

Materiál na 8. rokovanie

Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi v roku 2020

**Správa hlavného kontrolóra  
o výsledku kontroly  
číslo: HK/21-KO/RVP/MKS/2019**

**Návrh na uznesenie**

Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Mederi

**berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra o výsledku kontroly číslo:

**HK/21-KO/RVP/MKS/2019**

**Predkladá:** Mgr. Albert Nagy

Hlavný kontrolór mesta

**Spracoval:** Mgr. Albert Nagy

**S P R Á V A**  
**hlavného kontrolóra o výsledku kontroly**  
**číslo: HK/21-KO/RVP/MKS/2019**

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, na základe ktorého hlavný kontrolór mesta predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, predkladám túto správu ktorá obsahuje výsledok kontroly vykonanej v Mestskom kultúrnom stredisku vo Veľkom Mederi, pričom podľa ustanovenia § 18d ods.1 a 2a), b) zákona č. 369/1990 Z. z. o Obecnom zriadení, ustanovení § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o Finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku obce, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, v súlade so schváleným rozpočtom mesta na rok 2018 uznesením č. 10-MsZ/2017 7/a/1 a schváleným rozpočtom MKS na rok 2018 uznesením č. 10-MsZ/2017 7/a/4 zo dňa 13.12.2017 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 schváleného Uznesením č. 7-MsZ/2019/13/a zo dňa 26.06.2019 ktorým je kontrolný orgán oprávnený vykonať kontrolu, vykonal hlavný kontrolór mesta Mgr. Albert Nagy

**kontrolu čerpania rozpočtu verejných finančných prostriedkov v príspevkovej organizácii mesta – Mestské kultúrne stredisko Veľký Meder za rok 2018**

**Všeobecné náležitosti:**

**Miesto vykonávania kontroly:** MKS Veľký Meder

Kancelária hlavného kontrolóra Veľký Meder

**Kontrolovaný subjekt:** MKS Veľký Meder

**Kontrolované obdobie:** rok 2018

**Kontrola bola vykonaná v dňoch:** 23.6.2020 – 12.8.2020

**Dátum vyhotovenia návrhu správy:** 13.8.2020

**Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo lehotám :** - nebola stanovená

**Lehota na zaslanie zoznamu prijatých opatrení (opatrenia prijíma kontrolovaný subjekt) – nebola stanovená**

**Lehota na predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku: (opatrenia prijíma kontrolovaný subjekt) - nebola stanovená**

**Cieľom** kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi alebo vnútornými aktmi riadenia s dôrazom na dodržiavanie platných ustanovení :

- dodržanie zákonom stanovených náležitostí podľa zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa § 9 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Dodržanie zákona č. 357/2015 Z. z. o Finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- interného predpisu mesta „Obchod účtovných dokladov a zásady vykonávania finančnej kontroly v meste Veľký Meder“
- Pokladničný poriadok pre pokladne mesta Veľký Meder
- zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku obce
  - zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
  - zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
  - zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Predmetom a účelom kontroly bola kontrola čerpania rozpočtu verejných finančných prostriedkov v príspevkovej organizácii mesta – Mestské kultúrne stredisko Veľký Meder za rok 2018

#### **A. Kontrolované doklady:**

Pokladničná kniha za 1-12/2018

Účtovný denník 2018

Finančné výkazy subjektu verejnej správy za 1-12/2018

- k 31.3.2018,

- k 30.6.2018,

- k 30.9.2018,

- k 31.12.2018

IUZ k 31.12.2018

Poznámky k IUZ k 31.12.2018

- čerpanie rozpočtu na rok 2018 MKS Veľký Meder

<b>VÝDAVKY</b>	<b>Plán na rok 2018</b>	<b>Skutočnosť 2018</b>	<b>% plnenie</b>
<b>Spotreba energie (502)</b>	<b>21 000,00</b>	<b>26 704,64</b>	<b>111,63%</b>

