

MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE

Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 28.10.2014

K bodu č. 18: Správy 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/ Správa o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie v súlade s ustanoveniami VZN mesta Galanta č. 1/2007
- C/ Správa o výsledkoch kontroly naplňovania vlastných príjmov príspevkovou organizáciou Technické služby mesta Galanta a ich následné použitie.

V Galante, dňa 20.10.2014

N Á V R H N A U Z N E S E N I E

Mestské zastupiteľstvo v Galante

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

- Správu o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie v súlade s ustanoveniami VZN mesta Galanta č. 1/2007
- Správu o výsledkoch kontroly naplňovania vlastných príjmov príspevkovou organizáciou Technické služby mesta Galanta a ich následné použitie.

s c h v a ľ u j e

a) bez pripomienok

b) s pripomienkami

Nápravné opatrenia prijaté kontrolovanými subjektmi z výsledkov vyššie uvedených kontrol, ktoré sú predmetom príloh č. 1 a č. 2.

Útvár hlavného kontrolóra mesta Galanta

SPRÁVA

o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie v súlade s ustanoveniami Všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta č. 1/2007.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, ako aj na základe výsledkov kontroly vykonanej Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky v meste Galanta uskutočnenej v roku 2013, bola v termíne od 18.10.2013 do 20.06.2014, prerušovane vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

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

Revidované obdobie: rok 2012

Kontrolu vykonali: MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór – vedúci kontrolnej skupiny
Daniela Rajjová, sam. odb. ref. ÚHK – členka kontrolnej skupiny

Predmetom kontroly bola revízia dokumentácie preukazujúcej skutkový stav poskytnutia a vyúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie, v súlade so všeobecne záväznými predpismi.

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržiavanie platných právnych noriem ako aj interných noriem mesta súvisiacich s poskytnutím finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie .

O predmete kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený oznámením zo dňa 07.10.2013.

Výsledok kontroly:

Predmetná kontrola bola vykonaná tiež na podnet vyplývajúci zo záverov kontroly Najvyššieho kontrolného úradu, ktorý výberovým spôsobom kontroloval okrem iného aj dotácie poskytnuté z rozpočtu mesta. Keďže bola kontrola vykonaná v tejto oblasti výberovým spôsobom, dotknutý kontrolný orgán odporučil preveriť aj ďalšie dotácie poskytnuté z rozpočtu mesta.

Hlavným kontrolórom bola taktiež v roku 2013 vykonaná kontrola v tejto oblasti. Z uvedených dôvodov boli preverované dotácie, ktoré neboli predmetom kontroly oboch uvedených kontrolných orgánov.

Výkon kontroly si vyžiadala značný časový priestor z dôvodu vyčerpávajúceho preverovania radu činností súvisiacich s dosiahnutím výsledných kontrolných zistení.

Skutkový stav revidovanej dokumentácie bol nasledovný:

Oddiel rozpočtu 08.40 – dotácie cirkvám

Rozpočet: 5.000 €

Čerpanie: 5.000 €

Poskytnuté:

1. Rímskokatolícka cirkev, farnosť Galanta, Hlavná 930/10, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 4.400 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 21.05.2012

Účel poskytnutia: obnova kazateľnice vo farskom kostole sv. Štefana kráľa v Galante

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie bolo príjemcom zaslané prípisom zo dňa 04.09.2012.

Konštatujeme, že nie je možné overiť dodržanie termínu vyúčtovania dotácie, nakoľko prípis vyúčtovania dotácie príjemcom nie je zaevidovaný v podateľni MsÚ, čím by bol potvrdený skutočný termín vyúčtovania a zároveň overený zmluvne dojednaný termín vyúčtovania dotácie.

2. Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. na Slovensku, Bratislavská 20/80, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 600 €

Žiadosť podaná: 07.02.2012

Zmluva podpísaná: 22.05.2012

Účel poskytnutia: nákup kancelárskeho vybavenia – časť nákladov do výšky poskytnutej sumy

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 27.08.2012

Preverením dokumentácie neboli kontrolou zistené nedostatky.

Oddiel rozpočtu 08.2.07 – pamiatková starostlivosť

Rozpočet: 1.500 €

Čerpané: 1.500 €

Poskytnuté:

1. PRO RENOVATIONE, neziskový fond, Slnecná 30, Galanta

A/

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 10.04.2012

Účel poskytnutia: údržba a ochrana kultúrnej pamiatky – kaplnka sv. Jána Nepomuckého pri starom cintoríne v Galante (oprava krytiny a oplechovanie, výmena dažďových rozvodov, maľba, nátery)

Termín vyúčtovania dotácie: 31.10.2012

Vyúčtovanie dotácie: 16.07.2012

V danom prípade odporúčame v budúcnosti vydokladovať faktúry rozpisom prác (rozsah, množstvo), dokumentom o odovzdaním a prevzatí prác.

B/

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 10.04.2012

Účel poskytnutia: uskutočnenie prednášok o histórii mesta Galanta pod názvom „Pri stíšenom svetle“.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Vyúčtovanie dotácie: 29.10.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

C/

Dotácia poskytnutá v sume: 300 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 04.05.2012

Účel poskytnutia: propagácia kultúrnych pamiatok v meste Galanta – výroba a osadenie informačných tabúľ na obnovené kultúrne pamiatky.

Termín vyúčtovania dotácie: 31.10.2012

Vyúčtovanie dotácie: 02.10.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

D/

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 13.06.2012, Dodatok č. 1 zo dňa 22.08.2012

Účel poskytnutia: príprava a realizácia výstavy k 775. výročiu prvej písomnej zmienky o meste Galanta, ktorej prvá časť mala byť uskutočnená v mesiaci august počas konania Galantských trhov a druhá časť sa mala realizovať vo výstavnej sieni severného krídla neogotického kaštieľa v Galante v mesiaci október 2012.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Vyúčtovanie dotácie: 21.11.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

Oddiel rozpočtu 09. – vzdelávanie, školstvo

Rozpočet: 9.000 €

Čerpanie: 9.000 €

Poskytnuté:

1. Základná škola, Štefánikova ulica 745/1, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 150 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 25.06.2012

Účel poskytnutia: podpora výchovných aktivít – skvalitnenie podmienok výchovy žiakov
v školskom klube

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 27.09.2012

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s poskytnutím predmetnej dotácie kontrolný orgán skonštatoval, že finančné prostriedky boli použité na hradenie časti nákladov na kúpu prevažovacej hojdačky typu VP EN 1176.

2. Základná škola, Štefánikova ulica 745/1, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 100 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 25.06.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie špeciálneho programu „Fit lopty
v školskom klube“ – zakúpenie fit lôpt.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 27.09.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

3. Základná škola Gejzu Dusíka, Mierová 1454/10, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 350 €

Žiadosť podaná: 29.02.2012

Zmluva podpísaná: 14.06.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie špeciálneho programu „Zábavná
ekológia“.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 28.09.2012

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s poskytnutím predmetnej dotácie kontrolný orgán skonštatoval, že finančné prostriedky boli použité na hradenie časti nákladov na kúpu učebných pomôcok – laboratórne sady na pokusy – fyzika, chémia.

4. Základná škola Gejzu Dusíka, Mierová 1454/10, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 200 €

Žiadosť podaná: 29.02.2012

Zmluva podpísaná: 14.06.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie špeciálneho programu „Hudba ako
zdroj času“.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 28.09.2012

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s poskytnutím predmetnej dotácie kontrolný orgán skonštatoval, že finančné prostriedky boli použité na hradenie nákladov na kúpu vyučovacích pomôcok – reproduktor, stojan na dataprojektor, edukačné CD.

5. Základná škola Gejzu Dusíka, Mierová 1454/10, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 700 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 21.05.2012, Dodatok č. 1 zo dňa 25.07.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie špeciálneho programu „Reprezentuj seba, svoju školu, svoje mesto“.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.10.2012

Vyúčtovanie dotácie: 10.10.2012

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s poskytnutím predmetnej dotácie kontrolný orgán skonštatoval, že finančné prostriedky boli použité na hradenie nákladov súvisiacich so zabezpečením oceľových rámov na basketbalové koše, na kúpu basketbalových košov a príslušenstva, kúpu medailí a pohárov pre víťazné družstvá.

6. Základná škola Sídliisko SNP 1415/49, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 300 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 11.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „EKOPARK“ – vybudovanie náučného chodníka.

Termín vyúčtovania dotácie: 15.12.2012

Vyúčtovanie dotácie: 05.12.2012

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s poskytnutím predmetnej dotácie kontrolný orgán skonštatoval, že finančné prostriedky boli použité na hradenie časti nákladov na nákup 10 ks záhradných lavičiek typu VTP 50660022 ZANSSI vrátane dopravy.

7. Základná škola Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským, Švermova 8, Galanta.

Dotácia poskytnutá v sume: 350 €

Žiadosť podaná: 28.02.2012

Zmluva podpísaná: 12.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie propagácie školy prostredníctvom projektu „Školský časopis – Diákszó“ – nákup toneru a kancelárskeho materiálu.

Termín vyúčtovania dotácie: 15.12.2012

Vyúčtovanie dotácie: 04.12.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

8. Základná umelecká škola, Sídliisko SNP 1000/30, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 250 €

Žiadosť podaná: 28..02.2012

Zmluva podpísaná: 24.05..2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie výstavy „Absolventska výstava 2012“ uskutočnená vo vestibule MsÚ v Galante – nákup kníh výtvarných materiálov, tlač pozvánok.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 27.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

9. Základná umelecká škola, Sídliisko SNP 1000/30, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 200 €

Žiadosť podaná: 28.02.2012

Zmluva podpísaná: 30.04.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie výtvarnej súťaže „GABI 2012“ uskutočnenej v priestoroch Vlastivedného múzea a MsÚ v Galante – nákup materiálu, zabezpečenie pozvánok, ocenení pre víťazov súťaže.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 27.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

10. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 180 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 11.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie propagácie podujatí prostredníctvom projektu „SPEKTRÁČIK - informačný bulletin“ – nákup kancelárskeho materiálu.

