

Hlavná kontrolórka mesta

Záznam z vykonanej kontroly

V súlade so zameraním kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2011, schváleného Mestským zastupiteľstvom, bola vykonaná

následná finančná kontrola hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami použitými na zabezpečenie XII. ročníka SHJ ako aj príjmov získaných z tohto podujatia.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad , Dom kultúry
Kontrolný orgán: Hlavná kontrolórka mesta
Kontrolované obdobie: rok 2011

Použité právne predpisy a interné podklady ku kontrole.

VZN č. 1/2005 – Trhový poriadok o podmienkach predaja výrobkov poskytovania služieb na trhovom mieste

Dodatok č. 1/2006 k VZN 1/2005

Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

Zákon č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite

Rekapitulácia nákladov a príjmov Domu kultúry

Podklady potrebné pre výkon kontroly

Primátor mesta zvolal dňa 05.04.2011 prvé pracovné stretnutie zamestnancov mesta, ktorým boli rozdelené úlohy pri zabezpečovaní priebehu SHJ. Za koordinátora XII. Ročníka SHJ primátor mesta určil Bc. Lubomíra Veselického – zástupcu primátora.

Predmetom pracovnej porady bolo konkrétne rozdelenie úloh medzi zodpovedných zamestnancov nasledovne:

-zabezpečenie verejného poriadku, kultúrneho programu, priebežné čistenie, polievanie, zabezpečenie vody, elektriny, rozvody, rozbor vody, dopravné značenie, zabezpečenie požiarno-asistenčnej hliadky, ako i zabezpečenie zdravotnej hliadky,

Pracovná skupina v zmysle VZN č. 1/2005 odporučila primátorovi mesta prerozdeliť plochy určené na technicko-zábavné atrakcie.

Druhá pracovná porada prebehla dňa 27.05.2011. Pracovného stretnutia sa zúčastnili zodpovední zamestnanci Mestského úradu a riaditeľ Domu kultúry. Cieľom pracovnej porady bolo prehodnotenie plnenia uložených úloh.

Tretia pracovná porada sa konala 20.06.2011. Na pracovnej porade, boli vyhodnotené uložené úlohy, ich rozpracovanosť a upresnenie, ako i zadanie nových úloh. Riaditeľ domu kultúry poskytol informáciu, ktoré z vystupujúcich telies záväzne potvrdili účasť.

K príprave SHJ na záver:

Výkonanou kontrolou bolo zistené, že príprava SHJ bola zabezpečovaná pravidelne, cieľavedome a odborným spôsobom. Usporiadatelia SHJ pristupovali k prideleným úlohám zodpovedne o čom svedčí skutočnosť, že všetky stanovené úlohy počas príprav boli splnené. Pracovná skupina sa prípravou SHJ zaoberala od 05.04.2011. Koordinátor SHJ pravidelne zvolával zamestnancov mesta na pracovné porady. Ku kontrole boli hlavnej kontrolórke predložené pozvánky na porady ako i záznamy z pracovných porád.

Priebeh XII. SHJ konaného v dňoch 24.06. - 26.06.2011

Príjmy a výdavky z rozpočtu Mesta Sereď

Vykonanou kontrolou bolo zistené:

A/ Príjmy do rozpočtu Mesta Sereď:

Rozpočet Mesta Sereď na rok 2011 predpokladal daňový príjem za užívanie verejného priestranstva počas SHJ 20.100.- €, tento predpoklad vychádzal z dosiahnutých príjmov za predchádzajúce dva roky.

XII. ročníka SHJ sa zúčastnilo 160 predajcov, ktorým bolo pridelených 248 predajných plôch / 16.522.-€/ a 6 prevádzkovateľov atrakcií /5.445.-€/.

Príjem z poplatkov za užívanie verejného priestranstva do rozpočtu Mesta Sereď stanovených VZN č. 1/2005 v roku 2011 predstavoval čiastku **21.968.- €** / vrátane zábavno-technických atrakcií/, čo predstavuje **vyšší príjem do rozpočtu mesta o 1.868.- €** oproti predpokladanému.

Vykonanou kontrolou účtovných dokladov, nebolo zistené pri výbere poplatkov porušenie ustanovení §§ 10,11 zákona č. 431/2002 Zb. o Účtovníctve.