1 - elektrická energia	6 000,00	5 131,26	85,52%
2 - plyn	14 000,00	20 571,95	146,94%
3 - vodné	1 000,00	1 001,43	100,14%
<b>Spotreba materiálu. (501)</b>	<b>10 500,00</b>	<b>10 285,59</b>	<b>97,96%</b>
1 - rozmnožovacie potreby	650,00	438,71	67,49%
2 - kancelárske potreby	650,00	237,53	36,54%
3 - drobný nákup	1 000,00	838,86	83,89%
4 - časopisy, noviny	750,00	865,13	115,35%
5 - čistiace potreby	1 200,00	963,15	80,26%
6 - výtvarnícke potreby	500,00	286,55	57,31%
7 - tlačivá, odborná literatúra	750,00	173,10	23,08%
8 - predmety OTE	2 000,00	1 208,90	60,45%
9 - knihy pre knižnicu	3 000,00	5 273,66	175,79%
<b>Opravy a udržovanie (511)</b>	<b>1 700,00</b>	<b>1 452,00</b>	<b>85,41%</b>
<b>Cestovné (512)</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 198,86</b>	<b>119,89%</b>
<b>Ostatné služby (518)</b>	<b>45 000,00</b>	<b>54 649,35</b>	<b>121,44%</b>
1 - kultúrne akcie	25 500,00	35 292,35	138,40%
3 - telekomunikačné služby	2 000,00	1 533,40	76,67%
4 - poštovné	500,00	417,03	83,41%
6 - tlačiarenské práce	800,00	1 055,00	131,88%
7 - školenia	200,00	168,00	84,00%
8 - kurzy	5 500,00	5 271,00	95,84%
9 - ostatné	1 000,00	1 163,28	116,33%
10 - Kultúrne dni Mateja Korvína	3 000,00	3 888,06	129,60%
11 - Svätoštefánské kultúrne dni	4 000,00	4 268,86	106,72%
12 - revízie	2 500,00	1 592,37	63,69%
<b>Mzdové náklady (521)</b>	<b>100 000,00</b>	<b>87 458,76</b>	<b>87,46%</b>
<b>Zákonné sociálne poistenie (524)</b>	<b>33 500,00</b>	<b>29 416,82</b>	<b>87,81%</b>
<b>Zákonné sociálne náklady (527)</b>	<b>9 600,00</b>	<b>8 011,73</b>	<b>83,46%</b>
1 - tvorba SF	1 300,00	1 184,65	91,13%
2 - náhrada príjmu	300,00	226,68	75,56%
3 - príspevok k strave	6 000,00	4 906,77	81,78%
4 - ostatné	2 000,00	1 693,63	84,68%
<b>Ostatné dane a poplatky (538)</b>		<b>560,68</b>	
<b>Zmluvné pokuty, penále (544)</b>		<b>54,98</b>	
<b>Ostatné náklady (548)</b>	<b>17 700,00</b>	<b>22 377,79</b>	<b>126,43%</b>
1 - poisťné	900,00	918,12	102,01%
2 - ostatné	1 500,00	1 349,84	89,99%
3 - divadelný súbor Poloska	100,00	63,78	63,78%
4 - spevácky zbor Lajosa Bárdosa	2 800,00	5 136,40	183,44%
5 - tanečný súbor Meaver	5 800,00	7 158,84	123,43%
6 - tanečný klub moderného tanca	4 800,00	5 950,81	123,98%
7 - nájomné	1 800,00	1 800,00	100,00%
<b>Odpisy DHM (551)</b>	<b>15 500,00</b>	<b>15 286,68</b>	
<b>Ostatné finančné náklady (568)</b>		<b>505,10</b>	
<b>VÝDAVKY CELKOM</b>	<b>255 500,00</b>	<b>257 962,98</b>	<b>100,96%</b>