Termín vyúčtovania dotácie: 15.12.2012

Vyúčtovanie dotácie: 30.11.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

11. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 850 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 22.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie celomestských osláv MDD konaných v dňoch 30.05.2012 – 01.06.2012 v Hodochoch, v Javorinke, v Nebojsi a v Galante

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 28.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

12. Materská škola SNP 999/29, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 100 €

Žiadosť podaná: 29.02.2012

Zmluva podpísaná: 24.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Zahrajme si divadlo“.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 21.06.2012

Revidovaním dokumentácie súvisiacej s poskytnutím predmetnej dotácie kontrolný orgán skonštatoval, že finančné prostriedky boli použité na hradenie časti materiálových nákladov – paraván a rekvizity.

13. Materská škola Óvoda, Sídliisko sever, Ul. Česká 1453, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 100 €

Žiadosť podaná: 17.02.2012

Zmluva podpísaná: 24.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie propagácie školy pri príležitosti 20. výročia jej vzniku prostredníctvom projektu „Školský časopis“ – zabezpečenie tlače, nákup kancelárskych potrieb.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 09.07.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

14. Slovenská rada rodičovských združení – Rodičovské združenie pri Základnej umeleckej škole Josepha Haydna Galanta, Hlavná 1007/20, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 200 €

Žiadosť podaná: 02.03.2012

Zmluva podpísaná: 24.09.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na modernizáciu vyučovania hudobnej náuky formou využitia informačno komunikačnej technológie.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Vyúčtovanie dotácie: 05.12.2012

Preverením dokumentácie o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta bolo zistené, že príjmom nebol dodržaný termín vyúčtovania dotácie a poskytovateľom neboli uplatnené sankcie za porušenie zmluvných podmienok.

15. Samostatné združenie rodičov pri Materskej škole s výchovným jazykom maďarským , Nová doba 922/11, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 200 €

Žiadosť podaná: 02.03.2012

Zmluva podpísaná: 17.09.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Pohybom k zdravému životnému štýlu detí“ – nákup športových potrieb

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Vyúčtovanie dotácie: 05.12.2012

Kontrolou bolo zistené obdobne ako v predchádzajúcom prípade, nedodržanie termínu zúčtovania dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta príjemcom a taktiež neboli uplatnené zmluvné ustanovenia zo strany poskytovateľa v oblasti porušenia zmluvných podmienok.

16. Základná škola Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským, Švermova 8, Galanta – Kodály Zoltán Magyar Tanítási Myelvű Alapiskola

Dotácia poskytnutá v sume: 250 €

Žiadosť podaná: 31.07.2012

Zmluva podpísaná: 12.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu na podporu talentovaných žiakov „Ľudový tanec ako prostriedok formovania osobnosti“.

Termín vyúčtovania dotácie: 15.12.2012

Vyúčtovanie dotácie: 04.12.2012

Kontrolou bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na nákup blúzok za účelom obnovy ľudových krojov.

17. Základná škola, Štefánikova ulica 745/1, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 264 €

Žiadosť podaná: 27.07.2012

Zmluva podpísaná: 11.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu na podporu talentovaných žiakov „Podpora talentovaných žiakov v prírodovedných predmetoch“.

Termín vyúčtovania dotácie: 15.12.2012

Vyúčtovanie dotácie: 14.12.2012

Kontrolou bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na zakúpenie pomôcok na biologickú olympiádu.

18. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 266€

Žiadosť podaná: 31.07.2012

Zmluva podpísaná: 11.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu na podporu talentovaných žiakov „Majstrovstvá Európy v mažoretkovom športe“, konané v Opole (Poľsko) v dňoch 23.-24.08.2012.

Termín vyúčtovania dotácie: 31.10.2012

Vyúčtovanie dotácie: 24.10.2012

Kontrolou bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na hradenie nákladov dopravy, poistenia, štartovného a stravných výdavkov.

19. Základná škola, Štefánikova ulica 745/1, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 140 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 11.10.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Turnaj vo volejbale žiakov škôl v meste Galanta“ – nákup športových potrieb, vecné odmeny (trofeje) pre súťažiacich

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Vyúčtovanie dotácie: 30.11.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

20. Základná škola Sídliisko SNP 1415/49, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 200 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 29.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Olympijská dúha“.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 06.07.2012

Kontrolou bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na nákup medailí a športových potrieb. Ďalej bolo zistené, že príjemcom dotácie nebol dodržaný termín jej vyúčtovania, ako aj dodržanie ustanovení čl. V. zmluvy o poskytnutí dotácie, na základe ktorého mal príjemca predložiť tiež záverečnú správu o realizácii projektu s príslušnými dokumentmi. Zo strany poskytovateľa neboli uplatnené zmluvné ustanovenia v oblasti porušenia zmluvných podmienok.

21. Základná škola Sídliisko SNP 1415/49, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 100 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 27.04.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Slávik Slovenska“ – nákup materiálu, ocenení, diplomov, spevníkov.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 16.05.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

22. Základná škola Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským, Švermova 8, Galanta – Kodály Zoltán Magyar Tanítási Myelvű Alapiskola

Dotácia poskytnutá v sume: 600 €

Žiadosť podaná: 16.02.2012

Zmluva podpísaná: 07.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie účasti na medzinárodnom festivale detských gitarových zborov v Paksi (Maďarsko) – cestovná náklady.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 03.07.2012

Preverení dokumentácie o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta bolo zistené, že príjemcom nebol dodržaný termín vyúčtovania dotácie a poskytovateľom neboli uplatnené sankcie za porušenie zmluvných podmienok.

23. Základná škola Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským, Švermova 8, Galanta – Kodály Zoltán Magyar Tanítási Myelvű Alapiskola

Dotácia poskytnutá v sume: 800 €

Žiadosť podaná: 16.02.2012

Zmluva podpísaná: 26.06.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Aby sa nám deti netúlali“ – materiálové náklady.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Vyúčtovanie dotácie: 03.07.2012

Vyúčtovanie dotácie bolo príjemcom doručené, avšak bez uvedenia dátumu. Okrem uvedeného nie je možné overiť dodržanie termínu vyúčtovania dotácie, nakoľko prípis vyúčtovania dotácie príjemcom nie je zaevidovaný v podateľni MsÚ, čím by bol potvrdený skutočný termín vyúčtovania a zároveň overený zmluvne dojednaný termín vyúčtovania dotácie.

24. Základná umelecká škola Josepha Haydna Galanta, Hlavná 1007/20, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 400€

Žiadosť podaná: 28.02.2012

Zmluva podpísaná: 27.04.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov súvisiacich s uskutočnením spoločného koncertu ZUŠ Mikulov a ZUŠ J. Haydna Galanta– dopravné náklady.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 17.05.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

25. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 550 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 30.04.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Zlatá palička“- súťaž v mažoretkovom športe – ozvučenie, propagácia medaile, ceny pre víťazov, diplomy)

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 28.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

26. Materská škola s vyučovacím jazykom maďarským – Óvoda, Sídliisko Nová doba 922/11, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 300 €

Žiadosť podaná: 16.02.2012

Zmluva podpísaná: 17.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie špeciálneho programu „Vrchnákové kráľovstvo“ – kresliace, výtvarnícke potreby, ceny pre zúčastnených.

Termín vyúčtovania dotácie: 31.07.2012

Vyúčtovanie dotácie: 22.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

27. Materská škola, Clementisove sady 902/3, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 100 €

Žiadosť podaná: 27.02.2012

Zmluva podpísaná: 30.04.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Zahrajme sa na divadlo“ – kancelárske potreby, knihy.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 27.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

28. Materská škola Óvoda, Sídliisko sever, Ul. Česká 1453, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 500 €

Žiadosť podaná: 17.02.2012

Zmluva podpísaná: 24.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Detská športová olympiáda“ – vecné ceny, propagačný materiál.

Termín vyúčtovania dotácie: 31.07.2012

Vyúčtovanie dotácie: 09.07.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

29. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 300 €

Žiadosť podaná: 01.03.2012

Zmluva podpísaná: 18.05.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na zabezpečenie projektu „Majstrovstvá Slovenska v mažoretkovom športe“, konané v Sabinove v dňoch 01.06. – 03. 06.2012 – cestovné, štartovné, ubytovanie.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Vyúčtovanie dotácie: 28.06.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvným dojednaním.

Oddiel rozpočtu 08.10 – šport

Rozpočet: 110.000 €

Čerpanie: 110.000 €

Poskytnuté:

1. FC Slovan Galanta, Ul. kpt. Nálepku 740/4, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 50.000 € v piatich splátkach po 10.000 €

Žiadosť podaná: 21.01.2012

Zmluva podpísaná: 17.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti režijných nákladov a nákladov spojených s činnosťou klubu (cestovné, štartovné, nákup športových potrieb, odmeny rozhodcom a pod.).

Termín vyúčtovania dotácie:

Vyúčtovanie dotácie:

1. časť – 15.03.2012	11.04.2012
2. časť – 30.04.2012	25.04.2012
3. časť – 30.06.2012	27.06.2012
4. časť – 31.08.2012	07.09.2012
5. časť – 30.12.2012	19.12.2012

V súlade s Čl. V. ods. 1 dotknutej zmluvy o poskytnutí dotácie ak príjemca nesplní svoj záväzok vyúčtovať poskytnutú dotáciu alebo jej časť, poskytovateľ si vyhradzuje právo dotáciu na ďalšie obdobie neposkytnúť. Ustanovenia Čl. VI. dotknutej zmluvy týmto nie sú dotknuté.

Kontrolou bolo zistené, že príjemca nedodrжал dohodnutý termín vyúčtovania 1. časti dotácie a napriek tomu mu bola poskytnutá aj druhá časť dotácie. Táto bola poskytnutá až po vyúčtovaní 1. časti, následne čoho nebol dodržaný zo strany poskytovateľa zmluvne dohodnutý termín jej poskytnutia. (Poskytnutie 2. časti dotácie bolo dojednané v termíne do 30.03.2012.)

Obdobné zistenie eviduje aj zúčtovanie 4. časti dotácie, kde nebol dodržaný termín jej vyúčtovania. I napriek uvedenému zisteniu Mesto Galanta ako poskytovateľ príjemcovi poskytol 5. časť dotácie v súlade so zmluvou.

Odporúčame vyúčtovanie dotácie podpísať príslušným zamestnancom mesta, ktorý svojím podpisom potvrdí prevzatie vyúčtovania a zároveň aj výkon kontroly predložených dokladov.

Zo športových klubov FC Slovan dostáva najvyššiu sumu z rozpočtu mesta poskytnutú formou dotácie.

