



MESTO PRIEVIDZA

Materiál mestského zastupiteľstva

::
;

Príloha č. 3 k materiálu č. 90/2023
Mestské zastupiteľstvo: 30.10.2023

Názov materiálu: Správa o skončených a rozpracovaných kontrolách za obdobie od
28.08.2023 do 29.10.2023

Predkladá: Ing. Henrieta Pietriková
hlavná kontrolórka mesta

Spracovala: Ing. Henrieta Pietriková
hlavná kontrolórka mesta

Napísala: Ing. Henrieta Pietriková
hlavná kontrolórka mesta

V Prievidzi dňa 20.10.2023

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o skončených a rozpracovaných kontrolách v období od 28.08.2023 do 29.10.2023

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo

berie na vedomie

Správu o skončených a rozpracovaných kontrolách

Správa o skončených a rozpracovaných kontrolách v období od 28.08.2023 do 29.10.2023

V súlade s ustanovením § 18 f) ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavná kontrolórka MsZ v Prievidzi správu o skončených kontrolách za obdobie od 28.08.2023 do 29.10.2023.

A. Skončené kontroly

V uvedenom období bolo skončených 6 kontrol v mestskom úrade bez kontrolných zistení. Zostáva rozpracovaných 10 kontrol z toho 1 v mestskej rozpočtovej organizácii a 9 kontrol v mestskom úrade.

1. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytovania a použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2022 z programu 11 – Kultúra

označenie oprávnenej osoby	Mesto Prievidza Hlavná kontrolórka mesta Prievidza
označenie povinnej osoby	Mestský úrad Prievidza
cieľ a predmet kontroly	<ul style="list-style-type: none">• dodržiavanie VZN č. 8/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta v znení Doplnku č. 1, v znení VZN č. 1/2021 „Doplnku č. 2“, v znení VZN č. 2/2021 „Doplnku č. 3“• dodržanie VZN č. 06/2021 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta• dodržanie zákonného postupu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta• dodržiavanie podmienok uzatvorených zmlúv o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta poskytnutých z programu 11 – Kultúra
kontrolované obdobie	Rok 2022
čas vykonania kontroly	August - september 2023
dátum a miesto vyhotovenia správy	25. september 2023, Prievidza

Základné informácie o kontrole

V zmysle príkazného listu primátorky č. 1/2015 boli výberovým spôsobom ku kontrole vybrané poskytnuté dotácie nasledovným prijímateľom z programu 11 – Kultúra, Podprogram – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít:

- Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
- SPOKOJNOSŤ – centrum sociálnych služieb, n.o., Prievidza
- K-2000, o.z., Prievidza
- „Vtáčničiari“, o.z., Prievidza
- Vanda Mesiariková, Prievidza

Vykonaná bola kontrola dodržiavania postupov pri podávaní žiadosti, prerokovania žiadosti a kompetencie pri ich schvaľovaní, plnenia povinnosti zverejnenia zmluvy, kontrola vyúčtovania, ostatných zmluvne dohodnutých podmienok a dodržiavania zákona o štátnej pomoci a celkové zhodnotenie vynaložených finančných prostriedkov.

Kontrolou bolo okrem iného preverené dodržiavanie podmienok nasledovných zmlúv:

- Zmluvu registrovanú pod č. 54/2022/1.1
- Zmluvu registrovanú pod č. 112/2022/2.0
- Zmluvu registrovanú pod č. 115/2022/2.0
- Zmluvu registrovanú pod č. 338/2022/1.4
- Zmluvu registrovanú pod č. 346/2022/1.4

Mesto Prievidza vynaložilo v roku 2022 z programu 11 – Kultúra, Podprogram – Podpora kultúrnych a iných spoločenských aktivít v oblasti poskytovania dotácii finančné prostriedky v celkovej výške 35 724 Eur. Kontrolou bolo preverených 5 žiadostí a k nim prislúchajúce vyúčtovania v celkovej výške 9 230 Eur. Celková výška dotácie požadovaná v predmetných žiadostiach predstavovala sumu 10 380 Eur. Požiadavky žiadateľov boli naplnené na 88,92 %.

Najväčšia časť finančných prostriedkov bola vynaložená na kúpu výtvarných diel, a to vo výške 5 000 Eur, na technické zabezpečenie podujatia boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 1 930 Eur, na honorár účinkujúcim boli použité finančné prostriedky vo výške 1 070 Eur, na tlač digitálnych fotografií vo výške 750 EUR a na nákup dobových odevov boli použité finančné prostriedky vo výške 480 Eur.

Záver kontroly

Vykonanou kontrolou dodržiavania podmienok uzatvorených zmlúv o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta poskytnutých z programu 11 – Kultúra, dodržiavania VZN č. 8/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta v znení Doplnku č. 1, v znení VZN č.

1/2021 „Doplnku č. 2“, v znení VZN č. 2/2021 „Doplnku č. 3“, dodržania VZN č. 06/2021 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta, dodržania zákonného postupu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta, konštatujem, že **neboli zistené nedostatky**.

