

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

V súlade s § 18 f ods. d) zákona 369/1990 Z.z o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám Mestskému zastupiteľstvu Vranov nad Topľou

S p r á v u

o výsledkoch kontroly za obdobie od mája – júla 2015

Za sledované obdobie boli vykonané nasledovné kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti za I. a II. polrok 2015.

1. Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta formou poskytnutých dotácií v roku 2014 v Mestskom športovom klube Vranov nad Topľou so zameraním na:

Kontrolovaný subjekt: MŠK Vranov nad Topľou

Vedúci kontrolovaného subjektu : vedúce orgány MŠK

Kontrolované obdobie: rok 2014

Kontrola vykonaná na základe: Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2015 , poverenie č. 2/2015 na výkon kontroly

Predmetom kontroly bolo:

- Dodržiavanie Stanov MŠK Vranov nad Topľou platných od roku 2007
- Počtu organizovaných oddielov a klubov, personálne obsadenie vedenia oddielov a ich odmeňovanie
- Dodržiavanie organizačného a vnútorného poriadku MŠK Vranov nad Topľou
- Počet členov jednotlivých oddielov , zaplatenie členských príspevkov
- Financovanie oddielov a klubov za rok 2014
- Kontrola pokladničných dokladov a pokladničných kníh za jednotlivé mesiace roka 2014

Výsledok kontroly:

Mesto Vranov nad Topľou poskytlo jednotlivým oddielom, ktoré súťažia a reprezentujú pod značkou MŠK Vranov nad Topľou spolu finančnú čiastku 124 000 .- €.

Všetky subjekty, ktorým boli dotácie z rozpočtu mesta poskytnuté vykonali zúčtovanie finančných prostriedkov, predložili doklady čerpania dotácií a účel, na ktorý boli použité v roku 2014.

Kontrolou pokladničných dokladov, pokladničnej knihy za rok 2014 neboli zistené závažné nedostatky. Chýbajúce formálne nedostatky boli odstránené v čase kontroly.

Okrem dotácie mesta do MŠK tvorili príjmy jednotlivých klubov aj dobrovoľné vklady a členské príspevky, príjmy zo stretnutí jednotlivých družstiev – štartovné, vstupné, dary a sponzorské príjmy, príjmy od právnických a fyzických osôb, príjmy z reklamy, príjmy z 2% daní a iné.

Výdavky MŠK tvorili predovšetkým cestovné náklady, stravné, ubytovanie, rozhodcovské, súťažné poplatky, materiálno technické zabezpečenie turnajov, zdravotnícky materiál, rehabilitačné služby a pod.

Celková ekonomická analýza:

porovnaním celkového stavu príjmov v sume 147 218 .- €

výdavkov v sume 147 015.- €

je výsledok hospodárenia MŠK za rok 2014 zisk 203.- €.

Nedostatky boli zistené pri nedodržiavaní Stanov MŠK.

Celkove bolo kontrolou zistených 6 nedostatkov.

1. Najvyšším orgánom MŠK v období medzi Valnými zhromaždeniami MŠK je Správna rada MŠK. Podľa § 13, bod 2 stanov, za člena SR MŠK môže byť zvolený len riadny člen MŠK. Poslanci MsZ, ktorí sú v SR MŠK nie sú riadnymi členmi MŠK, čím je porušený §13, bod 2 stanov MŠK.

2. Podľa § 4, bod 4 stanov MŠK, riadnym členom vzniká členstvo MŠK zaplatením členského príspevku. Kontrolou bolo zistené porušenie uvedeného bodu stanov, členský príspevok poslancami MsZ nebol zaplatený.

3. Podľa § 4, bod 5 stanov MŠK dokladom členstva je členský preukaz vedený v evidencii MŠK. Kontrolou bolo zistené, že poslanci MsZ nie sú vedení v evidencii členstva a nie sú držiteľmi členských preukazov.

4. Podľa § 13, bod 5, Správnu radu zvoláva prezident, alebo ním poverený viceprezident. Každý štvrtý rok sa má konať minimálne jedno zasadnutie SR MŠK. Kontrolou bolo zistené, že posledné zasadnutie SR MŠ sa konalo 3.4.2013, čím sa porušuje uvedený bod stanov.

5. podľa § 21, bod 2 revíziu komisiu MŠK tvorí predseda a minimálne 2 členovia MŠK volení VZ. Kontrolou bolo zistené porušenie uvedeného bodu, nakoľko neboli zvolení minimálne dvaja členovia iba jeden PHDr. Kozlovská a nie je členkou MŠK.

