

# MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE

## Útvar hlavného kontrolóra mesta

---

Pre rokovanie  
Mestského zastupiteľstva v Galante  
dňa 16.03.2017

K bodu č. 19: Správa o výsledkoch kontrol vykonaných  
útvarom hlavného kontrolóra

**Návrh predkladá:**

MVDr. Gábor Pallya v. r.  
hlavný kontrolór

**Materiál obsahuje:**

A/ Návrh uznesenia  
B/ Správa o výsledkoch kontroly  
organizačného zabezpečenia XVIII.  
Reprezentačného plesu mesta Galanta, jeho  
propagácie a predaja vstupeniek.  
C/ Správa o výsledkoch kontroly naplňovania  
príjmov a čerpania finančných prostriedkov  
rozpočtovaných v rozpočte mesta Galanta za  
účelom organizovania Vianočných trhov  
a Silvestra 2016.

**Návrh spracoval:**

MVDr. Gábor Pallya v. r.  
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 09.03.2017

# N Á V R H   U Z N E S E N I A

**Mestské zastupiteľstvo v Galante**

**b e r i e   n a   v e d o m i e**

**1/**

Správu o výsledkoch kontroly organizačného zabezpečenia XVIII. Reprezentačného plesu mesta Galanta, jeho propagácie a predaja vstupeniek.

**2/**

Správu o výsledkoch kontroly naplňovania príjmov a čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v rozpočte mesta Galanta za účelom organizovania Vianočných trhov a Silvestra 2016.

**s c h v a ľ u j e**

Opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom, ktoré tvoria prílohu č. 1 a č. 2

## Útvar hlavného kontrolóra mesta GALANTA

### **S p r á v a** **o výsledkoch kontroly organizačného zabezpečenia XVIII. Reprezentačného plesu mesta Galanta, jeho propagácie a predaja vstupeniek.**

Na zasadnutí komisie Finančnej a správy majetku pri MsZ v Galante dňa 19.01.2017 vystala požiadavka preveriť stav zabezpečenia XVIII. Reprezentačného plesu mesta Galanta a predaj vstupeniek na toto podujatie.

**Kontrolný orgán:** Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

**Kontrolu vykonali:** MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór a Daniela Rajjová,  
samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra

**Kontrolovaný subjekt :** Mestský úrad  
Mierové námestie 940/1  
924 18 Galanta  
a  
Mestské kultúrne stredisko  
Mierové námestie 942/3  
924 01 Galanta

**Revidované obdobie :** rok 2016 – ďalšie obdobie súvisiace s prípravou revidovanej kultúrnej akcie

**Miesto výkonu kontroly:** totožné so sídlami kontrolovaných subjektov

**Čas výkonu kontroly:** od 24.01.2017 do 10.02.2017, prerušovane

**Predmetom kontroly** bola dokumentácia preukazujúca skutkový stav zabezpečenia revidovaného kultúrno spoločenského podujatia, ako aj verbálne vyjadrenia dotknutých zamestnancov, ktorí predmetnú akciu pripravovali.

**Cieľom kontroly bolo preveriť** postupy uskutočnené počas prípravy revidovanej akcie.

**O predmete kontroly** boli kontrolované subjekty **oboznámené** písomným oznámením zo dňa 23.01.2017.

#### **Výsledok kontroly:**

Uznesením Mestského zastupiteľstva v Galante č. 409/Z-2016 zo dňa 01.12.2016 bol schválený rozpočet mesta na rok 2017. Rozpočet mesta ako aj organizácií zriadených mestom vo všeobecnosti predstavuje skumulovaný systém sledovania a klasifikácie uskutočnených faktov hospodárskej činnosti, ktorý zovšeobecňuje a odovzdáva informácie pre hodnotové riadenie hospodárskych procesov v samospráve.

Súčasťou tohto dokumentu bol vo výdavkovej časti schválený objem 10.000 € na oddiele 08.2.0.9 Ostatné kultúrne služby, klasifikovaný pre účely „Osláv 780. výročia prvej písomnej zmienky o meste“.

Podľa verbálneho vyjadrenia vedúcich zamestnancov mesta sa v tejto rozpočtovanej sume uvažovalo aj s finančnými prostriedkami, s ktorými sa mali vykryť náklady na Reprezentačný ples mesta Galanta, ktorý bol prvým podujatím v rámci osláv citovaného 780. výročia.