Už v minulosti boli kontrolou zaznamenané v revidovanom športovom klube zistenia v oblasti vyúčtovania dotácie, no i napriek tomu tento športový klub si neplní povinnosti vyplývajúce zo zmluvy.

Dávame na zváženie mestskému zastupiteľstvu pri schvaľovaní súvisiacich rozpočtovaných finančných prostriedkov odsúhlasiť žiadaný finančný objem.

Z dôvodu, že tomuto klubu je poskytovaný značný finančný objem, odporúčame v zmluve presne a vecne vyšpecifikovať účel poskytnutia dotácie.

2. ŠK Arkádia, Cintorínska 1, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 12.000 € v dvoch častiach .

Žiadosť podaná: 01.02.2012

Zmluva podpísaná: 28.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou klubu (cestovné, štartovné, nákup MTZ, organizácia turnaja).

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
-----------------------------	----------------------

1. časť – 30.07.2012	21.08.2012
----------------------	------------

2. časť – 30.11.2012	30.11.2012
----------------------	------------

Preverovaním revidovanej dokumentácie kontrolný orgán konštatuje, že zmluva o poskytnutí dotácie neuvádza sídlo príjemcu dotácie. Príjemcom nebol dodržaný termín vyúčtovania 1. časti dotácie. Ďalej bolo zistené, že prijímateľom nebol dodržaný zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania dotácie.

3. KO BOX CLUB, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 7.900 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 03.02.2012

Zmluva podpísaná: 27.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou klubu (cestovné, štartovné, nákup športových potrieb, prenájom, preprava).

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
-----------------------------	----------------------

1. časť – 30.07.2012 – 4.000 €	20.08.2012
--------------------------------	------------

2. časť – 30.11.2012 – 3.900 €	12.12.2012
--------------------------------	------------

Termín vyúčtovania dotácie preukazuje nedodržanie zmluvne dohodnutej podmienky prijímateľom v časti vyúčtovania. Okrem uvedeného predmetná zmluva o poskytnutí dotácie neuvádza sídlo príjemcu. Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli zaslané príjemcovi dotácie, ktorého sídlo sa nezhoduje so žiadateľom dotácie a zúčtovateľom.

4. BOXING CLUB, Ul. kpt. Nálepku 737, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 6.100 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 10.02.2012

Zmluva podpísaná: 01.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou klubu (cestovné, štartovné, nákup výstroja prevádzková a správna réžia).

Termín vyúčtovania dotácie:

Vyúčtovanie dotácie:

1. časť – 30.07.2012 – 4.000 €

18.06.2012

2. časť – 30.11.2012 – 2.100 €

04.12.2012

Príjemcom nebol dodržaný zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania druhej časti dotácie.

5. Stolnotenisový oddiel TJ GASTO, Hlavná 992, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 6.000 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 01.02.2012

Zmluva podpísaná: 28.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou oddielu (cestovné, štartovné, nákup športových potrieb, výstroja pre hráčov, zorganizovanie majstrovstiev Slovenska - dorast).

Termín vyúčtovania dotácie:

Vyúčtovanie dotácie:

1. časť – 30.07.2012 – 3.000 €

28.06.2012

2. časť – 30.11.2012 – 3.000 €

03.12.2012

Príjemcom nebol dodržaný termín vyúčtovania druhej časti dotácie podľa zmluvy. Okrem uvedeného zmluva neuvádza presný názov športového klubu, jeho sídlo ani IČO združenia.

Revidovaním spisovej dokumentácie bolo zistené, že športový oddiel v uzatvorenej zmluve o trénerskej činnosti, ktorá bola súčasťou vyúčtovaných dokladov je uvedené sídlo „STH – dom športu 924 01“ (neúplné, neuvádza miesto) a v registri združení je zaznamenané sídlo oddielu „Hlavná 992, 924 01 Galanta“.

Vo vyúčtovaní druhej časti dotácie sú zaevidované doklady vystavené na príjemcu „Stolnotenisový oddiel Gasto Metalfin Galanta“.

V danom prípade je rozporuplné posúdenie oprávnenosti osoby, ktorej bola dotácia poskytnutá, ktorou bola vyúčtovaná a na ktorú boli vystavené účtovné doklady.

Uvedené skutočnosti sú následkom absencie dokladov, ktoré majú byť súčasťou žiadosti podľa ustanovenia Čl. 4 ods. 3 VZN mesta Galanta č. 1/2007.

6. Tenisový klub Slovan Galanta, SNP 995/3, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 6.000 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 06.02.2012

Zmluva podpísaná: 29.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou oddielu (nákup športových potrieb, úhrada energií, úhrada cestovných nákladov pre súťažné družstvá, rekonštrukcia sociálnych a klubových zariadení, úprava tenisových kurtov, organizácia turnaja).

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
-----------------------------	----------------------

1. časť – 30.07.2012 – 4.000 €	27.07.2012
2. časť – 30.11.2012 – 2.000 €	03.12.2012

Nedôslednosť pri uzatváraní zmluvného vzťahu preukazuje skutočnosť, že zmluva neuvádza sídlo klubu, čo je dôležité pri výkone kontroly oprávnenosti použitia poskytnutých finančných prostriedkov vo vyúčtovaní dotácie.

Opätovne ako v predchádzajúcich prípadoch je zistené nedodržanie termínu vyúčtovania druhej časti dotácie.

Revidovaním dokumentácie vyúčtovania bolo zistené, že do vyúčtovania boli predložené aj doklady vystavené na TO Slovan Galanta, kpt. Nálepku 740, IČO 34003878, čo nekorešponduje s údajmi príjemcu dotácie, ktorému bola dotácia poskytnutá.

7. Telovýchovná jednota OLYMPIA, ZŠ Sídliisko SNP 1415/49, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 5.000 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 25.01.2012

Zmluva podpísaná: 29.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou oddielu (nákup športových potrieb, doprava športovcov, nákup cien).

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
-----------------------------	----------------------

1. časť – 30.07.2012 – 2.500 €	10.07.2012
2. časť – 30.12.2012 – 2.500 €	02.01.2013

Súčasťou žiadostí nie sú všetky prílohy stanovené Čl. 4 ods. 3 VZN mesta Galanta č. 1/2007. Vyúčtovanie druhej časti dotácie nebolo v súlade so zmluvným dojednaním.

8. Mestský kolkársky klub Slovan Galanta, Ul. kpt. Nálepku 737, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 5.500 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 25.01.2012

Zmluva podpísaná: 06.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou klubu, hradenie časti režijných nákladov(cestovné, štartovné, nákup športových potrieb, odmeny rozhodcom, náklady spojené s organizovaním Galantského maratónu).

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
-----------------------------	----------------------

1. časť – 30.07.2012 – 3.000 €	01.06.2012
2. časť – 30.11.2012 – 2.500 €	04.12.2013

Obsah podanej a posudzovanej žiadosti nezodpovedá aktuálnemu časovému obdobiu, v ktorom sa dotácia poskytuje. Súčasťou žiadosti nie sú prílohy podľa vyššie citovaného nariadenia mesta.

Uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie neuvádza sídlo dotácie, ktoré taktiež nie je správne uvedené v žiadosti príjemcu. Vyúčtovanie dotácie nebolo zrealizované do termínu dohodnutého v zmluve o poskytnutí dotácie.

9. Občianske združenie GALANTSKÁ INTERLIGA, Kpt. Nálepku 1575/37 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 3.000 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 10.02.2012

Zmluva podpísaná: 19.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou klubu (služby výkonného výboru, nákup športových potrieb a cien, administratívne výdavky).

Termín vyúčtovania dotácie:

Vyúčtovanie dotácie:

1. časť – 30.07.2012 – 1.500 €

02.08.2012

2. časť – 30.11.2012 – 1.500 €

04.12.2013

Súčasťou žiadosti nie sú prílohy podľa vyššie citovaného nariadenia mesta. Nie sú dodržané zmluvne dojednané termíny vyúčtovania dotácie.

10. Hádzanársky klub HK, Švermová 8, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 2.000 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 09.02.2012

Zmluva podpísaná: 29.02.2012

Účel poskytnutia: hradenie nákladov súvisiacich s činnosťou klubu (cestovné, úhrada registračných poplatkov, odmena rozhodcom).

Termín vyúčtovania dotácie:

Vyúčtovanie dotácie:

1. časť – 30.07.2012 – 1.000 €

17.08.2012

2. časť – 30.11.2012 – 1.000 €

27.11.2012

Obsahom žiadosti nie sú prílohy podľa citovaného nariadenia mesta. Pri vyúčtovaní prvej dotácie nebol dodržaný zmluvne dohodnutý termín.

11. Klub kulturistiky a silového trojboja, Ul. kpt. Nálepku 737, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 2.300 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 07.02.2012

Zmluva podpísaná: 01.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov spojených s činnosťou klubu (cestovné, nákup dresov a športového oblečenia, doplnky výživy).

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
1. časť – 30.07.2012 – 1.300 €	20.06.2012, 20.08.2012
2. časť – 30.11.2012 – 1.000 €	28.12.2012

Obsahom žiadosti nie sú prílohy podľa citovaného nariadenia mesta. Zmluva neuvádza úplnú adresu príjemcu dotácie. Prvá časť dotácie je vyúčtovaná na dvakrát, čo nie je v súlade so zmluvným dojednaním a taktiež druhá časť dotácie nie je vyúčtovaná podľa zmluvne dohodnutého termínu. Súčasťou revidovanej dokumentácie bol účtovný doklad, ktorý podľa časového intervalu nemohol byť vyúčtovaný v danom zmluvne dohodnutom termíne (zmluvne dojednaný termín druhej časti dotácie bol 30.11.2012 a doklad bol vystavený v mesiaci december 2012).

12. Gymnázium Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským, Kodály Zoltán Gimnázium, Štvrť SNP 1004/34, Galanta – Galánta

Dotácia poskytnutá v sume: 2.000 € v dvoch častiach

Žiadosť podaná: 02.02.2012

Zmluva podpísaná: 16.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti režijných nákladov súvisiacich na zabezpečenie prevádzkovania plavárne za podmienok bezplatných plaveckých kurzov pre ZŠ mesta Galanta.

