

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Hlohovec
za rok 2 0 1 8

Predloženie správy mestskému zastupiteľstvu je uložené hlavnému kontrolórovi Zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990 Z. z v § 18f odst. (1) písm. e) do 60 dní po skončení roka. V roku 2016 bola kontrolná činnosť hlavného kontrolóra určená v súlade s ustanoveniami § 18 d/ zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení a plánmi kontrolnej činnosti HK mesta Hlohovec na rok 2018 schválenými na rokovaniach MsZ 14.12.2017 na I. polrok 2018 a 28.06.2018 na II. polrok 2018.

PREHĽAD VYKONANEJ KONTROLNEJ ČINNOSTI

Mimoriadna kontrola začatá v rok 2017, ukončená v roku 2018:	1
Kontroly prechádzajúce z roku 2017 (neuskutočnené v roku 2017 z dôvodu, že som v II. polroku 2017 robil mimoriadnu kontrolu v ŠJ pri MŠ Hollého, ktorú som vykonával 5 mesiacov).	5
Mimoriadna kontrola v MKC	1
Plánovaný počet kontrol na I. polrok 2018	6
Skutočne vykonané kontroly v I. polroku 2018	6
Plánovaný počet kontrol na II. polrok 2018	5
Skutočne vykonané kontroly v II. polroku 2018	3
Opakovaná kontrola dotácií za roky 2012, 2013 a 2014	1
Kontroly prechádzajúce z roku 2018 do roku 2019:	2
Celkový počet kontrol a previerok písomne zdokumentovaných v roku 2018:	
- 14 riadnych	
- 2 mimoriadne	
- 1 opakovaná	
Spolu: 17 kontrol	
Z nich:	
- 16 kontrol, na základe ktorých bola vyhotovená Správa o výsledkoch kontroly	
- 1 kontrola, na základe ktorej bola vyhotovená Správa o výsledkoch mimoriadnej finančnej kontroly, Zápisnica o prerokovaní Správy o výsledkoch mimoriadnej finančnej kontroly a boli prijaté Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených mimoriadnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku	

Správou o výsledkoch mimoriadnej finančnej kontroly a Zápisnicou o prerokovaní Správy o výsledkoch mimoriadnej finančnej kontroly bola ukončená kontrola:

1/ Základná umelecká škola, Pribinova 5, 92001 Hlohovec

Termín kontroly: 04. 12. 2017 – 19. 01. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 2292/2018/1007

Zápisnica o prerokovaní Správy o výsledkoch mimoriadnej finančnej kontroly č. 3261/2018/1007 zo dňa 01. 02. 2018

Oznámenie o prijatí opatrení na nápravu nedostatkov zistených mimoriadnou finančnou kontrolou doručí vedenie ZUŠ hlavnému kontrolórovi do 09.02.2018

Oznámenie o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených mimoriadnou finančnou kontrolou doručí vedenie ZUŠ hlavnému kontrolórovi do 09.03.2018

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte bolo zistené závažné porušenie predpisov - a to – konaním bývalej riaditeľky ZUŠ bol porušený zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktorý v § 31 Porušenie finančnej disciplíny v bode (1), písm. b) stanovuje: „Porušením finančnej disciplíny je poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov“.

Bývalá pani riaditeľka ako aj ekonómka porušili aj zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, keď podpísali časť základnej finančnej kontroly deklarujúcej súlad finančných operácií (úhrady dodávateľských faktúr) s rozpočtom organizácie, čo nebola pravda, pretože v čase podpisu faktúr neboli k dispozícii finančné prostriedky na úhradu týchto faktúr. Keďže bývalá pani riaditeľka vedome porušovala túto časť zákona o finančnej kontrole a v čase tejto kontroly už nie je zamestnancom ZUŠ, tak ekonómka mala v momente, keď zistila, že dodávateľské faktúry nie sú kryté rozpočtom, okamžite o tejto skutočnosti informovať zriaďovateľa. Keďže tak neučinila, porušila zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, ktorý jej takúto povinnosť ukladal. Tak sa základná finančná kontrola minula účinku.