Predbežná finančná kontrola v zmysle § 9 zák. č. 502/2001 Z. z. o Finančnej kontrole a vnútornom audite.

Konštatujem, že všetky platobné výmery boli opatrené pečiatkou predbežnej finančnej kontroly, čo znamená, že finančná operácia bola vykonaná až po jej overení predbežnou finančnou kontrolou v súlade s vyššie uvedeným ustanovením zákona.

B/ Výdavky z rozpočtu Mesta Sereď

Rozpočet mesta na rok 2011 v Programe 6 – Kultúra – spoločenské podujatia celomestského charakteru predpokladal výdavky na SHJ celkom vo výške **10.800.- €**.

Skutočné výdavky vynaložené na priebeh XII. Ročníka SHJ:

- **Práce a služby:**

Vynútené náklady = práce zabezpečované odd. investičnej výstavby a odd. životného prostredia na základe zmlúv a objednávok:

Spotreba el. energie celkom v hodnote **182,52 €** - za tri odberné miesta, jedno odberné miesto – na základe zmluvy o združenej dodávke elektriny so ZSE Energia, a.s..

Práce k SHJ na základe objednávky celkom v hodnote **4.190,86 € - TECOM Sereď, s.r.o.**

Odvoz dovoz kontajnerov, výmena plných kontajnerov za prázdne, zvoz komunálneho odpadu: **123,05 € - SITA Slovensko a.s.**

Uloženie odpadu: **174,50 € Komplex – odpadová spoločnosť, s.r.o. Pusté Sady**

Prenájom ekotoalet: **329,69 € - Ekotoalety s.r.o**

- **Práce, náklady dočasného charakteru**, s ktorými je potrebné rátať každoročne pri organizovaní SHJ sú napr. Dohody o vykonaní práce /v tom: stráženie tribúny, protipožiarna - technická hliadka, čistenie verejného priestranstva – náklady celkom **437,75 €**.

Práca nadčas zamestnanca MsÚ, ktorí zabezpečoval organizačné práce počas priebehu XII. Ročníka SHJ - **453,08 €**

Odmeny zamestnancom za čistenie verejného priestranstva **285.- €**

Odvody do poisťovních fondov + úrazové poistenie /dohody/ **253,44 €**

- **Ostatné náklady:**

Prenájom pozemku: **216.- €**

Občerstvenie pre organizátorov a asistenčné služby **290,40 € - Dušan Heriban - Fénix**

Občerstvenie minerálna voda a nealkoholické nápoje – **64,65 € - Velba s.r.o.**

Občerstvenie –recepčia – stretnutie vedenia mesta s podnikateľmi a zástupcami organizácií konané dňa 24.06.2011 - **960.- € - Romantik**

Reprezentačné predmety – **547,74 €**

Pozvánky na stretnutie vedenia mesta s podnikateľmi a zástupcami organizácií **52,42 € - Foreko s.r.o**

Odťahová služba v dňoch konania SHJ **35.- € - OTOM s.r.o**

Vypracovanie a tlač situačnej mapy **234 €**

Výdavky z rozpočtu Mesta Sereď v roku 2011 na SHJ v čase ukončenia kontroly – /došlé faktúry predstavovali celkom 9.135,19 € , čo v porovnaní s rozpočtom /10.800.- €/ predstavuje **výdavky nižšie o 1664,81 €.**

Na záver následnej finančnej kontroly vykonanej na mestskom úrade konštatujem:

- **Prínos do rozpočtu mesta** oproti predpokladaným príjmom a výdavkov po ukončení XII. Ročníka SHJ **predstavuje celkom 3523,81 €.**
- **Hospodárne účelné a efektívne nakladanie** v verenými finančnými prostriedkami.

Výdavky z rozpočtu Domu kultúry – rozpočtovej organizácii Mesta Sereď na SHJ 2010 ako aj príjmy z tohto podujatia .

A/ Mimorozpočtové príjmy Domu kultúry zo SHJ:

- Z hodovej zábavy – vstupné	482.- €
- Príjem z občerstvenia - bufet	685,95 €
- IDC Holding – barterové plnenie	113,87 €
- šírenie reklamy	600.- €
- MsBP – dar	200.- €

Prijmy celkom: 2081,82 €.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, boli finančné prostriedky zaslané na účet zriaďovateľa. Zriaďovateľ Domu Kultúry /Mesto Sereď/ následne poukázalo finančné prostriedky na výdavkový účet Domu Kultúry na úhradu výdavkov.