V súlade s predmetom kontroly boli preverované uskutočnené postupy organizačného zabezpečenia plesu, kde bolo zistené:

Komisie mestského zastupiteľstva ako poradné, iniciatívne a kontrolné orgány predstavujú svojou činnosťou určitú formu zapojenia odborníkov do pred rozhodovacej fázy. Mestským zastupiteľstvom v Galante zriadená Komisia kultúry a medzimestských vzťahov v rámci svojej činnosti, okrem iného zaujíma odborné stanovisko aj k organizačno-technickému zabezpečeniu mestských kultúrno-spoločenských podujatí.

Na základe uvedeného obsahom plánu komisie na II. polrok 2016 bolo aj prerokovanie informácie o pripravenosti reprezentačného plesu mesta Galanta, konaného v roku 2017 a to v mesiaci september a december. Plán práce na I. polrok 2017, konkrétne - mesiac január plánuje s prerokovaním informácie o príprave osláv 780. výročia prvej písomnej zmienky o meste Galanta a v mesiaci február vyhodnotenie reprezentačného plesu.

V súlade s plánom práce komisia na zasadnutí dňa 07.09.2016 zaradila do programu rokovania „Informáciu o príprave reprezentačného plesu mesta 2017“. Zápisnica komisie informáciou preukazuje, že z prítomných vedúcich zamestnancov mesta nebola daná informácia o príprave tohto kultúrneho podujatia.

Riaditeľ MsKS Galanta informoval členov komisie, že primátorom mesta mu bol telefonicky oznámený termín plesu a 27.01.2017 (piatok) so zabezpečením hudobnej produkcie – skupina TIP TOP Zuzana Szpevár.

Z dôvodu, že neboli komisii predložené relevantné informácie o príprave reprezentačného plesu, požiadali prednostu MsÚ informovať o tejto akcii členov komisie na jej najbližšom zasadnutí.

Na ďalšom zasadnutí dňa 17.10.2016 komisia skonštatovala, že k príprave plesu neboli zo strany mesta podané žiadne informácie a preto uznesením odporučila, aby sa nasledujúceho zasadnutia komisie zúčastnil primátor mesta, prípadne prednosta MsÚ z dôvodu podania informácie o príprave reprezentačného plesu mesta, alebo aby primátor mesta poveril viceprimátora mesta p. Takáča prípravou tohto kultúrneho podujatia.

Na zasadnutí dňa 12.12.2016 bola komisii podaná zástupkyňou prednostu ústna informácia o príprave plesu, kde bolo zároveň vypovedané, že dňa 13.12.2016 sa v MsKS uskutoční zasadnutie komisie plesu, ktorej členmi boli primátor mesta p. Peter Paška, viceprimátor p. Takáč Zsolt, riaditeľ MsKS Mgr. Ján Kolek a zástupkyňa prednostu p. Lucia Galambosová.

Dňa 17.01.2017 komisia opätovne prerokovávala informácie súvisiace so zabezpečením plesu, kde o príprave plesu podal informáciu riaditeľ MsKS Galanta.

V rámci zisťovania uskutočnených postupov súvisiacich s organizovaním plesu boli zástupkyňou prednostu a riaditeľom MsKS predložené dokumenty preukazujúce stav zabezpečenia plesu.

Podľa predložených záznamov z pracovných stretnutí sa na organizovaní plesu podieľali za mesto primátor, viceprimátor a zástupkyňa prednostu MsÚ a za MsKS riaditeľ a vedúca programového oddelenia MsKS.

Konštatujeme, že „Záznam z pracovného stretnutia“ (bez uvedenia prítomných a dátumu konania) obsahovo má iba formálny charakter, neuvádza termíny plnenia úloh ani zodpovedné osoby. Jednotlivé, po sebe nasledujúce záznamy z pracovných stretnutí neuvádzajú splnenie úloh, prípadne dodržanie ich termínov.

Nedôslednú prípravu preukazujú aj plagáty zverejnené na webovej stránke primátora mesta, kde dňa 03.01.2017 sú obyvatelia informovaní o hlavnom programe s vystúpením Petra Lipu s kapelou, vstupným v cene 7,80 €/osoba a dňa 05.01.2017 je zverejnená informácia, kde hlavným hosťom večera je Marián Čekovský, vstupné v predpredaji je v cene 7,80 €/osoba s kapacitou 150 lístkov, cena po vypredaní je 20,- €/osoba. Zároveň je podaná informácia, že predaj vstupeniek od 16.01.2016 je na programovom oddelení MsKS Galanta.