<b>PRÍJMY</b>	Plán na rok 2018	Skut za rok 2018	% plnenie
<b>Tržby z predaja služieb (602)</b>	<b>39 500,00</b>	<b>49 385,99</b>	<b>125,03%</b>
1 - kultúrne podujatia	25 000,00	33 571,50	<b>134,29%</b>
3 - divadelný súbor (vystúpenie)		0,00	
4 - spevácky zbor (vystúpenie)		420,00	
5 - tanečný súbor (vystúpenie)	3 000,00	4 490,00	<b>149,67%</b>
6 - tančový klub	2 000,00	2 436,00	<b>121,80%</b>
7 - zápisné	2 000,00	815,50	<b>40,78%</b>
8 - kopírovanie		100,99	
10 - kurzy	7 500,00	7 552,00	<b>100,69%</b>
<b>Ostatné výnosy (648)</b>	<b>16 500,00</b>	<b>12 854,51</b>	<b>77,91%</b>
1 - nájomné	10 000,00	8 575,00	<b>85,75%</b>
2 - ostatné	6 500,00	4 279,51	<b>65,84%</b>
<b>VLASTNÉ PRÍJMY SPOLU</b>	<b>56 000,00</b>	<b>62 240,50</b>	<b>111,14%</b>
<b>PRÍSPEVOK ODZRIAĐOVATEĽA</b>	<b>180 000,00</b>	<b>180 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>VYNOSY Z KAPIT. TRANSF.</b>	<b>15 500,00</b>	<b>15 286,68</b>	<b>98,62%</b>
<b>DOTACIA OD UV SR</b>	<b>4 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>PRÍJMY CELKOM</b>	<b>255 500,00</b>	<b>269 527,18</b>	<b>105,49%</b>

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

11 564,201

- vedenie účtovného denníka MKS v kontrolovanom období bolo v súlade s príslušnými zákonmi a predpismi – kontrolou neboli zistené nedostatky alebo pochybenia.
- zaúčtovanie dokladov v kontrolovanom období bolo v súlade s príslušnými zákonmi a predpismi – kontrolou neboli zistené nedostatky alebo pochybenia.

## **B. Záonné ustanovenia**

podľa ustanovenia § 18d ods.1 a 2a), b) zákona č. 369/1990 Z. z. o Obecnom zriadení, ustanovení § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o Finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov , zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku obce, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, v súlade so schváleným rozpočtom mesta na rok 2018 uznesením č. 10-MsZ/2017 7/a/1 a schváleným rozpočtom MKS na rok 2018 uznesením č. 10-MsZ/2017 7/a/4 zo dňa 13.12.2017 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 schváleného Uznesením č. 7-MsZ/2019/13/a zo dňa 26.06.2019 ktorým je kontrolný orgán oprávnený vykonať kontrolu.

## **C. Kontrolou bolo zistené:**

Na základe kontroly sa ukázalo, že kontrolovaný subjekt v kontrolovanom období postupoval v súlade s platnými predpismi a zákonmi. Zaúčtovanie dokladov a ich uloženie je vedené prehľadne, doklady sú rozdelené a zatriedené v súlade s účtovnými predpismi, žiadne nechýbajú a sú prehľadne kompletizované. Čerpanie finančných prostriedkov z rozpočtu je v súlade so zákonmi a s internými predpismi mesta Veľký Meder.

## **Záver kontroly a návrh na prijatie opatrení.**

Kontrolovanému subjektu **n e b o l a** uložená povinnosť predložiť hlavnému kontrolórovi mesta písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku, o určení zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené finančnou kontrolou a o uplatnení opatrení voči nim podľa osobitného predpisu.

- Kontrola bola vykonaná v kancelárii hlavného kontrolóra, kontrolované doklady boli prevezené do kancelárie hlavného kontrolóra dňa 26.6.2020 na základe potvrdenia o odobratí dokladov.
- Po ukončení kontroly boli doklady vrátené dňa 14.8.2020 na základe protokolu a potvrdenia o vrátení dokladov.

---

Vo Veľkom Mederi, dňa 13.08.2020

Na vedomie:

- Primátor mesta

.....  
Mgr. Albert Nagy  
hlavný kontrolór mesta