



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach
dňa 30. augusta 2017

—
K bodu:

SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROL

PREDKLADÁ: Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: na porade primátora, na MsR

SPRACOVALA: Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

NAPÍŠALA: Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

Michalovce, august 2017

Správa o výsledkoch kontrol

V súlade so zákonom o obecnom zriadení Vám predkladám správu o výsledkoch vykonaných a prerokovaných kontrol. Predkladaná správa obsahuje zistenia a závery z kontrol vykonaných v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2017 schváleného uznesením MsZ č. 248 zo dňa 8. 12. 2016, ktoré boli ukončené na ÚHK. Jedná sa o 6 kontrol, ktoré boli vykonané a prerokované od posledného mestského zastupiteľstva. Predkladám Vám závery jednotlivých kontrol:

1. Správa HK č. 9 / 2017: **Kontrola vybraných bežných výdavkov z programu č. 7 Komunikácie**

Za účasti : Ing. Július Oleár, riaditeľ TaZS mesta Michalovce
Začiatok kontroly : 18.5.2017
Cieľ kontroly : Kontrola podprogramu 7.2. Oprava miestnych komunikácií
Preverované obdobie: rok 2016
Prerokovanie s povinnými osobami: 15. 6. 2017

2. Správa HK č. 10/2017: **Kontrola reálnej hodnoty vkladov Mesta do obchodných spoločností**

za účasti : Ing. Oľga Bereznaninová, vedúca FO
Začiatok kontroly : 5.6.2017
Cieľ kontroly : Evidencia vkladov, zmluvné dojednania a hodnota vkladov Mesta do obchodných spoločností
Preverované obdobie : k 31.5.2017
Prerokovanie s povinnými osobami: 28. 6. 2017

3. Správa HK č. 11/2017: **Výdavky na sociálnu pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi**

za účasti : Ing. Katarína Poláková, ved. odb. školstva, mládeže a športu
Začiatok kontroly : 8.6.2017
Cieľ kontroly : Kontrola čerpania rozpočtu v podprograme 9.8. Sociálna výpomoc na vzdelávanie
Preverované obdobie : rok 2016

4. Správa HK č. 12 /2017: **Výdavky vynaložené na odpadové hospodárstvo**

za účasti : Ing. Anna Mrázová, ved. odboru výstavby, ŽP a MR
Začiatok kontroly : 12.6.2017
Cieľ kontroly : Kontrola čerpania rozpočtu v programe 6. Odpadové hospodárstvo so zameraním na podprogram 6.2. Separácia komunálneho odpadu
Preverované obdobie : rok 2016

5. Správa HK č. 13/ 2017: **Kontrola plnenia uznesení MsZ v Michalovciach**

Kontrolované obdobie : I. polrok 2017 a nesplnené uznesenia predchádzajúceho obdobia
Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, príspevkové a rozpočtové organizácie Mesta Michalovce, obchodné spoločnosti
Začiatok kontroly : 1. 7. 2017
Cieľ kontroly: 1. Kontrola plnenia uznesení MsZ
2. Preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.

6. Správa HK č. 14/ 2017: **Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol**

Kontrolované obdobie : I. polrok 2017 a nesplnené opatrenia z kontrol z predchádzajúceho obdobia
Kontrola vykonaná : MsÚ Michalovce, PO, RO, s r.o.
Začiatok kontroly : 17. 7. 2017
Cieľ kontroly: Kontrola plnenia opatrení, preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.

Povinné osoby boli so správami oboznámené. V stanovenom termíne predložili námietky k zisteným skutočnostiam a v dohodnutom termíne prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Primátorovi mesta a zástupcovi primátora boli predložené správy o výsledkoch kontrol po ich prerokovaní s prednostom MsÚ a riaditeľom TaZS mesta Michalovce.

1. Správa HK č.9/2017: **Kontrola vybraných bežných výdavkov z programu 7 Komunikácie**

Kontrolou bolo overené:

I. Rozpočet MK

Vo výročnej správe o činnosti TaZS mesta Michalovce za rok 2016 sú uvedené výsledky hospodárenia jednotlivých stredísk.

