Sk (dodatkom č. 1 zo dňa 22.12.2008 upravená cena na 1,- € v zmysle uznesenia MsZ č. 276/Z-2008 schváleného na zasadnutí dňa 11.12.2008) bez valorizácie. Zmluvnými stranami bolo dojednané, že nájomca bude uvedené priestory užívať na účely športových aktivít pre Tenisový klub Slovan Galanta, ako aj na reštauračnú činnosť.

Na rokovaní MsZ dňa 26.02. 2009 bol uznesením č. 295/Z-2009 udelený súhlas k podnájmu nebytových priestorov v nájme Občianskeho združenia - Tenisový klub Slovan Galanta tretej osobe, na základe ktorého bol dňa 10.03. 2009 podpísaný dodatok č. 2 k zmluve o nájme uzatvorenej dňa 22.12.2006.

Konštatujeme, že pôvodný zámer nájomcu uvedený v žiadosti, ktorým okrem iného zdôvodňoval využívanie baru na vlastné potreby klubu, sa týmto stal bezpredmetným.

Okrem uvedených skutočností poukazujeme na fakt, že nebytový priestor prenajímaný nájomcom od roku 2007, okrem priestorov komerčne prenajatého baru, je v dezolátnom stave, čo chce nájomca riešiť z finančných prostriedkov žiadaných od mesta formou poskytnutia dotácie.

Úlohou prenajímateľa (MsKS Galanta) je doriešiť v tejto oblasti nápravu v súlade so zmluvou o prenájme nebytového priestoru.

Rozpočet mesta okrem iného vytvára aj zdroje pre poskytovanie dotácií. Podmienky pre ich poskytnutie sú upravené Všeobecne záväzným nariadením mesta Galanta č. 1/2007.

Športovým klubom bolo v rozpočte mesta na rok 2011 schválených celkom 113.000 € na účely poskytnutia finančných dotácií na ich činnosť v súlade s citovaným nariadením mesta.

Z uvedeného objemu bolo Tenisovému klubu Slovan Galanta poskytnutých 6.000 € na základe žiadosti zo dňa 18.03.2012, prejednávanej na komisii mládeže, telesnej výchovy a športu pri MsZ v Galante dňa 23.03.2011. Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu Mesta Galanta bola zúčastnenými stranami podpísaná dňa 03.05.2011.

Finančné prostriedky boli poskytnuté v dvoch splátkach, kde I. splátka v objeme 4.000 € mala byť zúčtovaná do 30 dní odo dňa uplynutia kalendárneho polroka, t.j. do 30.07.2011 a II. splátka v objeme 2.000 € do 30.11.2011.

Zúčtovanie I. časti dotácie bolo na MsÚ doručené dňa 23.09.2012, na základe čoho konštatujeme, že príjemcom nebol dodržaný zmluvne dojednaný termín zúčtovania.

Zúčtovanie druhej časti dotácie bolo doručené dňa 23.11.2011, čo bolo v súlade so zmluvným dojednaním.

Kontrolou súvisiacich dokladov bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli príjemcom použité v prevažnej miere na úhradu faktúr za energie a časť na úhradu nákladov na cestovné pre rozhodcov, v podstate na náklady ktoré boli premietnuté v žiadosti.

V roku 2012 bolo športovým klubom schválených na účely poskytnutia dotácií celkom 114.000 €. Na zasadnutí komisie mládeže, telesnej výchovy a športu dňa 15.02.2012 bolo Tenisovému klubu Slovan Galanta odsúhlasených 6.000 €, na úrovni minulého roku.

Žiadosť o poskytnutie dotácie bola na MsÚ Galanta doručená dňa 06.02.2012. Zmluva o jej poskytnutí bola podpísaná dňa 29.02.2012 za tých istých podmienok ako aj v predchádzajúcom roku. V roku 2012 bola I. časť dotácie v sume 4.000 € príjemcom zúčtovaná podľa zmluvného dojednaní. Finančné prostriedky boli použité na úhradu energií, nákup lôpt, prenájom telocvične a na príspevok na dopravu. Druhá časť dotácie v sume 2.000 € bola príjemcovi poskytnutá dňa 07.08.2012 a termín zúčtovania je dojednaný do 30.11.2012.