Veľmi závažné je porušenie zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení, v zmysle ktorého sú fyzické a právnické osoby, ktoré sú povinné platiť poistné a povinné príspevky, sú povinné poistné a povinné príspevky odvádzať na účet Sociálnej poisťovne v Štátnej pokladnici za kalendárny mesiac pozadu. Toto poistné a povinné príspevky sú splatné v deň určený na výplatu príjmov, ktoré sú vymeriavacím základom zamestnanca. Tým, že škola dlhodobo (od februára 2016 do decembra 2017) odvádzala poistné do Sociálnej poisťovne s mesačným oneskorením, spôsobila, že jej Sociálna poisťovňa predpísala penále za oneskorené platenie poistného v čiastke 934,29 EUR, čo je škoda spôsobená organizáciou. Toto neplatenie poistného Sociálnej poisťovni bolo spôsobené tým, že bývalá pani riaditeľka dostala školu do dlhodobej nepriaznivej finančnej situácie tým, že nakúpila tovary a služby v hodnote cca 11 000 €, ktoré neboli kryté rozpočtom školy. Tieto finančné prostriedky potom škole chýbali. Keď sa terajšia pani riaditeľka mala rozhodovať, či bude uhrádzať dodávateľské faktúry po lehote splatnosti alebo poistné Sociálnej poisťovni, rozhodla sa pre Sociálnu poisťovňu. Je otázne, či neexistovalo aj iné riešenie – úhrady dodávateľských faktúr po lehotách splatnosti po predchádzajúcej dohode s dodávateľmi tovarov a služieb. Spôsobenú škodu je potrebné prerokovať v škodovej komisii, nájsť vinníka, podľa možnosti predpísať spôsobenú škodu vinníkovi k náhrade a vyvodit' voči nemu dôsledky v zmysle

príslušných §§ Zákonníka práce.

Ďalšia škoda vznikla škole tým, že ekonómka predložila mesačné výkazy poistného a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie za každý mesiac roku 2016 (12 prípadov) do Sociálnej poisťovne oneskorene, za čo jej Sociálna poisťovňa vyrubila penále v čiastke 24,- €. Aj tento prípad škodovej udalosti je potrebné prerokovať v škodovej komisii, nájsť vinníka, podľa možnosti predpísať spôsobenú škodu vinníkovi k náhrade a vyvodiť voči nemu dôsledky v zmysle príslušných §§ Zákonníka práce.

Preto z tejto kontroly vyhotovujem **Správu o výsledkoch kontroly** a kvôli odstráneniu kontrolou zistených nedostatkov bude vypracovaná aj **Zápisnica o prerokovaní správy o výsledkoch kontroly**. Táto bude prerokovaná so štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu.

Iba **Správou** boli ukončené tieto kontroly :

2/ Nemocnica s poliklinikou:

Termín kontroly: 24. 01. 2018 – 23. 02. 2018
Správa o výsledkoch kontroly č. 5691/2018/1576

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra – do pozornosti Valného zhromaždenia a dozornej rady:

V kontrolovanom subjekte neboli zistené závažné porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, v dôsledku čoho je vypracovaná Správa o výsledkoch kontroly.

Čo ale je znepokojujúce, je finančná situácia spoločnosti, keď spoločnosť vykazuje všetky znaky predĺženia, platobnej neschopnosti a spoločnosti hrozí úpadok.

Kontrolovaný subjekt **napĺňa znaky predĺženia**, pretože má viac, ako jedného veriteľa a hodnota jeho záväzkov presahuje hodnotu jeho majetku (má záporné vlastné imanie).

Rovnako tak kontrolovaný subjekt **napĺňa aj znaky platobnej neschopnosti**, pretože nie je schopný plniť 30 dní po lehote splatnosti aspoň dva peňažné záväzky viac, ako jednému veriteľovi.

Kontrolovanému subjektu **hrozí aj úpadok**, keďže má nepriaznivý (záporný) pomer vlastného imania a záväzkov.

3/ Mestské kultúrne centrum, Námestie sv. Michala 3, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 26. 02. 2018 – 02. 03. 2018
Správa o výsledkoch mimoriadnej finančnej kontroly č. 7007/2018/1738

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Predmetom mimoriadnej finančnej kontroly boli riadiaca dokumentácia, interné normy a smernice a stav majetku.