Za stredisko Miestne komunikácie je uvedené:

Rozpočet MK r.2016 - HČ

Ukazovateľ -HČ	rozpočet	Skutočnosť	plnenie
Výnosy spolu	1 778 593	1 776 236	99,87
z toho			
bežný transfer	378 962	378 962	100,00
Kapit. transfer	1 398 712	1 390 132	99,39
Náklady spolu	1 778 593	1 780 244	100,09
Výsledok hosp.	0	- 4 008	

Použitie bežného transferu vo výške **378 962 €** :

- zimná údržba komunikácií	72 600 €
- letná údržba	97 750 €
- oprava, údržba chodníkov, ciest a parkovacích plôch vo vlastnej réžii	107 752 €
- oprava a výšková úprava kanálových vstupov	24 000 €
- údržba a renovácia dopravného značenia	42 360 €
- údržba prístreškov a čakární MHD	10 000 €
- svetelná signalizácia	24 500 €

Predmetom kontroly bolo použitie bežného transferu na opravu, údržbu chodníkov, ciest a parkovacích plôch vo vlastnej réžii vo výške **107 752 €**.

Na základe predložených dokladov bolo zistené:

II. Nákup obaľovanej drvy

Kontrola boli predložené dodávateľské faktúry za nákup obaľovanej drvy ACo-8-II za rok 2016.

Dodávateľ obaľovanej drvy : EUROVIA SK, a.s. Košice

Množstvo a cena za obaľovanú drvu: 164,92 ton za 12 072,15€ :

Nákup obaľovanej drvy od dodávateľa EUROVIA SK ,a.s. Košice v r.2016 na základe predložených dodávateľských faktúr bol celkom 164,92 ton.

Podľa predložených zákazkových listov na opravu MK, chodníkov a parkovacích plôch vo vlastnej réžii TaZS vykazuje použitie obaľovanej drvy celkom 184,52 ton, čo je viac o 19,60 ton viac.

Tento nesúlad medzi nákupom obaľovanej drvy a jej použitím bolo zistené v mesiacoch :

apríl – nákup 9,66 ton, použitie na základe zákazkových listov 13,66 ton

máj - nákup 23,74 ton, použitie na základe zákazkových listov 33,40 ton

jún - nákup 23,48 ton, použitie na základe zákazkových listov 29,42 ton

III. Oprava, údržba chodníkov, ciest a parkovacích plôch vo vlastnej réžii

Kontrole boli predložené prehľady zákaziek a zákazkové listy v členení podľa druhu.

Z predložených zákazkových listov bolo zistené, že za opravu MK, chodníkov a verejných priestranstiev v roku 2016 bolo uhradených 107 752,00€; kontrolou zákazkových listov bolo zistené, že za spotrebu materiálu t.j. za nákup materiálu bolo uhradených 14 838,70€ v členení za nákup obalovanej drvy 13 294,50€ a za ostatný materiál 1 544,20 €, pričom nákup obalovanej drvy bol len za 12 072,15€.

IV. Kontrola zákazkových listov

1/ MK0004 Výtlky po zime

Kontrole boli predložené 4 zákazkové listy za mesiace marec, apríl, máj a jún 2016. V zákazkových listoch je uvedená činnosť, samotný popis činnosti, množstvo, merná jednotky, sadzba, cena spolu podľa dní a ulíc a rekapituláciu činností, ktoré boli v jednotlivých mesiacoch vykonané s uvedením ceny za danú činnosť.

Výberovým spôsobom bol skontrolovaný **zákazkový list 2016-03-0047 – činnosti a množstvá za MK 0402, MK0403, MK0501, MK0506 v nadväznosti na rekapituláciu.**

2/ MK0005 Bežná údržba a opravy MK

Kontrole bolo predložených 11 zákazkových listov za mesiace január - november 2016. V zákazkových listoch je uvedená činnosť, samotný popis činnosti, množstvo, merná jednotky, sadzba, cena spolu podľa dní a ulíc a rekapituláciu činností, ktoré boli v jednotlivých mesiacoch vykonané s uvedením ceny za danú činnosť.

Výberovým spôsobom boli skontrolované zákazkové listy (ZL):

a. ZL 2016-05-0029 – činnosti a množstvá DO0111 a MK0103 v nadväznosti na rekapituláciu.

b. ZL 2016-06-0093 – činnosti a množstvá DO0111, MK0402 v nadväznosti na rekapituláciu.

3. Účtovanie zákaziek MK0004, MK0005, MK0006, MK0007 a MK1000

Kontrole TaZS predložili výpis účtu 90099 za mesiace 1-12/2016 s mesačným prehľadom všetkých zákaziek za stredisko 46056 Miestne komunikácie.

Kontrolou účtovania zákaziek MK0004, MK0005, MK0006, MK0007 a MK1000 boli zistené rozdiely nasledovne:

			Cena v ZL	Cena v účt. evidencii	Rozdiel ZL/učt.
2016-05-0210	MK0004	Výtlky po zime	9 357,60	7 706,10	+1 651,50
2016-05-0211	MK1000	Údržba poškodených povrchov MK-TOPAS	5 928,00	5 563,20	+ 364,80

Boli zistené rozdiely v použitých množstvách za jednotlivé dni s vykázaným množstvom v rekapitulácii.

