

MESTO STARÁ TURÁ

Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej 14 . januára 2019

9

Materiál

pre II. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá konané 24. 01. 2019

Názov materiálu: **Správa z kontroly ukončenej po I. zasadnutí
Mestského zastupiteľstva Stará Turá**

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Návrh uznesenia MsZ
3. Správu z kontroly ukončenej po I. zasadnutí MsZ

Spracovala a predkladá: Ing. Helena Mat'ková, hlavná kontrolórka mesta

Počet strán: 0

Dôvodová správa

Podľa § 18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Návrh uznesenia

Uznesenie číslo - II/2019

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá na svojom zasadnutí 24. januára 2019 prerokovalo Správu z kontroly ukončenej po I. zasadnutí MsZ a túto

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

Správa z kontroly ukončenej po I. zasadnutí MsZ

Kontrola súladu financovania nákupu nového úžitkového vozidla Mercedes pre Technické služby Stará Turá so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Podľa poverenia č. 8/2018 zo dňa 10. decembra. 2018 v súlade s ustanovením § 18d ods.1 zákona č.369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z.n.p., s uznesením Mestského zastupiteľstva Stará Turá č.40 - XXXX/2014 z 18. 09. 2014 a v súlade s požiadavkou Mestského zastupiteľstva vyjadrenou uznesením číslo 31-XXXI/2018, vykonala kontrolu ako oprávnená osoba v pozícii hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá Ing. Helena Maľková.

Kontrolované obdobie:

Rok 2018

Povinná osoba: /kontrolovaný subjekt/

Príspevková organizácia

Technické služby Stará Turá /TS ST/

Cieľ kontroly: Zistiť, či príspevková organizácia postupovala pri financovania nákupu nového úžitkového vozidla Mercedes v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, najmä so zákonom č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Ku kontrole boli predložené tieto doklady a písomnosti:

1. Rozpočet mesta Stará Turá na roky 2018-2020 zo 14. 12. 2017
2. Rozpočet TS ST Stará Turá na roky 2018-2020 zo 14. 12. 2017.
3. Rozpočtové opatrenie č. 20180043 zo 16. 10. 2018
4. Zmluva o lízingu hnutelných vecí č. LZC/18/10498 z 12. júna 2018
5. Splátkový kalendár k zmluve č. LZC/18/10498
6. Výpis z účtu Technický služieb vo VÚB č.162/2018 zo dňa 06. 09. 2018
7. Účtovací predpis č. 162 zo 6. 9. 2018 TS ST
8. Interný doklad č. 16 TS ST
9. Analytická evidencia HK, mesto ST. Turá za obdobie 1-12/2018 účet 5841 Nákl. na transfer Tech. službám /na bežné výdavky/
10. Analytická evidencia HK, mesto ST. Turá za obdobie 1-12/2018 účet 35511 TS- zúčtovanie kap. transferov

Úvod:

Príspevková organizácia TECHNICKÉ SLUŽBY Stará Turá bola zriadená mestom Stará Turá ako právnická osoba s právnou subjektivitou. Dňom vzniku je 1. 1. 1996 s názvom TECHNOTUR Stará Turá, od 1. 1. 2007 s názvom TECHNICKÉ SLUŽBY Stará Turá. Predmet činnosti a vedľajšia podnikateľská činnosť sú vymedzené v zriaďovacej listine a jej dodatkoch. V rámci predmetu činnosti zabezpečuje organizácia aj letnú i zimnú údržbu miestnych komunikácií.

Vykonanou kontrolou bolo zistené:

Kontrolné zistenie č. 1:

Na obnovu zastaralej techniky schválilo mestské zastupiteľstvo v rozpočte mesta na roky 2018 – 2020 kapitálový transfer pre TS v programe 7. Komunikácie, podprogram 7.1. Cesty sumu 60 tis. eur na rok 2018 s pokračovaním financovania v roku 2019 v sume 50 tis. eur a v rovnakej sume i v r. 2020. Nadväzne boli uvedené sumy schválené pre roky 2018 až 2020 i v rozpočte TS ako kapitálový výdavok vo forme splátok na nákup techniky na zimnú údržbu.

Kontrolné zistenie č. 2:

Techniku obstarávali TECHNICKÉ SLUŽBY Stará Turá prostredníctvom elektronického trhoviska. Zákazka bola vyhlásená 07. 05. 2018 s lehotou na predkladanie ponúk do 16. 05. 2018. Ponuky predložili dvaja dodávatelia. Rozhodujúcim kritériom bola cena vrátane DPH. Zákazka bola zazmluvnená 16. 05. 2018. Organizácia zvolila financovanie nového nákladného vozidla Mercedes - Benz Unimog s príslušenstvom /posýpacia nadstavba, radlica, cisterna/ v cene 259 997,00 eur formou finančného lízingu cez VÚB Leasing a.s. s dobou splácania 60 mesiacov a právom nadobudnutia predmetu lízingu do vlastníctva po ukončení doby lízingu.

Kontrolné zistenie č. 3:

Pre zákonné obmedzenie príspevkovej organizácie uzatvárať zmluvu o nájme vecí s právom kúpy prenájatej veci len na prípady, ak nájomné bude uhrádzané z vlastných zdrojov, alebo z prostriedkov EÚ či prostriedkov štátneho rozpočtu /ustanovenie ods.4 paragrafu 24 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p./ bolo nutné na podnet hlavnej kontrolórky zmeniť rozpočet mesta i rozpočet TECHNICKÝCH SLUŽIEB, a tým zabezpečiť dostatok vlastných zdrojov na splácanie lízingových splátok. Konkrétne: kapitálový transfer pre TS ST zmeniť na bežný transfér, čo bolo zrealizované cez rozpočtové opatrenie č. 20180043 v sume 60 tis. eur v podprograme 7.1. Cesty v rozpočte mesta i TS ST na XXXXI. zasadnutí MsZ 8. novembra 2018.

Kontrolné zistenie č. 4:

Prostriedky vo výške prvej navýšenej splátky a prvej riadnej splátky lízingu boli z úrovne z mesta odoslané ako transfér na bežné výdavky pre Technické služby a účtované na účte 5841 Náklady na transfer Tech. službám 6. septembra 2018 účtovným dokladom 201180172. Technické služby zaúčtovali príjem tejto platby na svoj bankový účet 6. septembra 2018 so súvzťažným zápisom na účte 35420 nároky na dotácie kapitálový transfer č. dokladu 162, čo nebolo v súlade s potrebami TS ST. V Technických službách bolo účtovanie opravené interným dokladom č. 16 zo dňa 28. 11. 2018, keď boli prostriedky odúčtované z účtu 35420 a naučtované na účet 35410 nároky na dotácie bežný transfer. Touto opravou bol účtovanie uvedené do súladu s rozpočtom TS ST i s uvedeným ustanovením zákona č. 523/2004 Z.z. v z.n.p.

Záver:

Ku dňu vykonania kontroly neboli zistené nedostatky, preto bola vypracovaná správa z kontroly.