Pokiaľ ide o riadiacu dokumentáciu, interné normy a smernice, možno konštatovať, že:

- 1/ Pracovný poriadok má organizácia spracovaný, s účinnosťou od 01.01.2018. Keďže v MKC nie je odborová organizácia, tak je platný aj bez jej súhlasu.
- 2/ Prevádzkový poriadok – jeho spracovanie sa netýka MKC.
- 3/ Organizačný poriadok má organizácia spracovaný s účinnosťou od 29.01.2018.

- 4/ Personálna dokumentácia - všetci zamestnanci MKC sú zaradení správne do platových tried a platových stupňov v zmysle platného Odmeňovacieho poriadku, zákona č. 553/2003 o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, v zmysle Nariadenia vlády SR č. 341/2004, ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností pri výkone práce vo verejnom záujme a Nariadenia Vlády SR č. 359/2017, ktorým sa ustanovujú zvýšené stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.
- 5/ Majetok – inventarizácia majetku k 31.12.2017 bola vykonaná v zmysle príkazu riaditeľa MKC, dokumentácia bola spracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve.

Keďže v kontrolovanom subjekte neboli zistené závažné porušenia všeobecne záväzných predpisov v dôsledku toho je vypracovaná Správa o výsledkoch kontroly č. 7007/2018/1738,

4/ Vodárenské a technické služby, s.r.o. Šafárikova 30, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 05. 03. 2018 – 29. 03. 2018
Správa o výsledkoch kontroly č. 29824/2018/2337

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Predmetom kontroly bolo zisťovanie príčin hospodárskej straty a kontrola opatrení, ktoré boli prijaté na sanovanie tejto straty v spoločnosti Vodárenské a technické služby Hlohovec, Šafárikova 30, 92001 Hlohovec za rok 2016.

Kontrolou bolo zistené, že **príčiny hospodárskej straty spoločnosti Vodárenské a technické služby Hlohovec, Šafárikova 30, 92001 Hlohovec za rok 2016** boli:

1/ vyššie náklady, než výnosy, ktoré spôsobili, že strata z hospodárskej činnosti bola 285 559 € a celková strata spoločnosti bola 291 360 €.

2/ Výnosy z predaja vody konečným odberateľom boli nižšie, než náklady na nákup potrebného množstva vody. Spoločnosť musela nakúpiť o 776 052 m³ vody viac, než dodala konečným spotrebiteľom, čo jej vo finančnom vyjadrení spôsobilo stratu vo výške 65 192,74 €.

Na zamedzenie strát v nasledujúcich obdobiach prijalo vedenie spoločnosti nasledovné opatrenia:

1. Znížiť náklady vo všetkých nákladových položkách, kde je to možné
2. Prijatť opatrenia, ktoré povedú k tomu, aby na množstvách vody dodané konečným spotrebiteľom bolo potrebné zakúpiť menšie množstvo vody, než v roku 2016
3. Prijatť opatrenia, ktoré povedú k tomu, aby výnosy z predaja „stočného“ boli ešte vyššie, než náklady na čistenie odpadových vôd MČOV v roku 2016.

Výsledkom prijatých opatrení boli finančné efekty, ktoré sa v roku 2017 prejavili nasledovne:

1. Znížiť náklady vo všetkých nákladových položkách, kde je to možné:

Náklady boli v roku 2017 znížené oproti roku 2016 o 205 070 €. Najväčšie šetrenia boli v oblastiach:

- Spotreba materiálu: -61 319 €
- Oblasť služieb: -183 118 €
- Mzdové náklady -39 874 € (zníženie stavu pracovníkov o 3 – náhrada strážnej služby technikou)

2. Prijat' opatrenia, ktoré povedú k tomu, aby na množstvách vody dodané konečným spotrebiteľom bolo potrebné zakúpiť menšie množstvo vody, než v roku 2016

1. Zefektívnenie prevádzky spoločnosti.
Toto sa má prejavíť v znížení nákladových položiek.
2. Obstaranie technického vybavenia.
Získanie zodpovedajúceho technického vybavenia potrebného k starostlivosti o sieť, získanie sebestačnosti pri nástupe na opravu únikov.
3. Investície do technológií sietí, zabezpečujúcich jej monitorovanie.
Opatrenie sa má prejavíť v schopnosti monitorovania siete a znížení únikov vody.
4. Zmena ceny vodného a stočného.
Dosiahnutie vyššej ekonomickej efektivity nákupu a predaj vody.