V. Vyhodnotenie programu 7 Komunikácie v programovom rozpočte Mesta

Predmetom kontroly v rámci Programu 7 Komunikácie je Podprogram 7.2. Oprava miestnych komunikácií.

Rozpočet podprogramu 7.2. Oprava miestnych komunikácií v roku 2016 a jeho plnenie:

	rozpočet	Upr.rozpočet	skutočnosť	Čerpanie v %
Rozpočet podprogramu v €	107 752	107 752	107 752	100
Z toho: bežné výdavky	107 752	107 752	107 752	100
kapitálové výdavky	0	0	0	0

Podprogram zahŕňa opravy chodníkov a ciest menšieho rozsahu. Jedná sa najmä o vyrovnanie povrchu bez pokládky novej živичnej vrstvy. Výdavky predstavujú výšku príspevku mesta na tieto činnosti.

V roku 2016 sa klasickým asfaltovaním opravilo celkom 2 389 m² z toho:

1 749 m² ciest, 284 m² chodníkov, 356 m² parkovacích miest; spotreba 164,92 ton obalovanej drvy.

320 m² bolo opravených prostredníctvom infražiarica TOPAS 15.

VI. Realizácia opráv MK, chodníkov, parkovacích plôch a verejných priestranstiev

Na základe predložených zákazkových listov môžeme skonštatovať, že TaZS mesta Michalovce previedli opravu miestnych komunikácií v r.2016 nasledovne:

a/ MK0004 Výtlky po zime

ulice: Kuzmányho, S.Chalupku, Močarianska, kpt.Nálepku, Kollárova, Fr.Kráľa, Partizánska, Hurbanovo nábrežie, Agátová, Tučeka, Užhorodská, Moskovská, prof.Hlaváča, Štefánikova, Okružná, Obchodná, Sládkovičova, Záborského, Kostolné námestie, Zeleninárska, Vajanského, Lipová, Konečná, Švermova, Nad Laborcom, Hurbanovo nábrežie, Agátová, Humenská, Hviezdoslavova, Priemyselná, Clementisa, Komenského, Vajanského IBV, Topolianska, Humenská, Žabany, Hviezdoslavova,

b/ MK0005 Bežná údržba a opravy MK

ulice: Okružná, kpt.Nálepku, Kuzmányho, Užhorodská, Sládkovičova, Hollého, Priemyselná, Továrenská, Vihorlatská, Kollára, Fr.Kráľa, S.Chalupku, Močarianska, Štefánikova, sídl.Strážany, Obchodná, Nad Laborcom, Gagarinova, Odbojárov, Hviezdoslavova, Hurbanovo nábrežie, Kostolné námestie, sídl.SNP, Sládkovičova, Zemplínska, Komenského, Clementisa, prof.Hlaváča, Agátová, Humenská, Tučeka, Záborského, Zeleninárska, Markušova, Dobrianskeho, Meďovská, Pasáž, Meďovská, Čapajeva, Štúrová, Odbojárov, Saleziánov, Športová, Školská, Farská, Štúrová, Hrnčiarska, Bottu, Moussona, Jarná, Mojmirova, Rázusova, Vajanského, Hviezdoslavova, Čajkovského, Kocel'ova, Samova, Pri sýpke, Staničná, Fialkova, Vansovej, SNP, M.Nešpora, Cyrila a Metoda, Špitálska, Vila Real, M.Benku, Palkoviča, Palárika, Široká, Novomeského, Komenského,

c/ MK0006 Údržba park.plôch a verejných priestranstiev

ulice: nám.Osloboditeľov –park Anička, Nad Laborcom, kpt.Nálepku, Moskovská, Rázusova, Švermova,

d/ MK0007 Oprava a údržba chodníkov

ulice: Murgašova, Švermova, Topolianska, Okružná, Hollého, Sobranecká, Štúrová, Špitálska, Samova, Štefánikova, Nad Laborcom, Užhorodská, Zvončeková, Hviezdoslavova, Hollého,

e/ MK1000 Údržba poškodených povrchov MK – TOPAS

ulice: Užhorodská, Moskovská, Kuzmányho, Vajanského Lipová, Švermova, Močarianska, Gagarinova, Odbojárov, Agátová, Hviezdoslavova, Hollého, Moussona, Hurbanovo námestie, Sládkovičova, Zemplínska, Clementisa, Obchodná, Timravy, Partizánska, S.Chalupku, Saleziánov, Kocel'ova, Čajkovského, Vajanského, Fr.Kráľa, SNP, Margarétova, Tulipánová, Fialkova, Vinianska cesta, Rázusova, Ružová, Muškátová, M.Nešpora, Cyrila a Metoda, Vila Real, M.Benku, Palkoviča, Palárika, Široká, Novomeského