Termín vyúčtovania dotácie:	Vyúčtovanie dotácie:
1. časť – 30.07.2012 – 1.000 €	06.07.2012
2. časť – 30.11.2012 – 1.000 €	30.11.2012

Revidovaným dokumentácie preukazujúcej vyúčtovanie dotácie bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na úhradu režijných nákladov.

Súčasťou vyúčtovania je tiež prípis príjemcu dotácie, ktorým informuje o realizovaní plaveckých kurzov, ako aj výcvikov pre základné školy, čo bolo premietnuté v účele poskytnutia dotácie. V danom prípade odporúčame v budúcnosti doložiť doklady, ktoré budú preukazne dokumentovať účasť žiakov ZŠ mesta Galanta na bezplatných plaveckých kurzoch.

13. Občianske združenie Hanza Galanta – hokejový klub, Jesenského 4, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 600 €

Žiadosť podaná: 02.02.2012

Zmluva podpísaná: 19.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na činnosť hokejového klubu (zabezpečovanie tréningu na zimnom štadióne, organizácia turnaja, nákup cien).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 04.12.2012

Žiadosť neobsahuje prílohy podľa citovaného nariadenia mesta. Termín vyúčtovania dotácie nebol príjemcom dodržaný podľa zmluvného dojednania. Poskytnuté finančné prostriedky boli použité na prenájom ľadovej plochy v Trnave.

14. Miestny kynologický klub Hody, Z. Kodálya 773/21, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 600 €

Žiadosť podaná: 10.02.2012

Zmluva podpísaná: 30.04.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na činnosť klubu (zhotovenie odkladacích boxov, návlek na rukáv, náboje do popl. pištole, náklady na realizáciu akcie „Výcvikové hry“).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 29.11.2012

Žiadosť neobsahuje prílohy podľa citovaného nariadenia mesta. Revidovaním dokumentácie bolo zistené, že v spisoch sa nachádza dokument potvrdzujúci zmenu sídla klubu a to zo dňa 02.03.2012. Poukazujeme na uzatvorenie zmluvného vzťahu zo dňa 30.04.2012, kde je u príjemcu dotácie uvedená vyššie uvedená adresa, ktorá nekorešpondovala v čase uzatvárania zmluvy so zmenenou adresou zaregistrovanou príslušnou oprávnenou inštitúciou. Finančné prostriedky boli použité v súlade s účelom poskytnutia dotácie.

15. Aikido klub Galanta, Nová doba 927/29, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 07.02.2012

Zmluva podpísaná: 14.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na činnosť klubu (nákup cvičebných pomôcok, tatami - žinenky).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 09.01.2013

Žiadosť neobsahovala prílohy podľa citovaného nariadenia mesta. Prijemcom dotácie nebol dodržaný zmluvne dohodnutý termín. Finančné prostriedky boli použité na prenájom, ktorý kontrolný orgán nevie presne identifikovať, nakoľko účtovný doklad uvádza nájomné za stanovený mesiac v zmysle zmluvy o nájme, avšak nie je presne uvedený predmet nájmu.

16. Modelársky klub Delfín Galanta, Základná škola M. R. Štefánika 977, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 10.02.2012

Zmluva podpísaná: 06.03.2012

Účel poskytnutia: hradenie časti nákladov na činnosť klubu (nákup materiálu, nájomné, organizovanie súťaží).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 29.11.2012

V žiadosti absentujú prílohy, ktoré majú byť jej súčasťou podľa citovaného nariadenia mesta. Poskytnutie, ako aj vyúčtovanie dotácie bolo v súlade so zmluvou.

17. Klub priateľov turistiky Galanta, SNP 1003/33, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 200 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 30.03.2012

Účel poskytnutia: na činnosť klubu (kalendár turistických a športových podujatí, prenájom klubových priestorov).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 30.11.2012

Žiadosť neobsahuje prílohy podľa citovaného nariadenia mesta. Dotácia bola použitá na prenájom priestorov nachádzajúcich sa v priestoroch Strednej odbornej školy technickej v Galante.

Oddiel rozpočtu 08.2.09 – kultúra

Rozpočet: 24.630 €

Čerpanie: 24.630 €

Na uvedenom oddiele rozpočtu bolo rozpočtovaných pôvodne 26.000 €, čiastka ktorá sa na základe Rozpočtového opatrenia č. 3/2012 zo dňa 29.11.2012 znížením upravila na sumu 24.630 €.

V čerpanej čiastke 24.630 € kontrolný orgán neuvádza dotáciu poskytnutú Združeniu Bronz, Matičná 22, Galanta na projekt MASO OBJEKT 2012 v sume 1.850 €.

O poskytnutí a zúčtovaní tejto dotácie bola hlavným kontrolórom vypracovaná správa, o výsledkoch ktorej bolo MsZ informované na zasadnutí dňa 18.04.2013.

Poskytnuté:

1. OZ Templars Slovakia, Z. Kodálya 793/18, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 1.500 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 06.06.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov použitých v rámci uskutočnenia 4. ročníka charitatívneho celomestského podujatia „Galantafest 2012“ uskutočneného dňa 07.07.2012 na nádvorí neogotického kaštieľa v Galante podľa predloženého projektu zo dňa 14.02.2012.

Termín vyúčtovania dotácie: 31.08.2012

Dotácia vyúčtovaná: 11.09.2012

Príjemcom nebol nedodržaný zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania dotácie.

2. Mestské kultúrne stredisko, Mierové námestie 942/3, 924 18 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 1.600 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 29.03.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie cyklu podujatí „Kultúra spája“ uskutočnené v mesiacoch apríl – december 2012 v rámci projektu medzi partnerskými mestami Galanta a Mikulov (honoráre účinkujúcich, propagácia, cestovné).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.12.2012

Dotácia vyúčtovaná: 28.12.2012

Revidovaním dokumentácie bolo zistené, že v tomto prípade boli dodržané všetky podmienky vyplývajúce zo všeobecných pravidiel tak poskytnutia, ako aj vyúčtovania dotácie.

3. Mestské kultúrne stredisko, Mierové námestie 942/3, 924 18 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 2.200 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 18.04.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na zabezpečenie kultúrno-spoločenskej ponuky programov v rámci „Kultúrneho leta 2012“ v mesiacoch máj - september 2012 v Galante (propagácia, honoráre pre účinkujúcich, materiálové a technické náklady).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.10.2012

Dotácia vyúčtovaná: 31.10.2012

Dotácia bola vyúčtovaná v súlade so zmluvou. Upozorňujeme na účel poskytnutia dotácie, v rámci ktorého boli hradené náklady na kultúrne programy uskutočnené príspevkovou organizáciou mesta, ktorá už v rámci rozpočtu mesta dostáva príspevok na svoju činnosť obsiahnutú v zriaďovacej listine.

4. Mestské kultúrne stredisko, Mierové námestie 942/3, 924 18 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 1.350 € + 500 € (dodatok)

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 18.04.2012, dodatok 04.06.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie slávnostného programu „20 rokov renesančného kaštieľa“ dňa 18.05.2012 v Galante (honoráre účinkujúcim, materiál, propagácia, cestovné). Uvedeným dodatkom bola pôvodná dotácia poskytnutá o 500 € viac na účely hradenia nákladov spojených s výrobou výstavných panelov expozície a miestopise Galanty.

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Dotácia vyúčtovaná: 26.06.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvy.

5. Základná umelecká škola – výtvarný odbor, SNP 1000/30, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 250 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 28.05.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie 10. ročníka výstavy výtvarných prác umelcov pedagógov „Salón 2012“ v renesančnom kaštieli v Galante v mesiacoch jún – júl 2012 (propagácia, vyhotovenie katalógu).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.08.2012

Dotácia vyúčtovaná: 18.07.2012

Dotácia bola poskytnutá, ako aj vyúčtovaná v súlade so všeobecne záväznými predpismi.

6. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 03.04.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie súťaže „POP ARÉNA 2012“ v Galante dňa 05.05.2012 (propagácia, zhotovenie bulletinu, honoráre pre porotu, ceny a kvety pre súťažiacich, prenájom priestorov).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Dotácia vyúčtovaná: 28.06.2012

Revidovaním dokumentácie neboli zistené nedostatky v oblasti poskytnutia ani vyúčtovania dotácie.

7. Centrum voľného času – Spektrum, Hlavná 1005/16, Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 250 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 05.09.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie workshopu „Hra na bicie nástroje“ v priestoroch MsKS Galanta dňa 20.10.2012 (propagácia, honoráre pre odborných lektorov, prenájom priestorov a ozvučenie).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 30.11.2012

Dotácia bola poskytnutá a vyúčtovaná v súlade so zmluvou.

8. Fotoklub pri Mestskom kultúrnom stredisku Galanta, Mierové námestie 942/3, 924 18 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 650 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 07.06.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie projektu „Letné fotodielne 2012 pre mládež a širokú verejnosť“ v priestoroch severného krídla neogotického kaštieľa v Galante v dňoch 29.06. – 01.07.2012 (propagácia, honoráre, prenájom techniky a výstavných priestorov, fotomateriál, ceny za najlepšie súťažné fotografie).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.07.2012

Dotácia vyúčtovaná: 30.10.2012

Výzvou zo dňa 26.10.2012 bol príjemca dotácie upozornený poskytovateľom na skutočnosti vyplývajúce zo zmluvného dojednaní súvisiace s vyúčtovaním dotácie a zároveň upozornený na dôsledky vyplývajúce z neplnenia si povinností.

Uvedené skutočnosti potvrdzujú, že príjemcom nebol dodržaný termín vyúčtovania dotácie ani uplatnené sankcie.

9. Slovenská rada rodičovských združení – Rodičovské združenie pri Základnej umeleckej škole Josepha Haydna Galanta, Hlavná 100/20, 924 01 Galanta.

Dotácia poskytnutá v sume: 1.700 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 09.10.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov súvisiacich s uskutočnením jubilejného XV. ročníka festivalu klasickej hudby „Galantské hudobné dni“ v mesiacoch október – december 2012 v Galante (propagácia, materiál technické zabezpečenie, honoráre pre účinkujúcich, vyhotovenie bulletinu).

Termín vyúčtovania: 31.12.2012

Dotácia vyúčtovaná: 20.12.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvného dojednaní.