V rokoch 2016 a 2017 investovala spoločnosť do nákupu moderných technológií vodovodnej a kanalizačnej siete:

- a. Automatizovaný systém riadenia technologických procesov AS RTP
- b. Systém stáleho merania prietokov vodovodnej siete
- c. Systém stáleho akustického merania vodovodnej siete

Výsledkom prijatých opatrení bolo, že na približne rovnaké množstvo vody dodanej konečnému spotrebiteľovi v roku 2017 ako v roku 2016 stačilo zakúpiť o 141 843 m³ menej vody, ako v roku 2016. Vo finančnom vyjadrení stačilo zakúpiť menej vody v roku 2017 o 84 822 € než v roku 2016, aby bolo možné predať vodu konečnému spotrebiteľovi o 32 117 € viac, než v roku 2016.

3. Prijat' opatrenia, ktoré povedú k tomu, aby výnosy z predaja „stočného“ boli ešte vyššie, než náklady na čistenie odpadových vôd MČOV v roku 2016.

Zmena ceny vodného a stočného.
Dosiahnutie vyššej ekonomickej efektivity nákupu a predaj vody.

Vplyvom zmien cien vodného a stočného sa dosiahol ekonomický efekt - kladný vplyv na hospodársky výsledok medziročne 2017 mínus 2016 v oblasti „stočné“:

Predaj spolu stočné plus zrážky mínus náklady MČOV v roku 2016:	457 309 €
Predaj spolu stočné plus zrážky mínus náklady MČOV v roku 2017:	709 404 €
Rozdiel 2017 – 2016: zisk	+252 095 €

Výnosy z hospodárskej činnosti celkovo za spoločnosť boli v porovnaní s rokom 2016 vyššie o 239 897 €.

Sumarizácia finančných efektov medziročným porovnaním rokov 2017/2016:

Zníženie nákladov v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016:	205 070 €
Zvýšenie výnosov v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016:	239 897 €

Medziročné zlepšenie hospodárskeho výsledku 2017/2016:	444 967 €
Medziročné zhoršenie hospodárskeho výsledku vo finančnej oblasti:	- 5 286 €
Medziročný nárast splatnej a odloženej dane 2017/2016	<u>- 1 322 €</u>
Medziročné zlepšenie hospodárskeho výsledku 2017/2016:	438 359 €

Keď vezmeme do úvahy, že spoločnosť vytvárala od roku 2012 každoročne straty, ktoré v časovom vývoji 2012 – 2016 mali hrozivo rastúcu tendenciu, tak je viac ako obdivuhodné, že v priebehu jediného roku 2017 sa dokázala spoločnosť dostať z červených čísiel do čiernych s medziročným efektom 2017/2016 plus 438 359 €. Pritom sa nepotvrdilo všeobecne predpokladané a očakávané vysvetľovanie straty, že táto je primárne spôsobená zastaranosťou a poruchovosťou vodovodných potrubí, ktoré boli budované v dávnejšej minulosti. Áno, i tie je potrebné postupne meniť, ale efekt roku 2017 potvrdil, že hlavnou príčinou strát bola absencia monitoringu a oneskorené odstraňovanie mnohých menších porúch na vodovodných potrubíach. Keď sa tieto havárie a poruchy síce menšieho rozsahu, ale veľmi početné, podarilo vďaka monitorovacej technike včas identifikovať a promptne odstrániť, tak sa veľmi rýchle dostavil značný ekonomický efekt. Teraz bude mať spoločnosť prostriedky na to, aby sa mohla pustiť do rozsiahlejšej výmeny zastaraných potrubí aj väčších dĺžok. Väčšiemu ekonomickému rozmachu spoločnosti pomôže aj jej zlúčenie so spoločnosťou Mestská ČOV, s.r.o.

5/ Materská škola Hollého 3, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 03. 04. 2018 – 27. 04. 2018
 Správa o výsledkoch kontroly č. 29768/2018/2334
Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

6/ Materská škola Vinohradská 7, elokované pracovisko Materskej školy Kalinčiakova 1, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 02. 05. 2018 – 18. 05. 2018
 Správa o výsledkoch kontroly č. 31130/2018/2525
Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Keďže v kontrolovanom subjekte neboli zistené závažné porušenia všeobecne záväzných predpisov, v dôsledku toho je vypracovaná Správa o výsledkoch kontroly.