Zverejnená informácia zo dňa 05.01.2017 je totožná s oznamom o konaní plesu zverejnenom na webovej stránke MsKS.

Kontrolou predaja vstupeniek bolo zistené:

Podľa záznamu z pracovného stretnutia zo dňa 13.12.2016 bolo dohodnuté protokolárne odovzdanie lístkov na predaj p. Galambosovej v počte 130 ks, za úlohu ktorú zodpovedala p. Bánčiová. Ďalej bolo dohodnuté ostatné nepredané lístky vrátane získaných finančných prostriedkov odovzdať na dopredaj MsKS, za čo bola zodpovedná p. Galambosová.

Dňa 09.01.2017 bol preberajúcou p. Galambsovou a odovzdávajúcou p. Bánčiovou podpísaný protokol o prevzatí vstupeniek na XVIII. Reprezentačný ples mesta v počte 130 ks, z toho V.I.P. 27 kusov.

Záznam o vyúčtovaní uvedených vstupeniek preukazuje protokol zo dňa 16.01.2017, na základe ktorého bolo predaných 99 ks vstupeniek á 7,80 € a 4 ks á 20,- €. Z toho V.I.P. 27 ks. Zodpovedná zamestnankyňa MsKS na základe uvedeného protokolu prevzala hotovosť za vstupenky v sume 852,20 €.

Vyššie uvádzané skutočnosti preukazujú, že MsKS odovzdalo vstupenky zamestnankyni MsÚ bez dojednania, ktorým by bolo možné preukazne overiť spôsob vyúčtovania vstupeniek v súlade s protokolom o vyúčtovaní vstupeniek zo dňa 16.01.2017, na základe ktorého MsKS prijalo hotovosť v sume 852,20 Sk.

Vedúcou programového oddelenia MsKS bolo kontrolnému orgánu predložené finančné vyhodnotenie XVIII. Reprezentačného plesu mesta Galanta, podľa ktorého bolo predaných 226 ks vstupeniek á 7,80 €, 43 ks á 20,- € a 41 ks bolo vydaných V.I.P. vstupeniek, čo predstavuje spolu vydaných 310 ks vstupeniek. Pritom sa uvádza kapacita sály v počte 328 miest.

V súvislosti s počtom kapacity sály – 328 miest a celkom vydaného počtu vstupeniek – 310 ks poukazujeme na zavádzajúci oznam webovej stránky MsKS, ktorým je zverejnená informácia, že sú vstupenky vypredané.

Zverejnený oznam na webovej stránke primátora mesta dňa 05.01.2017 uvádza predpredaj vstupeniek á 7,80 €/osoba v kapacite 150 lístkov a cena po vypredaní je 20,- €/osoba. Zároveň sú obyvatelia informovaní, že predaj vstupeniek od 16.01.2017 je na programovom oddelení MsKS.

Z uvedeného oznamu nie je jasné, kto vykonáva predpredaj vstupeniek a v akom termíne.

Podľa tohto oznamu je len jasné, že malo byť predaných 150 ks vstupeniek po 7,80 € a ostatné v cene 20,- €.

Podľa dokumentu predloženého programovým oddelením MsKS bolo predaných 226 ks vstupeniek po 7,80 € a 43 ks po 20,- €.



Na základe, že zamestnanec mesta predal 99 ks vstupeniek po 7,80 €, malo MsKS predat iba 51 ks vstupeniek po 7,80 € a nie 127 ks.

Uvedenú skutočnosť preukazuje celkový počet 226 ks predaných vstupeniek v hodnote 7,80 €, z čoho sa na meste predalo 99 ks á 7,80 €.

Na základe preverovania skutkového stavu predmetu kontroly kontrolný orgán dospel k záveru, že prípravná fáza organizovania XVIII. Reprezentačného plesu mesta Galanta nebola na žiadanej úrovni.