10. Občianske združenie - rozvoj Nebojsi, Nebojsa 66, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 400 €

Žiadosť podaná: 13.02.2012

Zmluva podpísaná: 21.05.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie 3. ročníka kultúrno-spoločenského podujatia „Deň bez kultúrnych bariér“ dňa 29.06.2012 v priestoroch Centra voľného času – stredisko záujmového času v Nebojsi (propagácia, materiál, honoráre účinkujúcim, ceny súťažiacim).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.07.2012

Dotácia vyúčtovaná: 24.07.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvného dojednaní.

11. Dom Matice slovenskej, Bratislavská 1458/1, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 2.900 €

Žiadosť podaná: 09.02.2012

Zmluva podpísaná: 30.03.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na slávnostné odhalenie busty Karola Duchoňa s uskutočnením kultúrneho programu dňa 21.04.2012 v Galante (honoráre účinkujúcim, propagácia, sochárske práce, materiál).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Dotácia vyúčtovaná: 15.06.2012

Dotácia bola použitá na úhradu časti nákladov súvisiacich so sochárskymi a architektonickými prácami – realizácia busty Karola Duchoňa.

12. Spolok Slovákov z Maďarska, Bratislavská 1458/71, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 1.250 €

Žiadosť podaná: 07.02.2012

Zmluva podpísaná: 10.03.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na kultúrno-spoločenské podujatie „Teplo domova“ uskutočnené v mesiaci október 2012 v MsKS Galanta (honoráre účinkujúcim, propagácia, materiál, prenájom priestorov, ozvučenie, osvetlenie, scéna).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 20.11.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvného dojednanja.

13. Združenie BRONZ, Matičná 22, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 700 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 04.06.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na prípravu a usporiadanie podujatia v oblasti grafiky pod názvom „Grafický workshop“ uskutočneného v mesiacoch jún až december 2012 (honoráre pre lektorov, propagácia, materiál, prenájom priestorov a techniky, náklady na inštaláciu výstav).

Termín vyúčtovania dotácie: 15.12.2012

Dotácia vyúčtovaná: 31.12.2012

Príjemca dotácie prípisom zo dňa 15.12.2012 (doručený do podateľne 20.12.2012) požiadal o predĺženie termínu jej vyúčtovania do 31.12.2012 z dôvodu vyhotovenia katalógu a jeho zúčtovania.

V spisovej dokumentácii sa nenachádza písomný dokument, ktorý by potvrdil odsúhlasenie predĺženia termínu vyúčtovania dotácie poskytovateľom. Na základe absencie tohto dokumentu kontrolný orgán v danom prípade môže len skonštatovať, že príjemcom nebol dodržaný zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania dotácie.

Odporúčame v budúcnosti v rámci dodržania záväzných predpisov v oblasti vybavovania písomných dokumentov odpovedať na písomné žiadosti, ktorých obsah je veľmi dôležitý pri zisťovaní kontrolovaných skutočností.

14. Združenie BRONZ, Matičná 22, 924 00 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 460 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 04.06.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na prípravu a usporiadanie divadelných, výtvarných a hudobných dielní pre deti a mládež pod názvom „Divadlom k porozumeniu“ uskutočnených v mesiacoch júl až august 2012 (honoráre pre lektorov, propagácia, materiál, prenájom priestorov a techniky).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.09.2012

Dotácia vyúčtovaná: 01.10.2012

Poskytnuté finančné prostriedky boli vyúčtované prevažne na nákup materiálu a prenájom ozvučovanej techniky, čo bolo v súlade so zmluvou.

Z dôvodu, že ide o jednoduchové omeškanie vyúčtovania dotácie oproti zmluvne dohodnutému termínu kontrolný orgán nemá výhrady a to s prihliadnutím na skutočnosť, že dojednaný termín 30.09.2012 pripadol na nedeľu a príjemca doručil vyúčtovanie v pondelok 01.10.2012.

15. Rodinné centrum Bambuľkovo, Z. Kodálya 793/24, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 340 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 13.04.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie kultúrno-spoločenského podujatia pre rodiny s deťmi „Míľa pre mamu 2012“ uskutočneného dňa 12.05.2012 v Galante (honoráre pre účinkujúcich, propagácia, materiál, prenájom priestorov a techniky, ceny a darčeky pre deti).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Dotácia vyúčtovaná: 29.06.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvného dojednania.

16. Miestny odbor Matice slovenskej Galanta, Bratislavská 1458/71, 924 01 Galanta

A/

Dotácia poskytnutá v sume: 100 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 25.04.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie cyklu podujatí „Uchovajme si naše piesne“ uskutočnené v dňoch 15.05.2012 v DC Javorinka, 16.05.2012 v DC Hody a 17.05.2012 v DMS Galanta (honoráre účinkujúcim, propagácia).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.06.2012

Dotácia vyúčtovaná: 31.10.2012

Kontrolou dokumentácie súvisiacej s poskytnutím dotácie bolo zistené, že termín uskutočnenia podujatia sa nezhoduje s termínom dojednaným v zmluvnom vzťahu (podľa zmluvy v máji 2012 a podľa pozvánok v októbri 2012). Na základe uvedenej zmeny uskutočnenia podujatia nastala aj zmena v termíne vyúčtovania dotácie.

V danom prípade mal príjemca požiadať o vypracovanie dodatku zmluvy, ktorého predmetom mali byť vyššie uvedené zmeny v podujatí.

B/

Dotácia poskytnutá v sume: 250 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 06.06.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie kultúrno-spoločenského podujatia „Vatra zvrchovanosti“ dňa 13.07.2012 v DMS v Galante (propagácia, honoráre účinkujúcim, ozvučenie osvetlenie).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.08.2012

Dotácia vyúčtovaná: 27.08.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvného dojednanja.

**17. Maďarský spoločenský a kultúrny zväz na Slovensku – Oblasťný výbor Csemadok
Galanta, Z. Kodálya 777, 924 00 Galanta**

A/

Dotácia poskytnutá v sume: 1.350 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 21.11.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie kultúrno-spoločenského podujatia „Galantské vianočné hudobné dni“ uskutočneného v mesiaci december 2012 (propagácia, materiál, cestovné, ubytovanie, prenájom priestorov a techniky).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.12.2012

Dotácia vyúčtovaná: 20.12.2012

Dotácia bola vyúčtovaná podľa zmluvného dojednanja.

B/

Dotácia poskytnutá v sume: 650 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 28.05.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie Medzinárodného stretnutia umeleckých kolektívov „Juniáles“ v mesiaci jún 2012 (propagácia, materiál, cestovné, ubytovanie, prenájom priestorov a techniky).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.07.2012

Dotácia vyúčtovaná: 15.08.2012

Finančné prostriedky boli použité na prenájom technického zariadenia. Kontrolou bolo zistené, že príjemca nedodrжал zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania dotácie.

18. Občianske združenie OpenMind, JAS 939, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 850 €

Žiadosť podaná: 15.02.2012

Zmluva podpísaná: 08.08.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie kultúrno-spoločenského podujatia „OpenMind festival world music Galanta 2012“ v mesiaci september 2012 v MsKS Galanta (propagácia, honoráre pre účinkujúcich, technické zabezpečenie).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.10.2012

Dotácia vyúčtovaná: 05.11.2012

Príjemcom nebol dodržaný zmluvne dohodnutý termín vyúčtovania dotácie. Podľa zmluvy malo byť podujatie uskutočnené v MsKS a podľa informácie o realizácii projektu sa predmetné podujatie uskutočnilo dňa 01.09.2012 o 18,00 hod. v priestoroch bývalej Čajovne v podkroví (sídliisko JAS Galanta), teda nie podľa zmluvného dojednaní.

Kontrolou bolo zistené, že poskytnuté finančné prostriedky boli použité na preplatenie faktúry č. 12042 v sume 903,26 € vystavenej dodávateľom H&K DESIGN, s.r.o., Mierová 1436/41, 924 01 Galanta, spoločnosťou, ktorej štatutárny zástupca je totožný s osobou, ktorá je taktiež štatutárnym zástupcom občianskeho združenia.

Predmetom fakturácie bola svetelná a zvuková technika, montáž, obsluha a demontáž v rámci festivalu OpenMind 2012 v sume 800 € a návrh a tlač plagátov pre festival OpenMind 2012 v sume 103,26 €.

V rámci preverovania príjemcov dotácie kontrolný orgán zistil, že uvedené združenie uvádza adresu sídla – Sídliisko JAS 939 Galanta, ktorá v meste Galanta neexistuje. Súpisné číslo 939 v Galante je evidované na Ulici Hodská a nie na sídlisku JAS.

19. Vlastivedné múzeum v Galante, Hlavná 976/8, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 1.350 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 04.04.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na uskutočnenie cyklu podujatí „Rodinné podujatia“ uskutočnené vo Vlastivednom múzeu v Galante počas roka 2012 (materiál, honoráre, propagácia, cestovné).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.12.2012

Dotácia vyúčtovaná: 14.12.2012

Dotácia bola vyúčtovaná v súlade so zmluvou, súvisiace ustanovenia nariadenia mesta bolo príjemcom dodržané.

20. Spevokol Zoltána Kodálya Galanta – Kodály Zoltán Daloskör Galánta, Nová 1041/25, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 1.480 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 18.09.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na účasť členov spevokolu Zoltána Kodálya na stretnutí speváckych zborov partnerských miest Galanta a Kecskemét dňa 28.09.2012 v Maďarskej republike – mesto Kecskemét (cestovné náklady).

Termín vyúčtovania dotácie: 30.11.2012

Dotácia vyúčtovaná: 03.12.2012

Poskytnuté finančné prostriedky boli použité na úhrady faktúry, ktorej predmetom bola preprava osôb (Galanta – Kecskemét – Galanta) dňa 28. a 29.09.2012 v celkovej sume 1.420 €. Oprávnenosť nákladov nie je možné preveriť, nakoľko faktúra neobsahuje podklady preukazujúce vyfakturovanú sumu (napr. doprava za osobu alebo počet km, stojné, dohodnutá cena za km prípadne osobu a pod.).

Okrem uvedeného do vyúčtovania bol predložený cestovný príkaz, ktorým boli zúčtované cestovné výdavky v sume 79 € za pracovné cesty uskutočnené v dňoch 06.02.2012 a 07.07.2012, t.j. termíny, ktoré nesúhlasia s termínom uvedeným v účele poskytnutia dotácie. Z dôvodu, že ide o jednoduchové omeškanie vyúčtovania dotácie oproti zmluvne dohodnutému termínu kontrolný orgán nemá výhrady a to s prihliadnutím na skutočnosť, že dojednaný termín 30.11.2012 pripadol na pracovný deň piatok a príjemca doručil vyúčtovanie v pondelok 03.12.2012.