7/ Mestský úrad, M.R.Štefánika 1, 92001 Hlohovec – následná finančná kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom v roku 2016 a v roku 2017 a opakovaná kontrola za rok 2015:

Termín kontroly: 21. 05. 2018 – 31. 08. 2018
 Správa o výsledkoch kontroly č. 40409/2018/3618
Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v roku 2015 organizácia SPORTAcademy Hlohovec porušila VZN č. 126/2012, konkrétne Čl. 10 Použitie a zúčtovanie dotácií bod 4. „**Príjemca je povinný** do 30 kalendárnych dní po jej použití, najneskôr do 15.12. príslušného kalendárneho roka, **predložiť mestu** prostredníctvom MsÚ **jej zúčtovanie**

dokladmi, ktoré po vecnej a formálnej stránke zodpovedajú platným zákonným ustanoveniam,...

V tomto prípade Prijemca dotácie bola organizácia SPORTAcademy Hlohovec a táto bola povinná zúčtovať dotáciu svojimi dokladmi. SPORTAcademy však zúčtovala dotáciu dokladmi organizácie SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda inej organizácie, čo je v rozpore s Čl. 10 bodom 4. VZN č. 126/2012 a je teda porušením tohto ustanovenia.

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte Futbalový klub Šulekovo bolo v roku 2017 zistené porušenie VZN č. 171/2016 konkrétne § 10 Použitie a zúčtovanie dotácií, bod 4. Zúčtovanie poskytnutej dotácie musí obsahovať doklady, ktoré dokumentujú príjem a použitie dotácie. Takýmito dokladmi pre potreby tohto VZN sú najmä okrem iných aj kópie výdavkového pokladničného dokladu. Na základe hĺbkovej kontroly účtovníctva Futbalového klubu Šulekovo som zistil, že futbalový klub Šulekovo nevedie pokladňu a tým nevie preukázať vyúčtovanie dotácie.

Nápravné opatrenie na odstránenie vyššie uvedených nedostatkov je také, že kontrola dotácií musí byť prvá v bežnom roku za predchádzajúci rok. Podľa jej zistení budú/nebudú poskytované dotácie v bežnom roku.

8/ Školská jedáleň pri Materskej škole Frašťacká 4, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 25. 06. 2018 – 13. 07. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 33446/2018/2817

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

9/ Materská škola Frašťacká 4, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 30. 07. 2018 – 17. 08. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 38839/2018/3425

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

10/ Mestský úrad, M.R.Štefánika 1, 92001 Hlohovec – následná finančná kontrola účtovných dokladov

Termín kontroly: 20. 08. 2018 – 31. 08. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 38881/2018/3430

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

11/ Mestský úrad, M.R.Štefánika 1, 92001 Hlohovec – opakovaná finančná kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom v roku 2012, 2013 a 2014:

Termín kontroly: 18. 09. 2018 – 05. 10. 2018
Správa o výsledkoch kontroly č. 45715/2018/4172

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v roku 2012 organizácia Mestský športový klub porušila VZN č. **100/2008 konkrétne Čl. 10 Použitie a zúčtovanie dotácií bod 4. „Žiadateľ, ktorý obdrží dotáciu, je povinný do 30 kalendárnych dní po jej použití, najneskôr do 15.12. príslušného kalendárneho roka, predložiť mestu prostredníctvom MsÚ jej zúčtovanie dokladmi**, ktoré po vecnej a formálnej stránke zodpovedajú platným zákonným ustanoveniam,...

V tomto prípade Prijemca dotácií bola organizácia Mestský športový klub Hlohovec a táto bola povinná zúčtovať dotáciu svojimi dokladmi. Mestský športový klub Hlohovec však zúčtoval jej poskytnuté dotácie z väčšej časti dokladmi organizácie SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda inej organizácie, čo je v rozpore s Čl. 10 bodom 4. VZN č. 100/2008 a je teda porušením tohto ustanovenia.

Na základe tejto kontroly ďalej konštatujem, že v roku 2013 organizácia SPORTAcademy Hlohovec porušila VZN č. 126/2012, konkrétne Čl. 10 Použitie a zúčtovanie dotácií bod 4. „**Prijemca je povinný do 30 kalendárnych dní po jej použití, najneskôr do 15.12. príslušného kalendárneho roka, predložiť mestu prostredníctvom MsÚ jej zúčtovanie dokladmi**, ktoré po vecnej a formálnej stránke zodpovedajú platným zákonným ustanoveniam,...