Výdavky Domu kultúry na SHJ.

Na kultúrne podujatia a kultúrne spoločenské podujatia rozpočtoval Dom Kultúry vo svojom rozpočte **výdavky na rok 2011 celkom vo výške 31.503.- €** na položke 637 002 672, z toho na výdavky SHJ vrátane poplatkov SOZA **6.364.- €.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že výdavky spojené z XII. Ročníkom SHJ predstavovali:

A/ Kultúrny program: 12.010.- €

B/ Práce a služby: 2145,30 €

- Inzercia – FOREKO	384.- €
- Plagáty Pictus	442.- €
- Ozvučenie SHJ - Libor Kováč	1000.- €
- Montáž, demontáž tribúny	200.- €

- Montáž, demontáž bannerov nad cestou	118,50 €
C/ Reprezentačné výdavky:	8,76 €
D/ Mzdové výdavky :	432,77 €
E/ Ostatné výdavky:	1842,70 €
- Hygienické potreby	360.- €
- Spotreba energií	415,85 €
- Aktualizácia propagačných banerov	48.- €
- Hudobná skupina MAX BAND/hodová zábava/	300.- €
- Bufet /hodová zábava/	445,92 €
<u>Výdavky celkom:</u>	<u>16.438,90 €</u>

Na základe vykonanej kontroly konštatujem:

1/ Výdavky Domu kultúry na zabezpečenie kultúrneho programu počas trvania SHJ boli prekročené o 10.074,90 €.

2/ Nerovnomerné čerpanie výdavkovej časti rozpočtu DK na položke 637 002, s prihliadnutím na aktivity vyvíjané k spestreniu a obohateniu kultúrneho a spoločenského života občanov Mesta Sereď, nemožno považovať za nehospodárne a neefektívne.

Vo výdavkovej časti rozpočtu Domu Kultúry, zostalo ku dňu ukončenia kontroly na položke kultúrne podujatia celkom **19,50 €**, čo predstavuje čerpanie položky k 31.06.2011 t.j. za I. polrok 2011 na 99,9 %.

3/ V rámci finančných prostriedkov kultúrneho programu SHJ sú zahrnuté 4 kultúrne podujatia nižšie uvedené, celkom v hodnote **8.380.- €**, čo predstavuje prekročenie celkových finančných prostriedkov rozpočtovaných na SHJ o **2017.- €**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje prekročenie výdavkov o **31%**.

- Koncert Zuzany Smatanovej	2400.- €
- Hud.skup. Jozef Švejk a c.k.kabaret	1400.- €
- Martin Harich + Musitany Hope, Michal Šeps	2880.- €
- Hudobná skupina Cigánsky diabli	1700.- €

4/ **Predpokladaný príjem** rozpočtu Domu kultúry na rok 2011 na položke 223001 153 – Platby z predaja služieb – kultúrne podujatia – kultúrno-spoločenský život bol **schválený vo výške 35.300.- €**. K 30.06.2011 je rozpočet naplnený vo výške **18.940,50 €**, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie rozpočtu k I. polroku 2011 na **53,66%**.

D/ Predbežná finančná kontrola v zmysle § 9 zák. č. 502/2001 Z. z. o Finančnej kontrole a vnútornom audite.

Konštatujem, že na všetky faktúry pred ich úhradou dodávateľom prác a služieb, bola vykonaná predbežná finančná kontrola v zmysle vyššie uvedeného zákona.

Na záver:

Odporúčam pripraviť na najbližšie zasadnutie MsZ správu o plnení rozpočtu k 30.06.2011, s podrobným komentárom príjmových a výdavkových položiek.

Predložiť hlavnej kontrolórke do 08.08.2011 opatrenia na zabezpečenie financovania kultúrno-spoločenských podujatí do konca roka 2011.

Záznam z vykonanej kontroly bol kontrolovanému subjektu odovzdaný dňa 27.07.2011.

V Sereďi dňa 27.07.2011

*Mgr. Zuzana Horváthová
Hlavná kontrolórka mesta*