Kontrola bola ukončená dňa : 31.5.2017

Návrh správy z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa: 6.6.2017 Ing. Július Oleár, riaditeľ TaZS mesta Michalovce

Písomné námietky k zisteným nedostatkom povinná osoba do 15.6. 2017 nepredložila. Prerokovanie správy sa uskutočnilo v kancelárii HK dňa 15. 6. 2017 o 9,30 hod.

2. Správa HK č. 10 /2017: **Kontrola reálnej hodnoty vkladov Mesta do obchodných spoločností**

Kontrolou bolo overené:

I. Vklady Mesta Michalovce do obchodných spoločností a ich evidencia

Na základe predložených dokladov ku kontrole Mesto eviduje vklady v spoločnostiach:

účet	organizácia	PS	MD	DAL	KS
061 3 01	SMM,s.r.o.	6 639,04	0,00	0,00	6 639,04
	SMM,s.r.o.	16 596,96	0,00	0,00	16 596,96
	TV MISTRÁL,s.r.o.	99 582,00	0,00	0,00	99 582,00
061	spolu	122 818,00	0,00	0,00	128 818,00

K 31.12.2016 bola vykonaná inventarizácia finančného majetku Mesta.

Na základe predloženej inventarizácie kontrola konštatuje, že na účte 061 je inventarizovaný majetok v hodnote 128 818,00€.

Na základe predloženej inventarizácie na položke 096 – Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku Mesto eviduje nasledovný účtovný stav k 31.12.2016:

TV MISTRÁL : 85 575,00€. Predmetná opravná položka je vytvorená z dôvodu výsledkov hospodárenia TV MISTRÁL vykazovaných v súvahe spoločnosti.

Kontrole boli predložené výkazy hospodárenia spoločnosti SMM, s.r.o. a TV MISTRÁL, s.r.o. Michalovce, na základe ktorých kontrola konštatuje, že rozdiely v evidovaní majetkového podielu Mesta na účte 061 a v súvahách SMM, s.r.o. a TV MISTRÁL, s.r.o. zistené neboli.

SMM, s.r.o. Michalovce: Spoločnosť vykazuje v r.2016 vlastné imanie vo výške 43 751€, čo je súčet : Základné imanie 23 236€ + rezervný fond 944€ + ostatné fondy 5 916€ + výsledok hospodárenia minulých rokov 11 000€ + výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2 655€

TV MISTRÁL, s.r.o. Michalovce

Spoločnosť vykazuje v r.2016 vlastné imanie vo výške 15 841€, čo je súčet :

Základné imanie 99 582€ + rezervný fond 260€ + výsledok hospodárenia minulých rokov -85 774 + výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 1 773€

Mesto Michalovce má vytvorenú opravnú položku vo výške 85 575€ k vkladu TV MISTRÁL s.r.o. Michalovce.

Záver I.: Odporúčame zriaďovateľovi obchodných spoločností, vzhľadom na vykazované výsledky hospodárenia obchodných spoločností, ktorých Mesto je jediným zakladateľom (100%-tným) prehodnotiť výšku vkladu, resp. zrealizovanie základného imania spoločností a následne prijať účinné opatrenia.

II. Prehľad o kúpe akcií Mesta a ich sledovanie na účte 063 3 01

Z predložených výstupných zostáv z účtovnej evidencie a zmlúv o kúpe akcií Mesto vlastnilo akcie :

- Prima Banka a.s. Slovensko, Vsl. Vodárenská spoločnosť a.s., NsP Š. Kukuru, MFK Zemplín a.s. Michalovce a FIN M.O.S. a.s.

MsZ uzn.č.24 zo dňa 17.2.2015 schválilo predaj 275 ks akcií spoločnosti Prima banka Slovensko, a.s. za cenu 600 € / 1 akcia. Na základe zmluvy o kúpe cenných papierov č.191/2015 zo dňa 11.3.2015 boli akcie prevedené na Prima banku Slovensko, a.s. (menovitá hodnota 275 akcií - 109 725 €, kúpna cena 275 akcií – 165 000 €). Kontrole bola predložená Hlavná kniha za účet 063 3 01 od 1.1.2016 do 31.12.2016 , kde PS k 1.1.2016 je evidovaný vo výške 9 757 921,05€ (menovitá hodnota akcií vo výške 109 725€ z 9 867 646,05€ bola odúčtovaná).