Tak, ako sme už v úvode uviedli, už v samotnom procese rozpočtovania tak v meste, ako aj v príspevkovej organizácii MsKS Galanta sa konkrétne neuvádza rozpočtovaný objem finančných prostriedkov, s ktorým by sa mali vykryť náklady na ples. MsKS v svojom návrhu rozpočtu na rok 2017 vo výnosovej časti, na položke vstupné z diskoték a zábav zdôvodňuje zníženie rozpočtovanej sumy oproti roku 2016 odôvodnením, že nosným podujatím tejto položky bol reprezentačný ples. To znamená, že organizácia v rozpočte s touto kultúrnou akciou nerátala i napriek skutočnosti, že sa Komisia kultúry a medzimiestskych vzťahov týmto kultúrnym podujatím zaoberala už od mesiaca september 2016. Okrem toho ju mala v pláne na II. polrok 2016, čo je zverejnené na dostupných informačných portáloch mesta Galanta.

Predaj vstupeniek priamo súvisí s organizačno-technickým zabezpečením revidovanej kultúrnej akcie. Uvádzané kontrolné zistenia preukazujú potrebu dôsledného zabezpečenia v oblasti dodržiavania interných riadiacich aktov v pôsobnosti mesta.

Výsledky kontroly potvrdili potrebu zabezpečenia dodržiavania povinností vedúcich zamestnancov s dôrazom na pridelenie práce podľa pracovnej zmluvy a popisu pracovných činností, zároveň dbať, aby pokyny zamestnancom v súvislosti s plnením daných úloh boli v súlade so zákonmi a internými riadiacimi aktmi.

V priebehu výkonu kontroly boli revidované doklady konzultované a verbálne doplňované zamestnancami kontrolovaných subjektov.

V súlade s pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 23.02.2017 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam.

Správa o výsledkoch kontroly organizačného zabezpečenia XVIII. Reprezentačného plesu mesta Galanta, jeho propagácie a predaja vstupeniek bola spracovaná dňa 17.02.2017 a dotknutým zamestnancom kontrolovaných subjektov odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, čo potvrdzujú svojim podpisom:

*Za kontrolované subjekty:*

Peter Paška, primátor mesta Galanta  
Mgr. Miroslav Psota, prednosta MsÚ v Galante  
Lucia Galambosová, zástupkyňa prednostu MsÚ Galanta  
Mgr. Ján Kolec, riaditeľ MsKS Galanta  
Dagmar Bánčiová, vedúca programového odd. MsKS Galanta

*Za kontrolný orgán:*

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

V Galante, dňa 17.02.2017

*Schválené 20.2.2017 JH*



Mesto Galanta  
Mestský úrad Galanta  
Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta  
P. O. Box 43

MVDr. Gábor Pallya  
hlavný kontrolór mesta  
Galanta

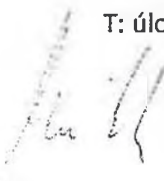
V Galante 8. marca 2017

Vec: Nápravné opatrenia k výsledkom kontroly organizačného zabezpečenia XVIII.  
Reprezentačného plesu mesta Galanta, jeho propagácie a predaja vstupeniek

Na základe výsledkov prerokovania správy o výsledkoch kontroly zo 6. marca 2017 predkladám  
nápravné opatrenia na zlepšenie organizácie prípravy plesu v budúcich obdobiach

1. V dostatočnom časovom predstihu zriadiť plesový výbor v zložení: primátor mesta, zástupca primátora mesta, riaditeľ Mestského kultúrneho strediska v Galante, zamestnanec mesta, zástupca komisie kultúry a medzimestských vzťahov MsZ v Galante.
2. Propagáciou, predajom vstupeniek a organizáciou plesu mesta prednostne poveriť Mestské kultúrne stredisko v Galante.

T: úlohy trvalé

  
Peter Paška  
primátor

## Útvar hlavného kontrolóra mesta GALANTA

### **S p r á v a**

**o výsledkoch kontroly naplňovania príjmov a čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v rozpočte mesta Galanta za účelom organizovania Vianočných trhov a Silvestra 2016.**

V súlade so zameraním kontrolnej činnosti ako aj ostatných súvisiacich všeobecne záväzných predpisov bola vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

**Kontrolný orgán:** Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

**Kontrolu vykonali:** MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór a Daniela Rajjová,  
samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra

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

**Revidované obdobie:** rok 2016 – ďalšie obdobie súvisiace so zúčtovaním  
revidovanej kultúrnej akcie počas výkonu kontroly

**Miesto výkonu kontroly:** totožné so sídlom kontrolovaného subjektu

**Čas výkonu kontroly:** od 25.01.2017 do 24.02.2017, prerušovane

**Predmetom kontroly** bola dokumentácia preukazujúca skutkový stav hospodárenia s finančnými prostriedkami rozpočtovanými na revidované kultúrno spoločenské podujatie mesta.