Odporúčame v budúcnosti upozorniť príjemcu na dodržanie zmluvne dohodnutého termínu.

21. Ing. Katarína Péterváriová – CALMA STUDIO, Sídliisko Jas 935/4, 924 01 Galanta

Dotácia poskytnutá v sume: 300 €

Žiadosť podaná: 14.02.2012

Zmluva podpísaná: 25.05.2012

Účel poskytnutia: na hradenie časti nákladov na prípravu a uskutočnenie 2. ročníka tanečného programu „Tanec pre radosť“ v mesiaci jún 2012 v Galante (materiál, prenájom priestorov, ozvučenie, osvetlenie a výzdoba javiska, honoráre, propagácia).

Termín vyúčtovania dotácie: 31.07.2012

Dotácia vyúčtovaná: 17.07.2012

Poskytnuté finančné prostriedky boli príjemcom použité podľa účelu uvedeného v zmluve. Odporúčame v budúcnosti dosledovať účel poskytnutia dotácie, pretože v danom prípade je ťažko vysvetliteľné z akého dôvodu sa poskytuje dotácia usporiadateľovi na podujatie, ktorý má s MsKS Galanta dohodnutý honorár v zmluve.

V súlade s revidovaným obdobím bola kontrolným orgánom preverovaná dokumentácia porovnávaná okrem iných súvisiacich právnych predpisov aj so Všeobecne záväzným nariadením mesta Galanta č. 1/2007 o poskytovaní dotácii z rozpočtu mesta Galanta, podľa ustanovení ktorého sa dotácie v sledovanom období poskytovali.

Vyššie uvádzané kontrolné zistenia preukazujú, že jednotlivými príjemcami neboli dôsledne dodržané ustanovenia VZN mesta Galanta č. 1/2007, na skutočnosť ktorú bolo kontrolným orgánom poukázané aj v predošlých kontrolách.

V rámci zjednania nápravy ako aj odstránenia zistených nedostatkov bolo prijaté opatrenie vypracovať novelu citovaného nariadenia mesta, ktorou sa stanovujú podmienky v časti vecnej kontroly zúčtovania dotácií.

Predmetné nariadenie mesta bolo predložené mestského zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 26.09.2013 a schválené uznesením č. 286/Z-2013.

Kontrolné zistenia preukazujú, že termín zúčtovania nebol príjemcami dodržaný v revidovanom období u 24 prípadov.

Okrem uvedeného kontrolný orgán poukazuje na ďalšie skutočnosti v zisteniach, kde v rámci ich odstránenia bude potrebné venovať dôslednú pozornosť pri zaevidovaní doručenia vyúčtovania dotácie a to z dôvodu overenia dodržania zmluvne dohodnutého termínu zúčtovania dotácie.

Náležitú pozornosť si vyžaduje aj zabezpečenie účinnosti kontroly dokladov preukazujúcich skutkový stav vyúčtovania dotácie.

Tak pri žiadosti príjemcu, ako aj pri uzatváraní zmluvného dojednanja presnejšie stanoviť účel poskytnutia z dôvodu následného zabezpečenia kontroly v tejto oblasti.

V súlade so všeobecnými pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 30.06.2014 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam.

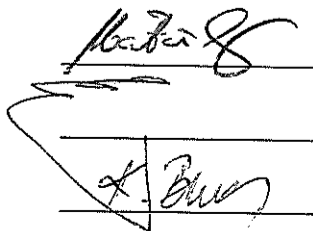
Správa o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie v súlade s ustanoveniami Všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta -č. 1/2007 bola spracovaná dňa 20.06. 2014 a kontrolovanému subjektu odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, čo potvrdzujú svojím podpisom:

Za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Ladislav Mat'ašovský, primátor mesta Galanta

Ing. Ján Poľakovský, zástupca prednostky MsÚ Galanta

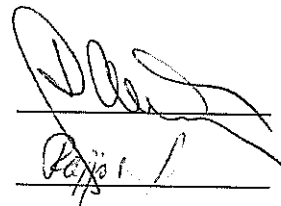
Mgr. Katarína Barcziová, vedúca oddelenia ŠKaŠ MsÚ Galanta



Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta

Daniela Rajjová, sam. odb. ref. Útvaru hlavného kontrolóra



V Galante, dňa 20.06.2014

M e s t s k ý ú r a d G a l a n t a
Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta

V Galante, dňa 26.09.2014

Mestský úrad
Útvar hlavného kontrolóra
Mierové námestie 940/1
924 18 Galanta

Vec

Opatrenia prijaté na základe výsledkov následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie v súlade s ustanoveniami VZN mesta Galanta č. 1/2007.

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

1. Dôsledne dodržiavať opatrenia prijaté pod bodom 1. a 2. zo dňa 27.03.2013, ktorých predmetom je zabezpečenie plnenia ustanovení všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Galanta.

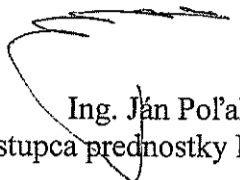
Zodpovedná: vedúca oddelenia ŠKaŠ MsÚ Galanta

Termín: stály, kontrola k 31.12. príslušného roka

2. Premietnuť do kontrolnej činnosti vedúcej oddelenia ŠKaŠ výkon kontroly dodržiavania ustanovení citovaného nariadenia mesta v súlade s opatrením prijatým v bode 1.

Zodpovedná: vedúca oddelenia ŠKaŠ MsÚ Galanta

Termín: stály, kontrola k 31.12. príslušného roka


Ing. Ján Poľakovský
zástupca prednostky MsÚ Galanta

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

S p r á v a

**o výsledkoch kontroly naplňovania vlastných príjmov príspevkovou organizáciou
Technické služby mesta Galanta a ich následné použitie.**

V súlade s ustanovením zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, ako aj zamerania kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie I. polroka 2014 bola prerušované v termíne od 08.03.2014 do 13.06.2014 vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

Kontrolovaný subjekt: Technické služby mesta Galanta
Ul. kpt. Nálepku 1494/39
924 00 Galanta

Revidované obdobie: rok 2013

Kontrolu vykonali: MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór – vedúci kontrolnej skupiny
Daniela Rajjová, sam. odb. ref. ÚHK – členka kontrolnej skupiny

Predmetom kontroly bola revízia dokumentácie preukazujúcej naplňovanie príjmov a ich následné použitie.

Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav revidovanej agendy a porovnať ho so súvisiacimi právnymi predpismi a internými normami.

O predmete kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený oznámením zo dňa 26.02.2014.

Výsledok kontroly:

V revidovanom období bolo finančné hospodárenie kontrolovaného subjektu zabezpečované v zmysle rozpočtu schváleného uznesením MsZ Galanta č. 201/Z-2012 bod 2. schvaľovacej časti zo dňa 15.11.2012. V rámci prejednávania polročného hospodárenia organizácie bola MsZ schválená zmena rozpočtu na rok 2013 uznesením č. 285/Z-2013 v schvaľovacej časti bod 1.

Jednou z prioritných činností revidovanej organizácie je zabezpečenie zberu, prepravy, zneškodnenia komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu, ďalšou je údržba verejných priestranstiev a verejnej zelene, správa trhoviska, správa cintorínov, správa plateného parkoviska.

Plnenie úloh z tejto činnosti podstatne ovplyvňuje výnosovú časť plnenia rozpočtu evidovaných na účte 602 – tržby z predaja služieb.

V roku 2013 bol príspevkovej organizácii schválený vyrovnaný rozpočet v objeme 1.761.755 € tak v príjmovej, ako aj vo výdavkovej časti rozpočtu.

Vlastné príjmy boli v rozpočte schválené sumou 345.763 €, z ktorých tržby z predaja služieb evidované na účte 602 predstavujú rozpočtovanú čiastku 293.700 €, čo je 84,9 % podiel z celkových vlastných príjmov.

Skutočné plnenie vlastných príjmov organizácie dosiahlo v sledovanom období nasledovné hodnoty:

Rok 2013

Účet	Ukazovateľ	v €		
		Rozpočet (plán)	Plnenie (skutočnosť)	%
602	Tržby z predaja služieb	293.700	284.150	96,8
642	Tržby z predaja materiálu	17.000	16.914	99,5
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8.700	74	0,9
652	Zákonné rezervy	25.333	25.333	100,0
658	Opravná položka k pohľadávkam	-	427	142,3
662	Úroky	430	189	44,0
668	Ostatné finančné výnosy	600	-	-
	Vlastné príjmy celkom:	345.763	327.087	94,6

Uvedený prehľad preukazuje, že revidovanou príspevkovou organizáciou neboli naplnené rozpočtované vlastné príjmy do výšky rozpočtovaného – plánovaného objemu.

Podstatným zdrojom vlastných príjmov sú príjmy evidované na účte 602, v ktorom sú zaúčtované tržby z predaja služieb. Na plnení vlastných príjmov by sa mali podieľať najvyšším podielom. Skutočné plnenie však preukazuje, že tomu tak nie je.

V porovnaní s minulým obdobím tieto príjmy zaznamenávajú pokles v plánovaní, kde boli v rozpočte na základe návrhu organizácie odsúhlasené v objemoch:

rok: 2010 – 320.850 €
 2011 – 308.650 €
 2012 – 283.680 €
 2013 – 293.700 €

Mierne navýšenie rozpočtovanej čiastky v roku 2013 oproti roku 2012 bolo z dôvodu, že organizácia dosiahla skutočné plnenie tohto ukazovateľa za predchádzajúci rok 2012 v sume 302.259 €.

Skutočné plnenie tržieb z predaja služieb v rámci naplnenia rozpočtovaného objemu dokázala organizácia v rokoch 2011 a 2012, čo preukazujú dosiahnuté objemy v roku 2011 v čiastke 309.940 € a v roku 2012 v sume 302.259 €.