Kontrole bola predložená inventarizácia finančného majetku k 31.12.2016. Inventarizačné zostatky boli predmetom kontroly účtovného stavu.

V roku 2016 Mesto vlastnilo akcie :

účet	organizácia	PS k 1.1.2016	MD	DAL	KS k 31.12.2016
063 3 01	Vsl.vodárenská spoločnosť a.s.	8 023 748,88	0,00	0,00	8 023 748,88
	Peňažný vklad – NsP Š.Kukuru	3 319,39	0,00	0,00	3 319,39
	MFK Zemplín,a.s. Michalovce	6 638,78	0,00	0,00	6 638,78
	FIN M.O.S. a.s.	1 724 214,00	433 156,50	0,00	2 157 370,50
063	spolu	9 757 921,05	433 156,50	109 725,00	10 191 077,55
061	spolu	122 818,00	0,00	0,00	128 818,00
061+063	celkom	9 990 464,05	433 156,50	109 725,00	10 313 895,55

Z výstupnej zostavy za účet 063 3 01 je zrejme, že Mesto v r.2016 kúpilo akcie FIN M.O.S. a.s. Bratislava za 433 156,50€.

Na základe predloženej inventarizácie na položke 096 – Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku Mesto eviduje nasledovný účtovný stav k 31.12.2016:

názov	Skutočný stav	Účtovný stav
FIN.M.O.S.,a.s.	2 017 248,69	2 017 248,69
TV MISTRÁL,s.r.o.	85 575,00	85 575,00
NsP n.o.	3 319,39	3 319,39
Spolu účet 096	2 106 143,08	2 106 143,08

1/ Mesto Michalovce dňa 30.4.2009 uzatvorilo s predávajúcim – 1.slovenská úsporová, a.s. Bratislava Zmluvu o prevode akcií (zmluvu o kúpe cenných papierov) VO-371B.

Touto zmluvou Mesto kúpilo 5043 ks akcií spoločnosti FIN M.O.S. a.s. za celkovú kúpnu cenu 3 144 357 €. Menovitá hodnota akcie á 331,93€.

Dodatky č.2 – 6 dokumentujú, že Mesto dokupovalo akcie FIN M.O.S. a.s nasledovne:

Dodatkom č.2 zo dňa 16.10.2010 sa mení : počet akcií z 5043 ks na **5367** ks; kúpna cena z 3 144 357€ na 3 347 532€.

Dodatkom č.3 zo dňa 11.10.2010 sa mení : počet akcií z **5043** ks na 5686 ks; kúpna cena z 3 144 357€ na 3 532 212€.

Dodatkom č.4 zo dňa 29.6.2012 sa mení : počet akcií z 5686 ks na 7202 ks; kúpna cena z 3 532 212 € na 4 432 854€.

Dodatkom č.5 zo dňa 16.11.2015 sa mení : počet akcií z 7202 ks na 8128 ks; kúpna cena z 4 432 854 € na 4 941 532€.

Dodatkom č.6 zo dňa 10.11.2016 sa mení : počet akcií z 8 128 ks na 8 900 ks; kúpna cena z 4 941 532 € na 5 295 892€

2/ Mesto Michalovce dňa 27.7.2011 uzatvorilo s predávajúcim – 1.slovenská úsporová, a.s. Bratislava Zmluvu o prevode akcií (zmluvu o kúpe cenných papierov) VO– 20110326

Touto zmluvou Mesto kúpilo 2769 ks akcií spoločnosti FIN M.O.S. a.s. za celkovú kúpnu cenu 1 700 000,00 €. Menovitá hodnota akcie á 331,93€.

Mesto sa zaviazalo zaplatiť kúpnu cenu postupne, spolu 2 769 ks akcií za 1 700 000,00€.

3/ **Nákup akcií FIN M.O.S:** Kontrole boli predložené na nákup akcií Zmluva o prevode akcií (zmluva o kúpe cenných papierov) VO-371B uzatvorená dňa 30.4.2009 a Zmluva o prevode akcií (zmluva o kúpe cenných papierov) VO– 20110326 uzatvorená dňa 27.7.2011.