**Cieľom kontroly bolo preveriť** stav hospodárenia s finančnými prostriedkami schválenými v rozpočte mesta na revidovanú kultúrno spoločenskú akciu.

**O predmete kontroly** boli kontrolované subjekty **oboznámené** písomným oznámením zo dňa 20.01.2017.

### **Výsledok kontroly:**

Podľa predloženej dokumentácie ku kontrole sa pracovné stretnutia k príprave Vianočných trhov a Silvestra uskutočnili celkom trikrát. Riaditeľom tejto akcie bol prednosta MsÚ. Za plnenie jednotlivých úloh súvisiacich so zabezpečením akcie boli určení garanti, za kultúrny program vrátane sprievodných podujatí riaditeľ MsKS Galanta, riaditeľka Centra voľného času, za elektrickú energiu konateľ spoločnosti Bysprav s.r.o., za stavanie stánkov a udržiavanie čistoty riaditeľ TsMG, za bezpečnosť a dopravu náčelník MsP, za rozpočet a poplatky vedúci FaM oddelenia MsÚ, za oblasť kultúry vedúca oddelenia spoločenských služieb MsÚ a za zabezpečenie predajcov a organizáciu vedúca oddelenia rozvoja mesta MsÚ.



Podľa záznamov z rokovania sa pracovných stretnutí zúčastňovali tiež primátor mesta a zástupkyňa prednostu MsÚ.

Keďže sa Vianočné trhy stali v meste už tradičnou kultúrnospoločenskou akciou, schvaľujú sa v rozpočte mesta finančné prostriedky účelovo určené na realizáciu tohto podujatia.

Pôvodný návrh rozpočtu schválený na zasadnutí MsZ dňa 21.12.2015 udáva na kapitole 04.1.1 – Všeobecná ekonomická a obchodná činnosť vo výdavkovej časti pre účely organizovania Vianočných trhov a Silvestra sumu 8.000 €.

V priebehu roka 2016 bola rozpočtovaná výdavková suma na revidovanú akciu upravovaná v rámci schválených úprav rozpočtu nasledovne:

<i>Kapitola rozpočtu</i>	<i>Suma v €</i>	<i>Uznesenie číslo zo dňa</i>	<i>Dôvod</i>
04.1.1	2.000	232/Z-2016 31.03.2016	III. úprava rozpočtu – prerozdelenie prebytku hospodárenia z roku 2015, pre účel zabezpečenia klziska
08.2.0.9	1.000	374/Z-2016 29.09.2016	VII. úprava rozpočtu – prerozdelenie rezervy na poskytnutie dotácií v oblasti kultúry, presun z položky 642001 – finančná podpora pre kultúrne aktivity na položku 637004 – ostatné kultúrne služby
04.1.1	2.000	385/Z-2016 27.10.2016	VIII. úprava rozpočtu – presun z rozpočtovanej položky Galantských trhov (zníženie GT) na položku Vianočné trhy (navýšenie VT) – organizovanie a zabezpečenie akcie
04.1.1	6.000	385/Z-2016 27.10.2016	VIII. úprava rozpočtu – schválený grant poskytnutý spol. Samsung. s.r.o. Galanta na základe Darovacej zmluvy zo dňa 04.10.2016 pre účely podpory prevádzky klziska
04.1.1	1.500	396/Z-2016 01.12.2016	IX. úprava rozpočtu – zvýšenie finančných prostriedkov pre účely organizovania programu Vianočných trhov pre MsKS Galanta

*Rekapitulácia schválených finančných prostriedkov v rozpočte mesta na revidovanú akciu:*

Pôvodný rozpočet schválený v roku 2015	8.000 € - rozpočet (kap. 04.1.1)
III. úprava rozpočtu	+ 2.000 € - rozpočet (kap. 04.1.1)
VII. úprava rozpočtu	+ 1.000 € - rozpočet (kap. 08.2.0.9)
VIII. úprava rozpočtu	+ 2.000 € - rozpočet (kap. 04.1.1)
VIII. úprava rozpočtu	+ 6.000 € - grant (Samsung)
IX. úprava rozpočtu	+ 1.500 € - rozpočet (kap. 04.1.1)

**Celkom:**

**20.500 € vrátane grantu**

*Bližšia špecifikácia schválenia úprav v rozpočte:*

**Tretou úpravou** rozpočtu schválenou uznesením MsZ č. 232/Z-2016 zo dňa 31.03.2016 v rámci prerozdelenia prebytku hospodárenia za rok 2015 bolo na Vianočné trhy odsúhlasených **2.000 €** pre účel zabezpečenia klziska.