2. Kontrola stavu a vývoja dlhu podľa zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

označenie oprávnenej osoby	Mesto Prievidza Hlavná kontrolórka mesta Prievidza
označenie povinnej osoby	Mesto Prievidza
cieľ a predmet kontroly	<ul style="list-style-type: none">• overenie dodržiavania pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zák. č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. počas rozpočtového roka• sledovanie stavu a vývoja dlhu• dodržiavanie rozpočtovej disciplíny dodržiavaním zákonných podmienok
kontrolované obdobie	k 30.09. 2023
čas vykonania kontroly	október 2023
dátum a miesto vyhotovenia správy	12. októbra 2023, Prievidza

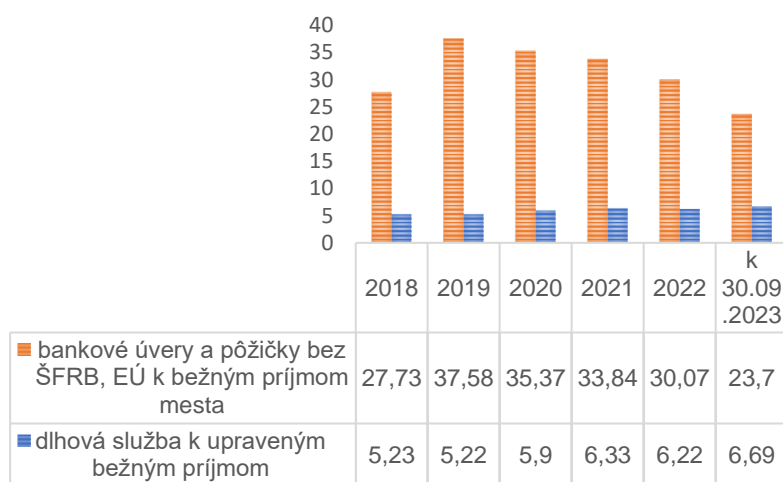
Zabezpečenie rozpočtovej disciplíny územnej samosprávy dodržiavaním zákonných podmienok je povinný sledovať hlavný kontrolór. Zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. je ustanovená povinnosť sledovať stav a vývoj dlhu počas rozpočtového roka, teda nie už len pri prijímaní návratných zdrojov financovania mestom.

Z uvedeného dôvodu bola vykonaná kontrola stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka a dodržiavanie rozpočtovej disciplíny mesta, a to dodržiavaním podmienok, ktoré sprísňujú podmienky zadlžovania obcí v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a rovnako v súlade s ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti v znení neskorších predpisov.

Pri kontrole sa vychádza z údajov zborníka vlastného hospodárenia a Finančného výkazu o vybraných údajoch z aktív a pasív k 30.09.2023 po ukončení štvrťroka.

Cieľom bolo overenie dodržiavania pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, sledovanie stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka a dodržiavanie rozpočtovej disciplíny mesta dodržiavaním zákonných podmienok.

Ukazovatele zadĺženosti v rokoch 2018- k 30.09. 2023



Záver kontroly

Vykonanou kontrolou overenia dodržiavania pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. počas rozpočtového roka, sledovania stavu a vývoja dlhu, dodržiavania rozpočtovej disciplíny dodržiavaním zákonných podmienok konštatujem, že neboli zistené nedostatky.

Na základe vykonaného preverenia konštatujem, že mesto Prievidza dodržiava zákonné podmienky uvedené v § 17 ods. 6a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov tak, že celková suma dlhu mesta dosiahla k 30.09.2023 23,70 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a súčasne podľa ustanovenia § 17 ods. 6b) zákona č. 583/2004 Z. z. suma splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v príslušnom rozpočtovom roku dosiahne 6,69 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka 2022 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej

správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Do záväzkov mesta vstupujú v roku 2023 ku dňu vyhotovenia tejto správy nedočerpané návratné zdroje financovania prijaté v roku 2022 v ČSOB vo výške 525 770,60 Eur. So započítaním týchto návratných zdrojov financovania k doterajším bankovým úverom a ďalším návratným finančným výpomociam by dlh mesta k 30.09.2023 dosiahol výšku 10 196 385,37 Eur.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že mesto aj napriek značnej sume prijatých NFZ udržiava aj naďalej dlh na prijateľnej úrovni a má predpoklady aj v ďalších rokoch k získaniu cudzích zdrojov financovania.

Opätovne však upozorňujem nato, že mesto môže v zmysle § 17 ods. (4) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vstupovať len do takých záväzkov vyplývajúcich z návratných zdrojov financovania a záväzkov z investičných dodávateľských úverov, ktorých úhrada dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch. Mesto by teda malo posúdiť všetky faktory, ktoré ovplyvnia podmienky, za ktorých návratné finančné zdroje v súčasnosti získa a v budúcnosti bude musieť splácať.

B. Rozpracované kontroly

1. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytovania a použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2022 z programu 11 – Kultúra - prebieha u nasledovných prijímateľov:
 - Divadelná spoločnosť, o.z., Prievidza
 - K-2000, o.z., Prievidza
 - VATEL, s.r.o., Bojnice
 - Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
 - The Factory s.r.o., Bratislava
 - K-2000, o.z., Prievidza
 - HladoHlas Group, spol. s r.o., Martin
2. Kontrola hospodárenia v mestskej rozpočtovej organizácii Zariadenie pre seniorov Prievidza
3. Kontrola dodržiavania zákonnosti pri tvorbe a čerpaní fondu opráv za byty vo vlastníctve mesta

4. Kontrola bežných výdavkov v Programe 7 v podprograme 7.1 Správa a údržba miestnych komunikácií (položka 630 Tovary a služby)

Ing. Henrieta Pietriková
hlavná kontrolórka mesta