REKAPITULÁCIA zaplatených splátok za nákup akcií FIN M.O.S. a.s. Bratislava

2009 – 2014	1 724 214,00€	1 612 akcií
2015	445 075,00€	595 akcií
2016	433 156,50€	
	87 925,50€	
	521 082,00€	739 akcií
K 1.1.2017	2 690 371,00€	2 946 akcií

4. Bola prevedená kontrola účtovnej evidencie :

a/ Hlavná kniha od 1.1.2016 do 31.12.2016 účet 063 03 01 :

účet	organizácia	PS 1.1.2016	MD	DAL	KS 31.12.2016
063 3 01	FIN M.O.S. a.s.	1 724 214,00	433 156,50	0,00	2 157 370,50

PS k 1.1.2016 – 1 724 214,00€ nákup za r.2009 – do 2014, nezaúčtovaný rok 2015 v čiastke 445 075,00€

MD 433 156,20€ nákup za časť akcií v r.2016, nezaúčtovaný nákup v čiastke 87 925,50€

b/Podľa rekapitulácie zaplatených splátok za nákup akcií FIN M.O.S. stav na účte 063 3 01 k 31.12.2016 mal obsahovať :

K 1.1.2016 – 1 724 214,00 + 445 075,00€ = 2 169 289,00€

Nákup v r.2016 - 521 082,00€

účet	organizácia	PS 1.1.2016	MD	DAL	KS 31.12.2016
063 3 01	FIN M.O.S. a.s.	2 169 289	521 082,00	0,00	2 690 371

c/ V Hlavnej knihe od 1.1.2017 do 31.5.2017 došlo k doúčtovaniu splátok za nákup akcií FIN M.O.S. a.s. Ba : r.2015 - 445 075€ , r.2016 - 87 925,50€.

d/ V roku 2016 Mesto eviduje na účte 063 3 01 peňažný vklad NsP Š.Kukuru vo výške 3 319,39€.

Na základe právoplatného rozhodnutia zo dňa 12.12.2016 Okresného úradu Košice odboru všeobecnej vnútornej správy ,ktorým sa z registra neziskových organizácií pod č. OVVS/43/2005 vymazuje NsP Š.Kukuru n.o. Michalovce došlo 1.4.2017 k vyradeniu IM FM vo výške 3 319,39€.

e/ Stav účtu 063 3 01 k 31.5.2017:

účet	organizácia	KS 31.5.2017
063 3 01	Vsl.vodárenská spoločnosť a.s.	8 023 748,88
	MFK Zemplín,a.s. Michalovce	6 638,78
	FIN M.O.S. a.s.	2 690 371,00
	Peňažný vklad – NsP Š.Kukuru	0,00
063	spolu	10 720 758,66

Záver II.: Žiadame kontrolovaný subjekt predložiť stanovisko k nasledovným zisteniam : Dodatkom č.2 zo dňa 16.10.2010 sa mení : počet akcií z 5043 ks na **5367** ks; kúpna cena z 3 144 357€ na 3 347 532€. Dodatkom č.3 zo dňa 11.10.2010 sa mení : počet akcií z **5043** ks na 5686 ks; kúpna cena z 3 144 357€ na 3 532 212€.

Kontrola bola ukončená dňa : 8.6.2017

Návrh správy z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa: 19.6.2017 Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ Michalovce

Písomné námietky k zisteným nedostatkom povinná osoba do 28.6. 2017 nepredložila. Prerokovanie správy sa uskutočnilo v kancelárii HK dňa 29. 6. 2017 o 8.00 hod.

3. Správa HK č.11 /2017: **Výdavky na sociálnu pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi**

Kontrolou bolo overené:

I. Rozpočet – podprogram 9.8. Sociálna výpomoc na vzdelanie

názov	Rozpočet	upr. rozpočet	Skutočnosť
Rozpočet podprogramu v €	92 380	92 380	72 680
z toho: bežné výdavky	92 380	92 380	72 680
kapitálové výdavky	0	0	0
Cieľ	Zabezpečiť pomoc pre deti zo sociálne slabších rodín pri vzdelávacom procese		
Merný ukazovateľ	Počet detí poberaajúcich dotáciu na stravu za rok		
Rok	2016		
Plánovaná hodnota	460		
Skutočná hodnota	400		
Merateľný ukazovateľ	Počet detí poberaajúcich dotáciu na školské potreby za rok		
Rok	2016		
Plánovaná hodnota	430		
Skutočná hodnota	393		

Rozpočet podprogramu 9.8. Sociálna výpomoc dokumentuje použitie finančných prostriedkov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce – dotácie pre deti zo sociálne slabších rodín na stravu v roku 2016 a na školské potreby.