V tomto prípade Prijemca dotácie bola organizácia SPORTAcademy Hlohovec a táto bola povinná zúčtovať dotáciu svojimi dokladmi. SPORTAcademy Hlohovec však zúčtovala jej poskytnutú dotáciu dokladmi organizácie SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda inej organizácie, čo je v rozpore s Čl. 10 bodom 4. VZN č. 126/2012 a je teda porušením tohto ustanovenia.

Na základe tejto kontroly ďalej konštatujem, že v roku 2014 organizácia SPORTAcademy Hlohovec porušila VZN č. 126/2012, konkrétne Čl. 10 Použitie a zúčtovanie dotácií bod 4. „**Prijemca je povinný do 30 kalendárnych dní po jej použití, najneskôr do 15.12. príslušného kalendárneho roka, predložiť mestu prostredníctvom MsÚ jej zúčtovanie dokladmi**, ktoré po vecnej a formálnej stránke zodpovedajú platným zákonným ustanoveniam,...

V tomto prípade Prijemca dvoch dotácií bola organizácia SPORTAcademy Hlohovec a táto bola povinná zúčtovať dotácie svojimi dokladmi. SPORTAcademy však zúčtovala obe dotácie dokladmi organizácie SPORTA HLOHOVEC s.r.o., teda inej organizácie, čo je v rozpore s Čl. 10 bodom 4. VZN č. 126/2012 a je teda porušením tohto ustanovenia.

Nápravné opatrenie na odstránenie vyššie uvedených nedostatkov je také, že kontrola dotácií musí byť prvá v bežnom roku za predchádzajúci rok. Podľa jej zistení budú/nebudú poskytované dotácie v bežnom roku.

12/ Mestský úrad, M.R.Štefánika 1, 92001 Hlohovec – následná finančná kontrola účtovných dokladov v Mestskej polícii

Termín kontroly: 12. 09. 2018 – 21. 09. 2018
Správa o výsledkoch kontroly č. 40726/2018/3657

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

13/ Materská škola Podjavorinská 8 , 92003 Hlohovec, m. č. Šulekovo:

Termín kontroly: 24. 09. 2018 – 03. 10. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 45195/2018/4049

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

14/ Školská jedáleň pri Materskej škole Podjavorinská 8 , 92003 Hlohovec, m. č. Šulekovo:

Termín kontroly: 04. 10. 2018 – 31. 10. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 46019/2018/4209

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

15/ Harmonia – Zariadenie pre seniorov, Hollého 7, 92001 Hlohovec

Termín kontroly: 02. 11. 2018 – 16. 11. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 47988/2018/4423

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

16/ Materská škola Kalinčiakova , 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 19. 11. 2018 – 30. 11. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 287/2019/218

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

17/ Školská jedáleň pri Materskej škole Nábřežie 23, 92001 Hlohovec:

Termín kontroly: 03. 12. 2018 – 14. 12. 2018

Správa o výsledkoch kontroly č. 331/2019/271

Záverečné stanovisko hlavného kontrolóra

Na základe tejto kontroly konštatujem, že v kontrolovanom subjekte nebolo zistené závažné porušenie všeobecne záväzných predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe. V dôsledku toho vyhotovujem Správu o výsledkoch kontroly.

Kontroly za II. polrok 2018

Dve nevykonané kontroly za II. polrok 2018 (III. ZŠ A. Felcána a ŠJ pri ZŠ Podzámska) budem vykonávať v poradí, v akom boli schválené poslancami MsZ v mesiaci január 2019.

Správy o vykonaných kontrolách boli hlavným kontrolórom predkladané na najbližšom zasadaní mestského zastupiteľstva v súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení.

Správy o výsledkoch kontrol boli v zmysle zákona o finančnej kontrole prerokované so štatutárnymi zástupcami kontrolovaných subjektov.

Písomné správy o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov boli zo strany kontrolovaných subjektov predložené v stanovených termínoch.

V Hlohovci dňa 24.01.2019

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2018 vypracoval:
Ing. Ján Brezovský – hlavný kontrolór mesta Hlohovec

.....