6. Podľa §21, bod 4 revízna komisia predkladá min. 1x ročne správu o stave hospodárenia MŠK Správnej rade a MsZ. Kontrolou bolo zistené, že v roku 2011,2012,2013,2014 neboli správy predložené.

Po prerokovaní správy s kompetentnými vedúcimi zamestnancami MsÚ a MŠK boli prijaté opatrenia na zjednanie nápravy a predchádzanie podobným nedostatkom.

Následne bude zo strany hlavného kontrolóra vykonaná kontrola plnenia prijatých opatrení.

2. Kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom mesta v podmienkach správcu Bytová správa ZAK, s r.o so sídlom na Cintorínskej ulici 853 Vranov nad Topľou.

Kontrolovaný subjekt: Bytová správa ZAK, s r.o Cintorínska 853, Vranov nad Topľou

Vedúci kontrolovaného subjektu: Mgr. Alfonz Kaliáš – konateľ spoločnosti ZAK, s r.o

Kontrolované obdobie: rok 2014

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 a poverenia č.4/2015 na vykonanie kontroly.

Predmetom kontroly bolo:

Preveriť dodržiavanie zmluvného vzťahu Zmluvy o výkone správy č. 162/210/09 uzatvorenej medzi vlastníkom Mesto Vranov nad Topľou a správcom Bytová správa ZAK, s r.o Cintorínska 853 Vranov nad Topľou.

V súlade s cieľom kontroly bolo preverené.

- Zmluva o výkone správy č. 162/210/09 a Dodatok č. 1 k zmluve
- Zmluva o postúpení pohľadávok
- Nájomné zmluvy za rok 2014
- Platby nájomného za rok 2014 a výška pohľadávok
- Poistné zmluvy
- Požiarna ochrana bytových domov

Výsledok kontroly:

Bytová správa ZAK, s r.o Vranov nad Topľou a konateľ Mgr. Alfonz Kaliáš spravuje spolu 72 bytov v 8 bytových domoch. Na užívanie prenajatých bytov má Bytová správa ZAK s r.o uzatvorené nájomné zmluvy na dobu určitú, ktoré sú aktuálne predĺžované so súhlasným stanoviskom vlastníka nehnuteľností – mesta Vranov nad Topľou.

Nájomné zmluvy sú uzatvárané v súlade s právnymi predpismi. Bytová správa má spracovanú prehľadnú evidenciu platieb nájomného, vrátane nedoplatkov podľa jednotlivých nájomníkov.

V roku 2014 činila výška nájomov sumu 35 156,16 €

Kvôli údržbe bytových domov Bytová správa tvorila v roku 2014 fond prevádzky, údržby a opráv

vo všetkých bytových domoch, ktorý predstavuje 10%, resp. 7% z výšky nájomného u každého nájomníka. Celkove v roku 2014 uvedená čiastka príspevkov do fondu opráv činila 3 466,08 € .

Z uvedenej sumy boli uhradené náklady na zrealizované opravy a údržbu napr. čistenie a akútne rekonštrukcie odpadov a časté opravy vonkajších a vnútorných omietok, komínov, kovových zábradlí, výmeny vchodových dverí a iné.

V roku 2015 plánuje správca bytových domov realizovať opravu strechy na bytovom dome 1088 v sume 9 360,82.- € .

Pre zvýšenie bezpečnosť a predchádzanie vzniku požiarov je potrebné zo strany správcu bytových domov vykonávať každoročne revíziu elektroinštalácií a bleskozvodov, ako aj kontrolu vykurovacích telies.

Kontrolou dodržiavania zmluvného vzťahu medzi vlastníkom majetku - Mestom Vranov nad Topľou a správcou bytových domov – Bytová správa ZAK, s r.o neboli zistené porušenia platných právnych predpisov, ani zmluvného vzťahu, preto nie je potrebné prijímať opatrenia na odstránenie nedostatkov .

Kontrolný orgán odporúča : zabezpečenie revíznej činnosti a protipožiarnej ochrany v bytových domoch a doriešiť výšku finančných prostriedkov investovaných do opráv bytových domov zo strany správcu.

3. V súčasnosti je pred dokončením správa z kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom mesta na Základnej škole ul. Kukučínova, Vranov nad Topľou so zameraním na školskú jedáleň v roku 2014.

Bude predložená na budúce zasadnutie MsZ.

Vranov nad Topľou, september 2015

Ing. Mária Cingel'ová
hlavný kontrolór