V tržbách z predaja služieb vedených na účte 602 organizácia vykazuje v sledovanom období nasledovné príjmy:

Tab. č. 1
Rok 2013

činnosť	plán	skutočnosť	v €
			plnenie v %
Údržba verejného osvetlenia	19.500	23.292	119,45
Doprava	22.000	16.273	73,97
Zber a odvoz TKO	108.000	106.915	99,00
Uloženie odpadu	78.000	74.928	96,06
Údržba verejnej zelene	3.330	3.128	93,93
Údržba verejného parku	16.670	16.670	100,00
Upratovanie v meste	2.500	2.592	103,68
Verejné WC	700	726	103,71
Trhovisko	18.000	17.639	97,99
Parkovisko	9.000	7.772	86,36
Cintoríny	16.000	14.195	88,72
Správa TsMG	-	20	-
Celkom:	293.700	284.150	96,75

Z uvedeného prehľadu je preukazné, že organizácia nenaplnila tržby z predaja služieb v plánovanom rozpočtovanom objeme.

Ak by organizácia ponechala pôvodne rozpočtovaný objem, ktorý bol schválený sumou 282.400 €, nebolo by vykázané neplnenie tejto položky, ale naopak, dosiahla by prekročenie o 1.750 €. Na strane druhej konštatujeme, že o túto čiastku by nemohla zvýšiť výdavkovú časť rozpočtu.

Rezervy v procese rozpočtovania jednotlivých položiek u tržieb z predaja služieb preukazujú nasledovné údaje:

Tab. č. 2

položka	Skutočnosť v roku 2012	Pôvodne plánovaný objem v roku 2013	Upravený plánovaný objem v roku 2013	v €
				Skutočne dosiahnuté plnenie v roku 2013
Údržba verejného osvetlenia	27.197	18.000	19.500	23.292
Doprava	35.169	25.000	22.000	16.273
Zber a odvoz TKO	106.818	106.100	108.000	106.915
Uloženie odpadu	67.120	64.000	78.000	74.928
Údržba verejnej zelene	3.523	3.330	3.330	3.128
Údržba verejného parku	16.670	16.670	16.670	16.670
Upratovanie v meste	4.003	2.500	2.500	2.592
Verejné WC	846	700	700	726
Trhovisko	18.356	19.000	18.000	17.639
Parkovisko	8.284	10.000	9.000	7.772
Cintoríny	14.088	17.000	16.000	14.195
Správa TsMG	185	100	-	20
Celkom:	302.259	282.400	293.700	284.150

Naplniť rozpočtovaný objem sa podarilo u štyroch položiek, ktoré dosiahli plnenie 100 % a mierne vyššie (viď. tabuľka č. 1).

Finančné prostriedky, ktoré organizácia získava na položke tržieb z predaja služieb sú v podstate dosiahnuté z majetku, ktorý jej je zriaďovateľom zverený do správy alebo z činností, ktoré v prevažnej miere vykonáva v meste a ktoré nie sú súčasťou príspevku.

Túto skutočnosť dokumentujú najmä položky údržba verejného osvetlenia, údržba verejnej zelene, údržba verejného parku, upratovanie v meste a iné.

Výpadok tržieb z činnosti dopravy organizácia zdôvodňuje nerealizovaním dopravných výkonov na výstavbe obchvatu Galanty. Poznamenávame, že na základe tejto skutočnosti bol rozpočet upravený z pôvodných 25.000 € na 22.000 €. I napriek tomu nebola táto príjmová položka naplnená. Tento nepriaznivý vývoj je skôr možné pripísať dôvodu nedostatočného zabezpečenia práce pre dopravnú techniku, ktorú organizácia využíva.

Výpadok tržieb v položke zber a odvoz TKO organizácia zdôvodňuje znížením požiadaviek na odvoz odpadov zo strany iných subjektov. Túto skutočnosť potvrdzujú ukončenia zmluvných dojednaní v oblasti tejto činnosti. Musíme však poznamenať fakt, že dôvodom je najmä cena, ktorú organizácia ponúka a ktorá je oveľa vyššia oproti ostatným konkurenčným firmám. Za daných podmienok organizácia nebude vedieť dosahovať tržby od ostatných subjektov, bude závislá len od činností vykonávaných pre mesto, svojho zriaďovateľa.

Na strane druhej zdôvodňuje, že zníženie týchto tržieb sa prejavuje v znížení materiálových nákladov. S uvedenými dôvodmi sa kontrolný orgán nestotožňuje, pretože organizácia už pri zmene rozpočtu znížila materiálové náklady z pôvodných 243.830 € na 238.330 € a v skutočnosti ich čerpala objemom 222.296 €.

Nesplnenie tržieb v položke uloženie odpadu organizácia vo výročnej správe zdôvodňuje, že jej plnenie je ovplyvnené nesplnením tržieb u činnosti zber a odvoz TKO a zároveň uvádza, že boli znížené náklady na uloženie odpadu evidované na účte 518 – uloženie odpadu iným subjektom.

Kontrolný orgán sa opätovne nestotožňuje s uvedenými dôvodmi, pretože organizácia pri úprave rozpočtu upravila predmetnú položku z pôvodných 64.000 € na 78.000 €.

Pri ponechaní pôvodnej sumy v rozpočte a skutočne vykázanom čerpaní, ktoré dosiahlo 74.376 € by organizácia túto nákladovú položku prečerpala o 10.376 €.

Rozpočtovaná suma na položke údržba verejnej zelene nebola naplnená do schváleného objemu 3.330 €. Na tejto položke organizácia eviduje príjmy z bežných prác vykonávaných na objednávku pre cudzích. V porovnaní s rokom 2011, kedy bol schválený objem 7.000 €, konštatujeme výrazný pokles príjmov tak v rozpočtovaní, ako aj v plnení.

Údržba verejného parku bola naplnená do výšky schváleného objemu. Uvedú položku organizácia rozpočtuje od roku 2012, kde následne zdôvodňuje zvýšené náklady na mzdy oproti roku 2011 z titulu celoročnej údržby verejnej zelene v mestskom parku v počte 1,5 pracovníka.

V rámci preverovania naplňovania tejto rozpočtovanej položky kontrolný orgán zistil, že technické služby si do rozpočtu na údržbu verejného parku dali schváliť sumu 16.670 € a mestské kultúrne stredisko uvádza v svojom rozpočte na účte 518 – ostatné služby v položke údržba zelene v parku sumu 20.000 €.

V revidovanom období technické služby vykazujú v príjmovej časti za údržbu verejného parku sumu 16.670 € a mestské kultúrne stredisko v nákladovej položke za údržbu zelene v parku sumu 19.895,45 €.

Finančná suma vykázaná mestským kultúrnym strediskom bola kontrolným orgánom preverená dokladovou revíziou, ktorou bol tento stav potvrdený.

Nenaplnenie príjmovej položky trhoviska organizácia nezdôvodňuje, pretože je vykázaný stav plnenia v percentuálnom vyjadrení 97,99 %.

Poznamenávame, že pôvodne schválená suma 19.000 € bola úpravou rozpočtu znížená na 18.000 €, teda pri pôvodne schválenej sume by organizácia rozpočtovaný objem za stavu skutočného plnenia 17.639 € dosiahla plnenie o 1.361 € menej oproti rozpočtovanej sume.

Položku parkoviska organizácia v rámci úpravy rozpočtu znížila z 10.000 € na 9.000 € a skutočné plnenie dosiahlo 7.772 €.

Výpadok príjmu organizácia zdôvodňuje takmer každý rok s poukázaním na bezplatné parkovacie miesta v meste. I napriek tejto skutočnosti rozpočtuje finančný objem, o ktorom vie, že ho nedokáže naplniť ani po úprave rozpočtu.

Obdobne ako v predchádzajúcich prípadoch organizácia na položke cintoríny zaznamenáva pokles, ktorý opakovane zdôvodňuje zníženým počtom pohrebov ako aj úhrad za základy na pomníky z titulu pochovávaní už zakúpených hrobových miest.

Tieto skutočnosti sú organizácii známe už pri zostavovaní rozpočtu, i napriek tomu v revidovanom období predložila na schválenie rozpočtovaný objem pôvodne v sume 17.000 €, ktorý úpravou znížila na 16.000 €.

Rezervu v rozpočtovaní preukazuje skutočné plnenie v roku 2012, ktoré je vykázané objemom 14.088 € a organizácia si v príjmoch v ďalšom roku uvádza navýšenie v pôvodnom rozpočte o 2.912 €. I napriek úprave rozpočtu o 1000 € organizácia nenaplnila rozpočtovaný objem, skutočné plnenie dosiahla v sume 14.195 €, čo je primerané k plneniu vykazanému v predchádzajúcom roku.

Na celkovej čiastke plánovaných vlastných príjmov okrem tržieb z predaja služieb sa podstatným objemom podieľali najmä zákonné rezervy a tržby z predaja materiálu.

V súlade so zákonom o účtovníctve (431/2002 Z.z., § 26 ods.3) je účtovná jednotka povinná vytvárať okrem iného aj rezervy, ktoré sú podľa ods. 5 citovaného právneho predpisu rezervy s neistým časovým vymedzením alebo výškou.

Podľa dôvodovej správy k návrhu rozpočtu za revidované obdobie organizácia plánovala v položke zákonné rezervy s rozpustením rezervy na nevyčerpanú dovolenku za obdobie roku 2012.

Kontrolný orgán konštatuje, že pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2013, ktorý bol schválený 15.11.2012 mal byť organizácii známy finančný objem za nevyčerpané dovolenky v roku 2012.

Túto skutočnosť preukazuje skutkový stav, kde plánovaný objem finančných prostriedkov na rozpustenie dovolení organizácia v pôvodne schválenom rozpočte vyčíslila sumou 17.730 € a na základe skutočností vykázanej v I. polroku 2013 uvedenej sumou 20.622 € ju upravila na konečnú sumu 25.333 €, ktorú v tomto objeme vykazuje ako skutočnosť čerpania za rok 2013 vo výročnej správe plnenia rozpočtu.

Tržby z predaja materiálu neboli naplnené v rozpočtovanej sume, ktorá bola v pôvodnom rozpočte stanovená objemom 19.000 € a v súlade so schválenou zmenou rozpočtu upravená na sumu 17.000 €. V predchádzajúcom roku – 2012 tento ukazovateľ dosiahol skutočné plnenie 18.737 € a v revidovanom období 16.914 €, čo je o 1.823 € menej.