II. Dotácia a jej použitie

A/ Schválená dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa za r.2016 bola vo výške 67 909 € :

mesiac	1/2016	2/2016	3/2016	4/2016	5/2016	8/2016	9/2016	10/2016	11/2016
dotácia	10 584 9 114	5 441	5 532	6 441	7 761	4 769	7 662	4 822	5 783

Použitie dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa :

Výberovým spôsobom bola prevedená kontrola dokladov poskytnutá Mestu – MsÚ z jednotlivých škôl v nadväznosti na oznámenia o schválení dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom zaslané z ÚPSVaR. Boli overené doklady – zoznam žiakov s počtom odobratých jedál a suma za príslušný mesiac v nadväznosti na oznámenie o schválení dotácie.

B/ Schválená dotácia k plneniu povinností dieťaťa – školské potreby:

Mesiac	Dotácia
3/2016	7 270,80
9/2016	7 221,00
spolu	14 491,80

Použitie dotácie k plneniu povinností dieťaťa – školské potreby:

Výberovým spôsobom bola prevedená kontrola prvotných dokladov týkajúcich sa obstarania šk. potrieb: fa č.20160707, 2165600030, FV20160769, FV20160770, FV/201601719, FV20160693, 20163198, FV20163274, FV20163232, FVD160017, FV201663208, FV160089.

Kontrola boli predložené doklady dokumentujúce výdavky na zabezpečenie školských potrieb za každú školu. Doklady obsahovali dodávateľskú faktúru, príjemku, výdajku, dokladu o úhrade faktúry

a doklad o prevzatí pomôcok . Za každý subjekt boli predložené predmetné doklady v mesiaci február a september 2016.

REKAPITULÁCIA:

- | | |
|---|------------|
| 1. Schválená dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa : | 67 909,00€ |
| 2. Schválená dotácia k plneniu povinností dieťaťa – školské potreby: | 14 491,80€ |

CELKOM :	82 400,80€
-----------------	-------------------

- | | |
|--|------------|
| 1. Čerpanie dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa : | 58 470,00€ |
| 2. Čerpanie dotácie k plneniu povinností dieťaťa – školské potreby: | 14 209,60€ |

CELKOM :	72 679,60€
-----------------	-------------------

Vyúčtovanie dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa

67 909,00€ - 58 470,00€ = 9 439,00€

/ schválená dotácia – čerpanie dotácie/

Vyúčtovanie dotácie k plneniu povinností dieťaťa – školské potreby:

14 491,80€ - 14 209,60€ = 282,20€

/ schválená dotácia – čerpanie dotácie/

Nevyčerpaná dotácia za rok 2016 vo výške 9 721,20€ bola poukázaná na účet Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Michalovce. (čiastka 9 439,00€ bola poukázaná dňa 29.12.2016 a čiastka 282,20€ dňa 4.1.2017-

Záver: Nedostatky v kontrolovanej agende zistené neboli.

Kontrola bola ukončená dňa 12.6.2017.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa: 23.6.2017 Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ Michalovce.

4. Správa HK č. 12 /2017: Výdavky vynaložené na odpadové hospodárstvo

Kontrolou bolo overené:

I. Rozpočet – Podprogram 6.2. Separácia komunálneho odpadu

názov	Rozpočet	upr. rozpočet	Skutočnosť
Rozpočet podprogramu v €	134 834	159 624	167 895
z toho: bežné výdavky	134 834	159 624	167 895
kapitálové výdavky	0	0	0
Cieľ	Zabezpečiť účinnú separáciu odpadu v meste		
Merný ukazovateľ	Percentuálny podiel vyseparovaného odpadu na celkovom odpade		
Rok	2016		
Plánovaná hodnota	19,1%		
Skutočná hodnota	15,6%		
Merateľný ukazovateľ	Počet separovaných komodít KO		
Rok	2016		
Plánovaná hodnota	8		
Skutočná hodnota	9		

Z vyhodnotenia podprogramu 6.2. Separácia komunálneho odpadu je zrejmé, že v roku 2016 bolo na separáciu komunálneho odpadu čerpané celkom **167 895,00€** .