Kontrolný orgán konštatuje, že finančné prostriedky poskytnuté z rozpočtu mesta boli Tenisovým klubom Slovan Galanta zúčtované podľa zákona o rozpočtových pravidlách, až na prípad oneskoreného zúčtovania I. časti dotácie poskytnutej v roku 2011.

Odporúčame príslušnej komisii MsZ pri prerozdeľovaní rozpočtovaných finančných prostriedkov pre športové kluby prihliadať na povinnosti vyplývajúce z plnenia podmienok poskytnutia dotácie jednotlivým športovcom.

Poznamenávame, že na tieto účelovo určené rozpočtované finančné prostriedky nie je právny nárok, teda nemusia byť vyčerpané v celom objeme.

V prípade tenisového klubu odporúčame pri prideľovaní finančných prostriedkov poskytnutých formou dotácie zväžiť a prehodnotiť účel poskytnutia, ako aj finančný objem.

Ako dôvod uvádzame, že tento športový klub počas revidovaného obdobia žiadal finančné prostriedky okrem iného aj na úhradu energií alebo úpravu kurtov.

Vyššie uvedené kontrolné zistenia preukazujú, že tenisový klub má z mesta určité výhody a to prenájom nebytových priestorov za symbolickú cenu 1,- € ročne, ako aj prenájom pozemkov, na ktorých sa nachádzajú tenisové kurty za 3,32 € ročne.

V prípade úhrady za prenájom tohto majetku mesta by prenajímateľ v tomto období podľa cien schválených nariadením mesta ročne uhrádzal za nebytové priestory 6.063 € a za pozemok 19.285 € ročne.

Vyššie uvádzané skutočnosti vyplývajúce zo zmluvných dojednaní preukazujú, že tenisový oddiel sa zaviazal Zmluvou o nájme nebytových priestorov zo dňa 22.12.2006, konkrétne v čl. VI. hradiť úhrady za služby spojené s nájmom v plnej výške priamo u dodávateľov.

Na strane druhej si však tieto finančné prostriedky žiada formou poskytnutia dotácie, kde na základe jej schválenia si plní povinnosti, ktorými sa zmluvne zaviazal.

Obdobne je to aj u zmluvného dojednaní za prenájom pozemku (nájomná zmluva zo dňa 01.08.2008), kde sa zaviazal uhrádzať náklady spojené s obvyklým udržiavaním predmetu nájmu. Taktiež si v žiadosti uplatňuje poskytnutie finančných prostriedkov na úpravu kurtov.

V prípade zvýhodneného prenájmu užívania pozemku na účely prevádzkovania tenisových kurtov odporúčame zabezpečiť využívanie tenisových kurtov pre deti a mládež podľa zmluvného dojednaní.

V tejto oblasti je potrebná spolupráca medzi školskými zariadeniami a Správou športových zariadení mesta, ktorou by v rámci využívania voľného času detí a mládeže mohol byť zostavený časový harmonogram na príslušné obdobie na účely využívania tenisových kurtov.

Výsledky kontroly tiež preukázali potrebu prehodnotenia objemu finančných prostriedkov pri zostavovaní a schvaľovaní rozpočtu pre účely poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Galanta, kde je zaznamenaný ročný nárast.

Odporúčame dôsledne sledovať dohodnuté termíny zúčtovania poskytnutých dotácií a v prípade ich nedodržania zo strany príjemcu na túto skutočnosť prihliadať v ďalšom nasledujúcom období pri rozdeľovaní predmetných finančných prostriedkov.