**Ôsmou úpravou** schválenou uznesením MsZ č. 385/Z-2016 zo dňa 27.10.2016 boli rozpočtované finančné prostriedky pre účely organizovania Vianočných trhov upravené navýšením o 8.000 €, kde **2.000 €** bolo presunutých z rozpočtovanej položky Galantských trhov na Vianočné trhy a **6.000 €** z dôvodu poskytnutia grantu od spoločnosti Samsung Electronics Slovakia s.r.o., Hviezdoslavova 807, Galanta v rozsahu Darovacej zmluvy zo dňa 04.10.2016, ktorou bola mestu uvedená čiastka účelovo poskytnutá na podporu prevádzky klziska.

**Deviatou úpravou** schválenou uznesením MsZ č. 396/Z-2016 zo dňa 01.12.2016 bola schválená suma **1.500 €** z titulu zvýšenia prostriedkov na organizovanie kultúrneho programu Vianočných trhov pre MsKS Galanta.

Na základe vyššie uvedených zmien bolo na revidovanú kultúrno-spoločenskú akciu odsúhlasených **na kapitole 04.1.1 celkom 13.500 €**.

Okrem uvedených zmien bola schválená aj úprava rozpočtu na kapitole 08.2.0.9 – Ostatné kultúrne služby, kde bolo schválených **1.000 €** na hradenie výdavkov kultúrnych programov Vianočných trhov. Táto zmena bola schválená uznesením č. 374/Z-2016 zo dňa 29.09.2016 v rámci **VII. úpravy** rozpočtu a to na základe návrhu Komisie kultúry a medzimestských vzťahov pri MsZ v Galante v rámci prerozdelenia rezervy ponechanej z finančných prostriedkov určených v rozpočte mesta 2016 na poskytnutie dotácií v oblasti kultúry. Týmto schválením boli na kapitole 08.2.0.9 presunuté finančné prostriedky z položky 642001 (finančná podpora pre kultúrne aktivity) na položku tejto kapitoly 637004 (ostatné kultúrne služby).

Na základe vyššie uvedených zmien v rozpočte mesta vrátane grantu od spoločnosti Samsung bolo na revidovanú kultúrno-spoločenskú akciu celkom odsúhlasených **20.500 €**.

Organizačno-technické a finančné zabezpečenie Vianočných trhov a Silvestra 2016 bolo MsZ predložené na zasadnutí dňa 01.12.2016, kde návrh finančného zabezpečenia tejto akcie bol predložený v sume 11.500 € tak vo výdavkovej, ako aj v príjmovej časti, čo nie je v súlade so schválenou rozpočtovanou sumou odsúhlasenou MsZ na príslušných kapitolách, ktorá mala v čase prerokovávanía tohto materiálu predstavovať sumu celkom 13.000 € bez poskytnutého grantu od spoločnosti Samsung.

Tak ako sme uviedli vyššie, na tomto zasadnutí MsZ v rámci IX. úpravy rozpočtu navýšilo výdavky tejto akcie ešte o 1.500 € na kultúrny program, čím rozpočtovaná suma na výdavky súvisiace s organizovaním Vianočných trhov a Silvestra vrátane kultúrneho programu na oboch uvádzaných kapitolách dosiahla **14.500 €** bez dotácie od spoločnosti Samsung.

Skutočné príjmy a výdavky revidovanej akcie dosiahli nasledovné hodnoty:

**Príjmy:**

- poplatky od predajcov

**2.711,- €**

- šírenie reklamy

**500,- €**

*z toho:*

*Kováč Architects s.r.o. Galanta – 300,- €*

*Virema Trade s.r.o. Sládkovičovo – 200,- €*

- grant od spol. Samsung Electronics Slovakia s.r.o., Galanta 6.000,- €

***Príjmy celkom vrátane grantu (Samsung) 9.211,- €***

***Výdavky:***

5.500,- €	MsKS - úhrada nákladov spojených s organizovaním kultúrnych programov počas Vianočných trhov 2016 – kapitola 04.1.1
1.000,- €	MsKS – hradenie výdavkov kultúrnych programov Vianočných trhov 2016 – kapitola 08.2.0.9
350,- €	kultúrny program - vystúpenie DJ NORBI počas Silvestra 2016
350,- €	kultúrny program - vystúpenie Adrián Forró Band počas Silvestra 2016
900,- €	TsMG – preprava, stavanie, montáž a demontáž stánkov, dokúpenie výzdoby na vianočný stromček
7.411,72 €	náklady na klzisko
152,35 €	Bysprav s.r.o. – dočasný odber EE – prevádzkovanie klziska
216,- €	Roland Lauko – UNO, Čierna Voda – výroba a montáž reklamných banerov v počte 5 ks na klzisko
144,- €	Roland Lauko – UNO, Čierna Voda – výroba a montáž reklamných banerov v počte 4 ks na klzisko
650,- €	Detská farma Humanita, Šaľa – živý betlehem na Vianočných trhoch (4 dni)
300,60 €	Bysprav s.r.o. – zabezpečenie odberu EE počas Vianočných trhov
81,77 €	EE – Vianočné trhy, ZSE
163,20 €	prenájom TOI – TOI
2.000,- €	Kopyr s.r.o. Galanta – ohňostroj Silvester 2016
1.000,- €	Dobrovodský Miroslav – dMLightinG, Galanta – osvetlenie a ozvučenie Silvestra 2016
830,- €	klzisko – dohoda o vykonaní práce – prevádzkovanie klziska, požičiavanie a brúsenie korčúľ – kapitola 01.1.1 (výdavky verejnej správy)
350,- €	klzisko – dohoda o vykonaní práce – čistenie povrchu príležitostného klziska kapitola 01.1.1 (výdavky verejnej správy)

***21.399,64 € Výdavky celkom vrátane použitia grantu (Samsung)***

Kontrolným orgánom sú uvedené finančné hodnoty zistené v účtovnej evidencii počas výkonu kontroly, ktoré priamo súviseli s usporiadaním Vianočných trhov a Silvestra 2016.

Po prehodnotení financovania akcie konštatujeme, že z rozpočtu mesta bolo MsZ schválených 14.500,- € (bez dotácie od spoločnosti Samsung) a vyčerpaných 15.399,64 € (bez dotácie od spoločnosti Samsung).

Do príjmovej časti rozpočtu bolo v súvislosti s uskutočnením tejto akcie zaúčtovaných 3.211,- €.

Z dôvodu, že všetky príjmy boli zaevidované v účtovníctve a v rámci výkonu kontroly bola zistená absencia príjmov za požičiavanie a brúsenie korčúľ, bol kontrolovaným subjektom predložený prípis primátora mesta – „Súhlas primátora o využití sponzorsky získaných financií“.



Z predloženej dokumentácie vyplýva, že za požičanie korčúl sa vyberal poplatok v sume 1,- €/osoba tzv. formou sponzorského príspevku, ktorý na mieste zinkasoval zamestnanec, s ktorým bola uzatvorená dohoda o vykonaní práce. Primátor mesta svojím písomným súhlasom zo dňa 03.12.2016 (sobota) poveruje zástupkyňu prednostu sponzorskou zmluvou poskytnúť vyzbierané finančné prostriedky občianskemu združeniu Templars Slovakia Galanta. Kontrolou bolo zistené, že uvedená zmluva zo dňa 03.12.2016 (sobota) nie je v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Okrem uvedeného tieto finančné prostriedky boli získané z činnosti mesta a teda mali byť zdrojom príjmu mesta a o ich použití sa malo postupovať v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách.

Kontrolnému orgánu nebola preukázaná suma, ktorá bola z uvedenej činnosti získaná.

Podľa verbálneho vyjadrenia prednostu MsÚ – riaditeľa trhov, mu neboli známe skutočnosti o získaní uvedených príjmov, ani o naložení s nimi. V procese prípravy trhov sa o týchto skutočnostiach nerokovalo a nebola k tomu prijatá žiadna úloha.

V súvislosti s uvedenou činnosťou bolo ďalej zistené, že dohody o vykonaní práce súvisiace s prevádzkou klziska dosahujú objem 1.180 €, ktorých čerpanie je evidované vo výdavkoch kapitoly verejnej správy. V dohodách boli dojednané pracovné úlohy - prevádzkovanie klziska, požičiavanie, brúsenie korčúl a čistenie povrchu, nie však vyberanie finančnej hotovosti za požičanie korčúl. Z uvedeného vyplýva, že zamestnanec svoju prácu vykonával v rozpore s uzatvorenou dohodou a bez hmotnej zodpovednosti za príjem finančnej hotovosti, s ktorou nakladal. Kontrolnému orgánu nebol predložený dokument preukazujúci prevzatie a odovzdanie finančnej hotovosti zamestnancom, s ktorým bola uzatvorená dohoda o vykonaní práce.