Príjem z týchto tržieb je naplnený z predaja vyseparovaných zložiek odpadov – papier, kovy, PET fľaše, sklo.

Daný stav vývoja plnenia tejto príjmovej položky dáva na zváženie venovať separácii odpadu väčšie úsilie zo strany organizácie a zo strany zriaďovateľa zabezpečiť motiváciu štatutárnemu zástupcovi príspevkovej organizácie v tejto oblasti.

Na dotaz kontrolného orgánu, ktorého cieľom bolo zistiť následné použitie dosiahnutých vlastných príjmov organizácia podala verbálnu informáciu, že sú premietnuté vo výdavkovej časti rozpočtu.

Na otázku, či je vedenie účtovníctva súvisiace s výkonom podnikateľskej činnosti účtované osobitne bolo zodpovedané, že súvisiace údaje sú vyčíslené odhadom.

Plnenie a čerpanie rozpočtu organizácia predkladá mestskému zastupiteľstvu v členení údržba mesta, odpadové hospodárstvo a ostatné.

Príjmová časť rozpočtu v kategórii ostatné zaznamenáva príjmy kvalifikované ako vlastné príjmy a výdavková časť rozpočtu ich zaznamenáva tiež v kategórii ostatné.

Z celkových vlastných príjmov, ktoré organizácia dosiahla v objeme 327.087 € bolo v nákladovej časti použitých celkom 314.635 €.

Použitie vlastných príjmov je vykázané na jednotlivých nákladových účtoch nasledovne:

v €			
Účet	Ukazovateľ	Skutočné čerpanie 2013	Skutočné čerpanie premietnuté v kategórii ostatné 2013
501	Spotreba materiálu	176.460	35.443
502	Spotreba energií	45.836	9.663
50	Materiálové náklady spolu	222.296	45.106
511	Opravy a udržovanie	57.065	9.332
512	Cestovné	301	50
513	Reprezentačné	655	81
518	Ostatné služby	341.090	88.065
51	Služby celkom	399.111	97.528
521	Mzdy a odmeny celkom	444.808	92.458
527	Sociálne náklady spolu	196014	36.747
52	Osobné náklady spolu	640.822	129.205
	Finančné náklady celkom	471.388	42.796
	Náklady celkom	1.733.617	314.635

Celkové náklady čerpané sumou 1.733.617 € sú v čerpaní rozčlenené :

- na údržbu mesta 454.389 € - vykryté príjmami z bežného transferu na prevádzkovú dotáciu v sume 409.625 € a účelovej dotácie v sume 7.500 € a výnosov z KT – obec 37.264 €.
- na odpadové hospodárstvo 964.593 € - vykryté príjmami z bežného transferu na odpadové hospodárstvo sumou 360.275 €, z bežného transferu za uloženie odpadu 227.790 €, účelovou dotáciou z bežného transferu 5.100 € a výnosov z KT – obec 371.428 €.

- ostatné

314.635 € - *vykryté vlastnými príjmami v sume 327.087 € a výnosmi z bežného transferu od ostatných subjektov v sume 200 €.*

Rozdiel medzi dosiahnutými príjmami celkom vykázanými v kategórii „ostatné“ v sume 327.287 € a vykázanými čerpanými nákladmi celkom v sume 314.635 € predstavuje 12.652 €, t.j. hospodársky výsledok.

Revidovaná príspevková organizácia podľa zákona hospodári podľa svojho rozpočtu nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia. Jej rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa, t.j. mesta Galanta a prostriedky prijaté od iných subjektov.

Náklady na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku, ako aj na obstaranie hmotného a nehmotného majetku má uhrádzať z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne.

Po odrátaní finančných zdrojov od zriaďovateľa, ktoré nie sú zahrnuté v poskytnutí vo forme príspevku, ale ako vlastný príjem získaný na základe osobitnej objednávky určitej služby uplatnenej u zriaďovateľa, môžeme skonštatovať, že získané vlastné zdroje od iných subjektov organizácia dosahuje v minimálnej výške. To znamená, že organizácia v podstate dosahuje príjmy na činnosť v prevažnej miere z rozpočtu mesta.

Po preskúmaní poskytovania finančných prostriedkov cez príslušné oddelenie MsÚ Galanta konštatujeme, že organizácia nepoužíva prednostne vlastné zdroje, ale príspevok od zriaďovateľa.

Príspevková organizácia je povinná dosahovať výnosy určené svojím rozpočtom a zabezpečiť maximálnu hospodárnosť a efektívnosť svojich nákladov.

Prebytok z hlavnej činnosti nemôže príspevková organizácia dosiahnuť nesplnením úloh, obmedzovaním alebo zhoršovaním kvality služieb.

Vyššie uvádzané hodnoty preukazujú, že organizáciou neboli dosiahnuté výnosy stanovené rozpočtom. Musíme upozorniť na skutočnosť, že občania svojimi podnetmi v poslednom období často poukazujú na kvalitu vykonávaných služieb revidovanou príspevkovou organizáciou. Poukazujeme tiež na spoluprácu medzi príslušným oddelením MsÚ Galanta a TsM Galanta, ktorá nie je na žiadanej úrovni.

Podľa verbálneho vyjadrenia príslušných zamestnancov zriaďovateľa si TsMG neplnia povinnosti v oblasti vyžiadania údajov potrebných k riadiacej činnosti zodpovedných zamestnancov zriaďovateľa. Pre objektívnejšie posúdenie potreby poskytnutia príspevku nie je zriaďovateľovi organizáciou poskytovaná informácia o stave podnikateľského účtu, čo priamo ovplyvňuje potrebu poskytnutia príspevku.

Spory vznikajú najmä pri poskytovaní príspevku na základe pravidiel premietnutých v zmluvnom dojednaní.

Po prehodnotení daného stavu kontrolný orgán dospel k záveru, že k mesačnému vyúčtovaniu príspevku je potrebné podávať k udávaným číselným hodnotám aj patričný komentár vysvetľujúci účelnosť použitia poskytnutých finančných prostriedkov.

V rámci uzatvorenej zmluvy o poskytnutí príspevku vyvstáva povinnosť uskutočňovať súvisiace platby len podľa oprávnenosti použitia, ktorú posúdi zodpovedný zamestnanec zriaďovateľa. Len tak je možné predísť konfliktom pri vyúčtovaní finančných prostriedkov, ktoré vznikajú v čase poskytovania príspevku z rozpočtu mesta.

Bude potrebné aktualizovať interný normatív, v ktorom budú presne vyšpecifikované zásady hospodárenia príspevkových organizácií, vrátane poskytovania príspevkov z rozpočtu mesta.

Výsledok hospodárenia je hodnotiacim ukazovateľom efektívnej činnosti príspevkovej organizácie. V súčasnom období organizácia stráca odberateľov výkonov najmä v činnosti odvozu TKO. Jedným z rozhodujúcich dôvodov je výška cien konkurencie, ktorá je nižšia ako cena revidovanej príspevkovej organizácie.

Každý pracovník spôsobuje svojím konaním náklady a ovplyvňuje i výkony. Preto by mal byť hospodárom na svojom pracovisku.

Motivácia organizácie na získavanie vlastných príjmov vyplýva z dôvodu, že bola zriadená na plnenie úloh mesta a má to v náplni činnosti. Získavanie príjmov je jedným z kritérií stanovenia rozpočtu na činnosť organizácie.

Výsledkom kontroly sa dospelo k záveru, že organizácia by mala hľadať riešenie v znižovaní nákladov, následne by mala hľadať prostriedky, ktorými dané opatrenia uskutoční.

Za konkrétne prostriedky považujeme lepšiu organizáciu práce, lepšie riadenie, čo sa prejaví najmä v znižovaní nadčasových hodín. Riadiaci pracovníci by mali vyvinúť väčšie úsilie v samostatnom zavádzaní modernej techniky a nespoliehať sa iba na zdroje mesta.

V záujme zabezpečenia optimalizácie nákladov, zvýšenia efektívnosti, hospodárnosti a kvality vykonávaných služieb pre občanov mesta kontrolný orgán odporúča pretransformovať revidovanú organizáciu mesta.

Jednou z možností je napojiť ju organizačne a personálne na mestský úrad, alebo zmeniť právnu formu na obchodnú spoločnosť so 100 % účasťou mesta.

Prípadnou zmenou spôsobu financovania, právnej formy revidovanej organizácie nebudú dotknuté pracovnoprávne vzťahy zamestnancov ani právne vzťahy týkajúce sa spravovania majetku mesta.

V súlade so všeobecnými pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 02.07.2014 podať hlavnému kontrolórovi písomné námietky ku kontrolným zisteniam.

Správa o výsledkoch kontroly naplňovania vlastných príjmov príspevkovou organizáciou Technické služby mesta Galanta a ich následné použitie bola spracovaná dňa 19.06.2014 a dotknutým zamestnancom kontrolovaného subjektu odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, čo potvrdzujú svojím podpisom:

Za kontrolovaný subjekt:

72/6/2014

Ing. Zoltán Zelinka, riaditeľ TsM Galanta

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 23.06.2014

The block contains three handwritten signatures. The first signature is at the top, corresponding to Ing. Zoltán Zelinka. The second signature is in the middle, corresponding to MVDr. Gábor Pallya and Daniela Rajjová. The third signature is at the bottom, corresponding to Mgr. Ladislav Maťašovský. The signatures are written in black ink on a white background.

Technické služby mesta Galanta

ul. kpt. Nálepku 1494, 924 01 Galanta, ☎ 7802427, 7805402

Galanta, 03. 10. 2014

Mestský úrad
ÚHK

Mierové námestie
924 01 Galanta

Vec : Nápravné opatrenia k výsledku kontroly naplňovania vlastných príjmov príspevkovou organizáciou TSMG a ich následného použitia.

- 1) Na rozúčtovanie spoločne vynaložených výdavkov (nákladov), ktoré sa vzťahujú k zdaniteľným aj nezdaniteľným príjmom použiť jednotný kľúč k pomernému rozúčtovaniu výdavkov (nákladov) na podnikateľskú činnosť v zmysle metodického materiálu Finančnej správy SR o príspevkových organizáciách.

Termín: stály
Zodpovedný: ved. EÚ

TECHNICKÉ SLUŽBY MESTA
GALANTA
ul. Kpt. Nálepku 1494/39
924 01 GALANTA

Ing. Zoltán Zelinka
riaditeľ