V súlade so všeobecnými pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 26.10.2012 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam hlavnému kontrolórovi

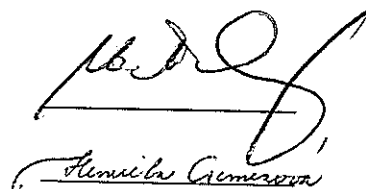
Správa o výsledkoch kontroly nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti s činnosťou Tenisového klubu Slovan Galanta bol spracovaný dňa 22.10.2012 a vedúcim kontrolovaného subjektu odovzdaný za účelom oboznámenia sa s jeho obsahom a následnému odstúpeniu dotknutým zamestnancom kontrolovaného subjektu, čo potvrdzujú svojím podpisom:

Za kontrolovaný subjekt:


Mgr. Ladislav Maťašovský, primátor mesta Galanta

PaedDr. Henrieta Csemezová, prednostka MsÚ v Galante

Mgr. Alica Orbánová, vedúca oddelenia školstva,
kultúry a športu MsÚ v Galante



Henrieta Csemezová

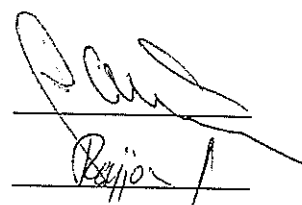


Alica Orbánová

Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta

Daniela Rajjová sam. odb. ref. ÚHK



Gábor Pallya

Na vedomie:

Mgr. Ján Kolek, riaditeľ Mestského kultúrneho strediska v Galante



Ján Kolek

V Galante, dňa 22.10.2012

O p a t r e n i a
prijaté z výsledkov kontroly nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti
s činnosťou Tenisového klubu Slovan Galanta.

Na základe výsledkov vyššie uvedenej kontroly vykonanej útvarom hlavného kontrolóra prijímam nasledovné opatrenia:

1/

Zabezpečiť kontrolu plnenia zmluvných podmienok uzatvorených v súvislosti s poskytnutím dotácií z rozpočtu mesta Galanta a v prípade nedodržania dojednaných termínov postupovať v súlade so súvisiacimi všeobecne záväznými predpismi.

Zodpovedná: vedúca oddelenia školstva, kultúry a športu MsÚ v Galante
Termín: stály, kontrola k 31.12. príslušného roka

2/

Pri schvaľovaní výšky poskytnutej dotácie prihliadať na ďalšie možnosti, ktoré boli už žiadateľovi dotácie z mesta poskytnuté. O tejto skutočnosti informovať príslušnú komisiu MsZ, ktorá rozhoduje o výške poskytnutia dotácie.

Zodpovedná: vedúca oddelenia školstva, kultúry a športu MsÚ v Galante
Termín: stály, kontrola k 31.12. príslušného roka

3/

V súvislosti s využívaním tenisových kurtov a využívaním voľného času detí a mládeže zabezpečiť spoluprácu medzi školskými zariadeniami zriadenými mestom Galanta a Správou športových zariadení mesta Galanta.

Zodpovedná: vedúca oddelenia školstva, kultúry a športu MsÚ v Galante
Termín: stály, kontrola k 31.12. príslušného roka

PaedDr. Henrieta Csemezová
PaedDr. Henrieta Csemezová
prednostka MsÚ v Galante

V Galante, dňa 02.11.2012

Opatrenie
prijaté z kontroly nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti s činnosťou
Tenisového klubu Slovan Galanta

Na základe správy o výsledkoch kontroly bolo prijaté nasledovné opatrenie:

1. Vyvolať stretnutie s nájomcom (Tenisový klub Slovan Galanta) ohľadom kontroly využívania nebytového priestoru a kontroly dodržiavania zmluvných podmienok v zmysle čl. IX ods. 9/ Zmluvy o nájme nebytového priestoru zo dňa 22. decembra 2006.

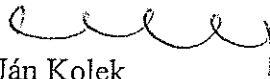
T: do 15.12.2012

Z: riaditeľ MsKS

V Galante, dňa 06.11.2012



Mestské kultúrne stredisko
Mierové námestie 942/3
924 01 Galanta
IČO : 00059404
DIČ : 2021153167


Mgr. Ján Kolec
riaditeľ