K výške dohodnutej odmeny za vykonanú prácu poukazujeme na predchádzajúce kontrolné zistenia, kde kontrolný orgán upozorňoval na odmeňovanie týchto zamestnancov, ktoré má byť porovnateľné s odmeňovaním kmeňových zamestnancov mesta. Vykonaná kontrola preukázala, že pri uzatvorení dohôd neboli dodržané ustanovenia interného prepisu – Zásady a postup pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach samosprávy mesta Galanta, podpísaného primátorom mesta.

K výdavkom revidovanej akcie poznamenávame, že finančné prostriedky za kultúrne programy dosiahli najvyšší podiel. Skutočná hodnota týchto výdavkov dosiahla sumu 7.200 €, z ktorých bolo pre MsKS poukázaných 6.500 € a 700 € bolo použitých z rozpočtu mesta. Odporúčame v budúcnosti zabezpečiť kultúrny program jedným subjektom. Kontrolou bolo ďalej zistené, že finančné prostriedky poukázané MsKS na zabezpečenie kultúrneho programu neboli v čase výkonu kontroly zúčtované.

V priebehu výkonu kontroly boli revidované doklady konzultované a verbálne doplňované zamestnancami kontrolovaného subjektu.

V súlade s pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 03.03.2017 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam.

Správa o výsledkoch kontroly naplňovania príjmov a čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v rozpočte mesta Galanta za účelom organizovania Vianočných trhov a Silvestra 2016 bola spracovaná dňa 28.02.2017 a dotknutým zamestnancom kontrolovaného subjektu odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, čo potvrdzujú svojím podpisom:

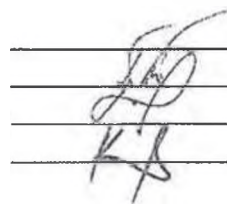
***Za kontrolovaný subjekt:***

Peter Paška, primátor mesta Galanta

Mgr. Miroslav Psota, prednosta MsÚ v Galante

Lucia Galambosová, zástupkyňa prednostu MsÚ Galanta

Ing. Zuzana Kopasová, vedúca oddelenia rozvoja mesta MsÚ Galanta



***Za kontrolný orgán:***

MVDr. Gábor Paliya, hlavný kontrolór mesta Galanta

Daniela Rajjová, samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra



*Príloha: LHJ*

V Galante, dňa 28.02.2017





Mesto Galanta  
Mestský úrad Galanta  
Prednosta  
Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta  
P. O. Box 43

---

MVDr. Gábor Pallya  
hlavný kontrolór mesta  
Galanta

V Galante 8. marca 2017

Vec: Nápravné opatrenia kontroly naplňovania príjmov a čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v rozpočte mesta Galanta za účelom organizovania vianočných trhov a Silvestra 2016

Na základe výsledkov prerokovania správy o výsledkoch kontroly zo 6. marca 2017 predkladám nápravné opatrenia.

1. Pri usporiadaní vianočných trhov a vítaní nového roka predkladať na schválenie Mestskému zastupiteľstvu v Galante všetky výdavkové a príjmové položky súvisiace s podujatím, vrátane nákladov na dohody s obslužným personálom.

Z: Ing. Srnka PhD., Galambosová  
T: úloha trvalá

2. Dohody o vykonaní práce uzatvárať postupom podľa Zásad pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach samosprávy mesta Galanta a Pracovného poriadku mesta Galanta účinného do 1. 12. 2016.

Z: Galambosová  
T: úloha trvalá

3. V prípade zverejnia majetku alebo disponovania s peňažnými prostriedkami mesta Galanta zamestnancom mesta alebo osobám pracujúcim na základe dohody, uzatvárať dohody o hmotnej zodpovednosti.

Z: prednosta MsÚ

T: úloha trvalá

4. Vyúčtovanie podujatia predkladať Mestskému zastupiteľstvu v Galante s rozpisom všetkých skutočných výdavkov a príjmov.

Z: Ing. Srnka PhD., Galambosová

T: úloha trvalá



Mgr. Miroslav Psota  
prednosta