Túto čiastku tvoria finančné prostriedky z:

- | | |
|--|-------------|
| 1. Recyklačného fondu vo výške | 52 184,46€ |
| 2. od spoločnosti ENVI-PAK,a.s. vo výške | 6 652,93€ |
| 3. príspevok mesta pre TaZS mesta Michalovce | 106 059,00€ |
| 4. na propagáciu separovaného zberu | 3 000,00€ |

1. Recyklačný fond – 52 184,46€

Dňa 22.8.2006 mesto Michalovce uzatvorilo Rámcovú zmluvu o poskytnutí prostriedkov z Recyklačného fondu č.1260/06/20RZO, na základe ktorej Mesto podľa čl. II. a čl. IV. Rámcovej zmluvy získalo za vyseparovaný odpad príspevok vo výške **52 184,46€**. Tieto finančné prostriedky boli použité na :

- úhradu dodávateľskej faktúry č.FV20161108 od dodávateľa Ing. Ľudovít Paulina MIPA Michalovce vo výške **11 728,51€** za nákup 70 000ks žltých plastových vriec ,za nákup 60 000ks modrých plastových vriec a za nákup 60 000ks čiernych plastových vriec na separovaný zber
- úhradu dodávateľskej faktúry č. 3020160210 od dodávateľa JUKOS spol. s.r.o. Bežovce vo výške **4 320,00€** za nákup 15 000ks vriec na triedený zber skla s potlačou
- úhradu dodávateľskej faktúry č. 2016160094 od dodávateľa KATIS s.r.o. Košice vo výške **6 289,98€** za nákup 10ks 1100 litrových kontajnerov na zber plastov, 10ks 1100 litrových kontajnerov na zber papiera a 10ks 1100 litrových kontajnerov na viacvrstvé kombinované materiály
- úhradu – refakturáciu fa č. 8160958 od TaZS mesta Michalovce vo výške **29 579,92€** za nákup kontajnerov a vriec pre triedený odpad
- úhradu – refakturáciu fa č.8160966 od TaZS mesta Michalovce vo výške **266,05€** za nákup modrých plastových vriec pre triedený odpad.

2. ENVI-PAK, a.s. Bratislava – 6 652,93€

Mesto Michalovce dňa 28.6.2010 uzatvorilo s ENVI-PAK, a.s. Bratislava zmluvu o spolupráci č.513/1991 Ob uzatvorenú podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov. Touto zmluvou sú upravené podmienky a pravidlá spolupráce pri zbere separovaného komunálneho odpadu od spotrebiteľov. Podľa čl.III. ENVI-PAK,a.s. Bratislava v r.2016 uhradila mestu odmenu vo výške **6 652,93€** za reálne vyzbierané množstvá odpadov podľa jednotlivých komodít na základe faktúry č.3135160001 vyhotovenej mestom.

Tieto finančné prostriedky boli použité na :

- úhradu dodávateľskej faktúry č.160100707 od dodávateľa ELKOPLAST Slovakia s.r.o. Trenčianske Teplice vo výške **4 690,00€** za nákup 10ks 1500 l zelených kontajnerov na zber skla
- úhradu –refakturáciu fa č.8160959 od TaZS mesta Michalovce vo výške **1 961,93€** za nákup 1228 kg žihaneho drôtu a 2 975 ks modrých plastových vriec na zber papiera.

3. Príspevok mesta pre TaZS mesta Michalovce - 106 059,00€

Príspevok Mesta na zabezpečenie zvozu separovaného odpadu, jeho dotriedenie, úpravu a expedíciu na ďalšie zhodnotenie v roku 2016 bol vo výške 106 059,00€ . Podľa predloženej výstupnej zostavy z účtovnej evidencie mesto poukázalo TaZS transfer vo výške 8 430,00€ za mesiace 1-10/2016 , v novembri 2016 vo výške 10 879,00€ a v decembri 2016 vo výške 10 880,00€.

4. Na propagáciu separovaného zberu - 3 000,00€

- za úhradu dodávateľskej faktúry č.2161422 od dodávateľa Print4U, s.r.o. Nižná Myšľa vo výške **3 000,00€** za nákup propagačného materiálu – Kalendár Triedený zber 2017 v počte 3 260 ks.

Záver: Nedostatky v kontrolovanej oblasti zistené neboli.

Kontrola bola ukončená dňa : 26.6.2017.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 28.6.2017 Ing. Zdenko Vasil', prednosta MsÚ Michalovce

Výsledky jednotlivých kontrol a opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom boli prerokované na úrovni vedenia Mesta. O plnení opatrení prijatých kontrolovaným subjektom na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou a plnení uznesení MsZ Vás informujem v polročnej správe o kontrolnej činnosti.

V Michalovciach, dňa 21. 7. 2017

Ing. Marta Bobovníková, PhD.
hlavná kontrolórka

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MICHALOVCE

Návrh na uznesenie

zo dňa :

číslo :

K bodu : **Správa o výsledkoch kontrol**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontrol