

## **Správa o vykonaných kontrolách a činnosti hlavného kontrolóra za 2 polrok 2022**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Myjava na 2 polrok 2022, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č 74/06//2022, zo dňa 24.6.2022 som vykonával v priebehu 1 polroka úlohy, ktoré mi vyplývajú z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „v z.n.p.“). V nadväznosti na plán kontrolnej činnosti bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

Výkon pravidelnej kontrolnej činnosti

- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií
- vypracovanie Stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2023. Kontrola plnenia uznesení MsZ sa vykonáva pravidelne pred každým riadnym zasadnutím MsZ., následne sa podáva informácia o realizácii uznesení z predchádzajúcich zasadnutí zastupiteľstva.

### **Kontrola dodržiavania zásad predbežnej kontroly vedúcich pracovníkov MsÚ Myjava**

Kontrola sa vykonáva pravidelne, priebežne počas roka .

**Predmetom kontroly** je kontrola dodržiavania zásad fyzickej kontroly všetkých dodávaných tovarov, služieb a prác pred úhradou faktúr. Mesto Myjava má vypracovanú Smernicu o finančnej kontrole . Týmto vnútorným predpisom sa ustanovujú podrobnosti výkonu finančnej kontroly a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami podľa ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej iba zákon) na podmienky vykonávania finančných operácií v orgáne verejnej správy, ktorým je Mesto Myjava

Predbežná finančná kontrola sa vykonáva ako administratívna kontrola a kontrola na mieste.

Predbežnú finančnú kontrolu v súlade so Zákonom č. 502/2001 Z. z. par. 9 vykonáva v Meste Myjava vecne príslušný zamestnanec zodpovedný za jemu zverené pracovné činnosti /rozpočet, verejné obstarávanie, správa majetku , vystavenie objednávky, uzatvorenie pracovnej zmluvy a iné odborné činnosti

Kontrolovali sa všetky dodávateľské a investičné faktúry za 2 polrok 2022 ,v zmysle platného vnútorného predpisu mesta Myjava o finančnej kontrole .

Záver: Kontrolou nebolo zistené porušovanie predmetného vnútorného predpisu

### **Kontrola hospodárenia s prostriedkami a majetkom mesta v ZUŠ Myjava a CVČ Myjava**

**Kontrolovaný subjekt** : ZUS Myjava a CVC MYJAVA

**Miesto a čas vykonania kontroly**: ZUŠa CVČ

**Kontrolované obdobie**: 2021

**Predmetom kontroly**:

Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi alebo vnútornými aktmi riadenia.

- 1) Kontrola základných dokumentov, počet pedagogických a nepedagogických zamestnancov, počet žiakov, počet tried
- 2) Dodržiavanie vnútorných predpisov
- 3) Dodržiavanie Zákoníka práce
- 4) Dodržiavanie z. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- 5) Kontrola základných dokumentov, počet pedagogických a nepedagogických zamestnancov, počet žiakov, počet tried
- 6) Dodržiavanie vnútorných predpisov
- 7) Dodržiavanie Zákoníka práce
- 8) Dodržiavanie z. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

## **Základná umelecká škola**

### **Kontrola základných dokumentov.**

Základná umelecká škola poskytuje základné umelecké vzdelanie ,pripravuje na štúdium odborov vzdelávania umeleckého zamerania na stredných školách a konzervatóriách ,pripravuje na štúdium na vysokých školách s pedagogickým a umeleckým zameraním.

V zmysle zákona č.542/1990 Zb.v znení neskorších predpisov o štátnej správe v školstve a školskej samospráve zodpovedá za dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov ,učebných plánov a učebných osnov,za odbornú a pedagogickú uroveň výchovno-vzdelávacej práce školy ,za efektívne využívanie prostriedkov určených na zabezpečenie činnosti školy a zodpovedá za riadne hospodárenie s majetkom v správe alebo vo vlastníctve školy.

Na zabezpečenie týchto činností má spracované vnútorné dokumenty ktoré upravujú chod školy v oblasti pracovno-právnych vsťahov

- 1/2004 Zásady vedenia pokladnice
- 2/2004 Spôsoby ocenenia majetku a záväzkov,deň uskut.učt.prípadu
- /3/2004 Systém spracovania účtovníctva,uschova účt.písomností
- 4/2004 Ttvorba a použitie finančných a peňžných fondov
- 9/2004 Evidencia,oceňovanie a účtovanie zásob
- 1/2008 Vedenie účtovníctva
- 1/2009 Zásady účtovania časového rozlíšenia nákladov a výnosov
- 1/2009Učt. Vnútorý predpis o cestovných náhradách
- 2/2009 Zásady tvorby ,použitia,účtovania a vykazovania rezerv
- 3/2009 Smernica pre uskutočnenie inventarizácie majetku a záväzkov
- 4/2009 Smernica o verejnom obstarávaní
- 1/2010 Predbežná fin.kontrola,priebežná fin.kontrola a následná fin.kontrola
- 2/2010 Pokladničné operácie
- 3/2010 Obeh a kontrola účtovných dokladov
- 4/2010 Evidovanie, odpisovanie a účtovanie majetku
- 5/2010 Smernica pre zostavovanie účtovnej závierky
- 6/2010 Účtovný rozvrh
- 1/2011 O postupe pri povinnom zverejnovaní objednávok,faktúr a zmluv
- 1/2021 Vnútorý predpis o zabezpečení stravovania

Základná umelecká škola škola , Myjava bola zriadená Okresným úradom v Myjave na základe zriaďovateľskej listiny zo dňa 3.12.2001 ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou ,a dodatkom č.1. prešla s účinnosťou od 1.7.2002 v mysle §4 ods.1 a 2 zákona č.542/1990 Z.z. zriaďovateľská funkcia na mesto Myjava

Štatutárnym orgánom školy je riaditeľka Mgr.art.Bielčíková Elena.

### **Personálne obsadenie školy.**

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2021 bol 23 zamestnancov,z toho 18,6 pedagogických a 2 nepedagogickí a 1 zamestnankyna bola prijatá na dohodu o vykonaní práce,ktorá v druhom polroku zastupovala práceneschopnú účtovníčku a informatik na dohodu o pracovnej činnosti.

N znížený pracovný úvazok pracuje 10 pedagogických zamestnancov.

K 31.12.2021 bol počet zamestnancov vo fyzických osobách 25+5 zamestnancov na dohodu o pracovnej činnosti.

Vyučovanie

Z dôvodu pandemickej situácie v priebehu školského roka prebiehalo striedavo dištančnou alebo prezenčnou formouz.Napriek tomu nedošlo k výraznému poklesu v počte žiakov v jednotlivých odboroch.

Základná umelecká škola zabezpečuje výchovno-vzdelávací proces v 4 študijných odboroch. Táto škola už niekoľko rokov za sebou je školou s najvyšším počtom žiakov. Navštevuje ju v priemere do 600 žiakov, v šk. roku 2021/22 nastúpilo k 1.9. 579 žiakov, čím škola nemá problémy s kapacitným, priestorovým a personálnym obsadením školy v porovnaní z predchádzajúcimi šk. rokmi, kedy ZUŠ navštevovalo 630 až 640 žiakov. Zvyšovanie ďalšieho počtu žiakov je neúnosné.

0

<b>Počty žiakov</b>	<b>Šk. r. 2018/2019</b>	<b>Šk. r. 2019/2020</b>	<b>Šk.r.2020/2021</b>
	/k 15.9.2019/	/k 15.9.2020/	/k 15.9.2021/
Hudobný odbor	150	147	148
Literárno-dramatický odbor	46	39	33
Výtvarný odbor	192	171	171
Tanečný odbor	217	223	223
<b>Spolu:</b>	<b>605</b>	<b>580</b>	<b>57+9</b>
Z toho individuálne vyučovanie	132	134	144
skupinové vyučovanie	389	376	388

#### **Nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami z rozpočtu zriaďovateľa a štátneho rozpočtu.**

Mestské zastupiteľstvo uzn.č.19/02//2021 prijalo VZN o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy žiaka základnej umeleckej školy...na rok 2021 účinné od 6.3.2021v ktorom bola určená výška a účel použitia dotácie na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy...

. Dotácia na mzdy a prevádzku na žiaka základnej umeleckej školy

-. Finančné prostriedky predstavujú časť dotácie určenej na bežné a kapitálové výdavky, ktoré zodpovedajú ekonomickej klasifikácii definovanej Ministerstvom financií SR v rozpočtovej klasifikácii :

- na mzdy a odvody - v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania , -620 – poisťné a príspevok do poisťovní , -na prevádzku v kategórii 630 – tovary a ďalšie služby , v kategórii 640 – bežné transfery ( napr. odchodné, odstupné, nemocenské , .. ) - na kapitálové výdavky – rekonštrukcie budov

Dotácia je stanovená jednou sumou na mzdy a prevádzku na jedno dieťa/ žiaka na rok ako bežný výdavok a jednou sumou ako kapitálový výdavok ( ak takýto je nevyhnutný ), pričom po dohode so štatutárnym zástupcom príslušnej školy a školského zariadenia bola rozpísaná na jednotlivé kategórie prostredníctvom rozpočtového opatrenia

Pre žiaka základnej umeleckej školy bola určená výška dotácie 810,00€ na jedného žiaka.

V rámci schváleného rozpočtu mesta na rok 2021 za kontrolované obdobie škola hospodárila s finančnými prostriedkami, ktoré obdržala od zriaďovateľa Mesta Myjava Na základe rozpisu schváleného rozpočtu a zohľadnenia potrieb v priebehu roka 2021 prostredníctvom úprav rozpočtu škola hospodárili s nasledovnými finančnými prostriedkami .

Druh dotácie	bežné výdavky				kapitálové výdavky			
	zariadenie	prenesené PK	originálne FD	Účelovky	vl. príjmy	Spolu	Kapit. Výd. FD	Kapit. Výd. projekty
Fiškálka		468 137,00						
Účelové-COVID		750,00						
Školné					31 591,00			
Príjmy								
ost./vyúčt.energií:		1 947,23						
Príjmy z r.2019								
Nevyčerp.školné		9 441,78						
<b>Spolu:</b>		<b>480 276,00</b>			<b>31 591,00</b>	<b>511 867,01</b>		

**Vlastné príjmy** v roku 2021 bolo vo výške **31 591,00€** tvoria hlavne príspevky rodičov/školné/

Školné vo výške 30 417,00€ bolo čerpané vo výške 10 977,00€. Najvyššími položkami boli odmeny zamestnancom 2 350,00€ a spolufinancovanie nákladov na el.energiu vo výške 2 680,88€. Zo školného sa najviac čerpano pre hudobný odbor-nákup akordeonu v hodnote 2 175,00€

Nevyčerpané príjmy vo výške 189 440,00€ boli vrátené cez MsÚ škole v roku 2022.

#### Výdavky-čerpanie rozpočtu v €

	Názov výdavku	Rozpočet	Čerpanie	% Čerpania
610	Mzdové prostriedky	279 453,00	279 453,00	100,00
620	Poistné fondy	99 360,00	99 359,60	99,99
630	Bežné výdavky	80 527,00	88 299,11	100,00
630	Účelovky rekreácie	1 787,00	1 786,71	99,98
630	účelovky COVID	750,00	750,00	100,00
630	učelovky DFS	800,00	800,00	100,00
630	Školne	30 417,00	8 802,00	28,94
630	Ost.prijmy /el./	1 947,00	1 947,00	100,01
630	Príjmy iné	1 174,00	1 174,00	100,00
640	Bežné transfery	7 873,00	7 873,10	100,00
700	Príjmy /akordeon/	2 175,00	2 175,00	100,00
	<b>Spolu:</b>	<b>504 088,00</b>	<b>492 420,14</b>	<b>97,69</b>

Základná umelecká škola čerpala za rok 2021 rozpočtované finančné prostriedky vo výške **492 420,14 €** z celkového rozpočtu školy **504 088,00€** , čo je 97,69% .

Okrem miezd a odvodov do fondov boli najväčšími položkami náklady na nájom vo výške 39 434,34€ a náklady na služby vo výške **26 120,00€**,Z toho najvyššou položkou sú odmeny na základe dohôd nárast z 7 338,24€ na 11 696,97€,stravovanie zam-3 622,55€ a všeobecné služby/revízie/ vo výške

Výsledky hospodárenia školy v r.2020,2021 vo vybraných ukazovateľoch

#### Prehľad o majetku a záväzkoch

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Dlhodobý hmotný majetok	2 183,00	3883,00
Z toho Samostatne hnutelne veci	2 1783,00	3 883,00
Finančné účty	2 727,69	1 583,44
Z toho ceniny	272,00	
Bankové účty	2 455,69	1 576,57
Rezervy-krátkodobé		28 985,87
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC	2 183,00	3 889,87
Dlhodobé záväzky	2 186,48	1 251,84
Krátkodobé záväzky	33 740,33	32 904,46
Z roho záväzky voči zam.a poist.	30 515,14	29 812,97
Ost.priame dane	2 782,69	2 644,11

#### Rozbor výnosov a nákladov

Tržby z predaja služieb	27 192,09	31 591,00
Ostatné výnosy s prevadz.činnosti	184,54	1947,23
Výnosy s transferov rozpočtu mesta,VUC	477 498,48	490520,14
<b>Výnosy spolu</b>	<b>506 404,45</b>	<b>524 258,37</b>
Spotreba materialu	10 183,55	13 024,89
spotreba energie	15 867,44	16 024,05
Opravy a udržiavanie	8 517,94	914,32
Cestovné	58,71	82,20
Ostatné služby	42 732,35	48 538,53
Osobné náklady	405 984,29	410 46,86
Ost.náklady na prevadzkovú činnosť	11,62	
Odpisy DHM	444,00	475,00
Rezervy z prevadz.činnosti		28 985,87
Ostatné finančné náklady	1058,60	780,92
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	27 376,63	33 538,23
<b>Náklady spolu</b>	<b>512 235,13</b>	<b>552 410,87</b>
<b>Výsledok hosp. zdanení</b>	<b>- 5830,68</b>	<b>-28 152,50</b>

## **.Dodržiavanie z. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite**

Kontrolou bolo zistené, že boli dodržané ustanovenia zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, kde v zmysle §9 boli všetky finančné operácie overené predbežnou finančnou kontrolou.

### **Dodržiavanie Zákonníka práce.**

Personálna agenda obsahuje všetky náležitosti, týkajúce sa pedagogických i nepedagogických pracovníkov, kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona. Dohody o hmotnej zodpovednosti sú uzatvorené v súlade so zákonom práce.

Bola kontrolovaná evidencia dohôd o vykonanej práci a dohody o pracovnej činnosti v počte 16 z hľadiska dodržania Zákonníka práce.

### **Dodržiavanie z.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve**

Kontrolovaná organizácia pre zabezpečenie správneho obehu účtovných dokladov, súvisiacich s jej hospodárením, vydanú internú smernicu v súlade so zákonom o účtovníctve v znení neskorších predpisov

. Organizácia zostavuje pre jednotlivé účtovné obdobia účtovný rozvrh podľa platnej "Účtovej osnovy a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie a obce".

Kontrolou náhodne vybraných dokladov súvisiacich s vedením pokladničnej agendy za preverované obdobie neboli zistené nedostatky. Všetky príjmy a výdavky boli zaevidované v pokladničnej knihe. Na každú pokladničnú operáciu bol vystavený pokladničný doklad, ktorý bol doložený súvisiacim dokumentom /napr. potvrdenie o nákupe z registračných pokladníc s kópiou dokladu, cestovný príkaz./. Pokladničné operácie boli schválené riaditeľkou organizácie a účtovné prípady boli vykázané v období, s ktorým časovo a vecne súviseli..

Kontrolou bolo zistené, že inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola v organizácii za jednotlivé účtovné obdobia vykonaná v súlade s § 29 ods. 3/ cit. zákona o účtovníctve a inventarizačnou komisiou boli vypracované inventúrne súpisy. Denný limit zostatku pokladničnej hotovosti bol za kontrolované obdobie dodržiavaný.

Preverení náhodne vybraných pokladničných dokladov v súvislosti s dodržiavaním ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n. p. a vnútornej smernice k citovanému zákonu neboli zistené nedostatky. Nákup v hotovosti bol na požadovanom doklade odsúhlasený riaditeľkou organizácie a vykonanie predbežnej finančnej kontroly bolo potvrdené poverenou pracovníčkou.

Kontrolou náhodne vybraných dodávateľských faktúr bolo zistené, že preverovaná organizácia v sledovanom období cez výdavkový účet zabezpečovala rôznych nákup, výkon prác a služieb súvisiacich s jej prevádzkou. Faktúry boli zaevidované v knihe dodávateľských faktúr a boli doložené dokladmi, týkajúce sa predmetu fakturácie, t.j. objednávkou, príjemkou, dodacím listom a i.. Objednávky na nákup tovaru a služieb sú vyhotovované a evidované u ekonómky školy.

Kontrolou zameranou na výkon priebežnej finančnej kontroly pri použití finančných prostriedkov bezhotovostne neboli zistené nedostatky. Faktúry boli kryté platobným poukazom, preukazujúcim jej vykonanie v zmysle § 10 príslušného zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia , týkajúce sa **zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.**, Kontrolovaný subjekt vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, vykonáva inventarizáciu zákonom predpísaným spôsobom, inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy obsahujú predpísané náležitosti v zmysle §10 , účtovné doklady sú vedené zákonným spôsobom

Boli prekontrolované nasledovné účtovné doklady:

Dodávateľské faktúry č.1 -141,

Výdavkové pokladničné doklady 5 001-5260-evidencia cestovných príkazov č.1-59.

Faktúry boli uhrádzané v lehote splatnosti, k faktúram sú priložené objednávky, pokladničné bloky boli vyúčtované v období, ktorom vznikli, na účtovných dokladoch sa vykonávala predbežná finančná kontrola, bola dodržiavaná Smernica o obehú účtovných dokladov

**Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základ**

### **Centrum voľného času ,Dolná štvrť ,Myjava**

#### **Kontrola základných dokumentov.**

**Centrum voľného času** , Myjava ul.Hošťáky 671/12 bola zriadená Okresným úradom v Myjave na základe zriaďovateľskej listiny zo dňa 3.12.2001 ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou a dodatkom č.1. prešla s účinnosťou od 1.7.2002 v mysle §4 ods.1 a 2 zákona č.542/1990 Z.z. zriaďovateľská funkcia na mesto Myjava , dodatkom č.2 bola zmena adresy centra na Viestová č.1 dodatkom č.3 bola uskutočnená zmena sídla zariadenia na Partizánska 290/17 .Od 2.5.2007 je sídlo na Dolnej štvrti 368/23 Myjava .Riaditeľom zariadenia je Mgr.Mário Duga

CVČ poskytuje deťom a mládeži možnosť zmysluplného využitia voľného času formou rozvíjania ich záujmov a záľub v krúžkoch

-volejbalový,šachový,karate,futbal-dievčatá,anglický jazyk,floorbal,tvorivý atelier-výtvarný,kondičná kulturistika,loptové hry,joga,.

V mesiaci december 2021 bola činnosť krúžkov pozastavená z dôvodu zhoršenia pandemickej situácie.

#### **Personálne obsadenie :**

V CVČ ku koncu roka 2021 pracovali 5 zamestnanci, z toho 4 pedagogickí ,2 na plný pracovný úvazok a 2 na čiastočný a 1 nepedagogická zamestnankyňa/čiastočný úvazok/ v trvalom pracovnom pomere. Činnosť krúžkov Centrum voľného času zabezpečuje väčšinou formou dohôd o pracovnej činnosti.

#### **Počty žiakov**

	<b>rok 2019/2020 k 15.10.2019</b>	<b>Rok2020/2021 k 15.10.2020</b>	<b>Rok2021/2022 K 15.10.2021</b>
	335	327	335

#### **Nakladanie s majetkom a finančnými prostriedkami z rozpočtu zriaďovateľa a štátneho rozpočtu.**

Na základe rozpisu schváleného rozpočtu, zohľadnenia potrieb jednotlivých škôl a školských zariadení v priebehu roka 2021 prostredníctvom úprav rozpočtu zariadenie CVČ hospodárilo s nasledovnými finančnými prostriedkami:

#### **Dotácie celkom v €**

<b>Druh dotácie</b>	<b>originálky</b>	<b>Spolu</b>
Normatívny		
Fiškálka	94 791,00	94 791,00
Nenormatívny	6 473,00	6 473,00
Krúžkové	1 502,00	1 502,00
Tábor	22 551,00	22 551,00

Dotácie z obcí	891,54	891,54
MFF	1000,00	1000,00
MŠ SR	971,95	971,95
Dary	1 270,00	1 270,00
Minuloročné príjmy	608,02	608,02
<b>Spolu</b>	<b>130 058,51</b>	<b>130 058,51</b>

Príjmy za rok 2021 boli vo výške 27 314,000€ a boli použité vo výške 22 326,84€

- príjem krúžky 152,00€
- príjem-tábor 22 551,00€  
/Tento príjem bol použitý na zabezpečenie činnosti počas letných prázdnin-pobyt detí v tábore alebo prímestských táborov,nákup rôzneho materialu na akcie počas táborových dní,prepravu a stravovanie./
- príjem –projekt MFF 1000,00€  
/použité na odmeny zam./
- príjem –dary 1 270,00€  
/použité na interierové vybavenie,minizoo a na činnosť CVČ/
- príjem- KŠU 971,95  
/použitý na zabezpečenie súťaží,nakup cien,tonerov vo výške 973,95€ a na dohody členom poroty-28,00€/
- príjem –vratky /odvody do ZP/ 19,00€

#### Rozpočet v €.

610-mzdy	620-odvody	630-tovary	630 – transf.	630-vlastné príjmy	630 – dotacia obce	600-vzd.poukazy
51 000,12	20 146,06	24 149,72	619,73	20 065,84	891,54	6 323,00
<b>630-covid</b>	<b>630-dary</b>	<b>630-MŠ SR</b>	<b>600-SPOLU-</b>			
150,00	1 270,00	971,95	125 087,96			

Finančné prostriedky boli použité len na bežné výdavky a pokryli bežnú prevádzku zariadenia

#### Výdavky bežného rozpočtu v €

	Názov výdavku	Rozpočet	Čerpanie	% Čerpania
610	Mzdové prostriedky	50500,00	50 500,12	100,00
	Mzdy z vl.prijmov	500,00	500,00	100,00
620	Poistné fondy	20 127,00	20 127,65	100,00
620	Vratky do ZP	19,00	18,41	96,89
630	Bežné výdavky	23 544,00	24	100,00
630	Vzdelávacie poukazy	6 323,00	6 323,00	100,00



630	Covid	15,00	150,00	100,00
630	Obce účelovka	892,00	891,54	99,95
630	MŠ SR účelovka	972,00	971,95	99,99
630	Dary	1270,00	1270,00	100,00
630	Vlastné príjmy	24 553,0	19 565,84	79,69
640	Transféry	620,00	619,73	99,96
	Spolu	<b>125 470,00</b>	<b>125 087,96</b>	<b>96,62</b>

**Mzdové prostriedky**-boli čerpané vo výške rozpočtu V rámci vyplácania mzdových prostriedkov bolo vyplácané zvýšenie plátov zamestnancov, príplatok za riadenie ,kreditné príplatky, odmeny za kvalitné plnenie úloh. Priemerná mzda u pedagogických zamestnancov bola vo výške 1 294,33 €, čo bolo ovplyvnené ukončením pracovného pomeru jednej zamestnankyne k 31.8.2021 a u nepedagogických zamestnancov vo výške 336,72€.

Ostatný pedagogický zamestnanec a niektrí nepedagogickí pracovníci boli v sledovanom období zamestnaní na dohodu o pracovnej činnosti , alebo na dohodu o výkone práce.i

**Poistné fondy** – poistné fondy k vykazovaným mzdám čerpala škola k 31.12.2015 vo výške 20 146,06€ t. j. 100,00 % z prideleného rozpočtu..

#### **Tovary a ďalšie služby**

CVČ z poskytnutých finančných prostriedkov zabezpečovalo úhradu nákladov na energie,interierové vybavenie a výpočtovú techniku,nákup čistiacich ,ochranných prostriedkov,kancelárskych potrieb,knih,časopisov,učebných pomôcok,údržbu výpočtovej techniky,cestovné výdavky na pracovné cesty.Ostatné náklady sú výdavky na poštovné,telefon,dohody o pracovnej činnosti,stravné,poplatky a pod.

Centrum voľného času Myjava, čerpalo za rok 2021 finančné prostriedky vo výške 129 087,00 .€ z rozpočtu 129 470,00€ t.j. 96,62 %% z celkového rozpočtu zariadenia.

#### **Dodržiavanie z. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite**

Kontrolou bolo zistené, že boli dodržané ustanovenia zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, kde v zmysle §9 boli všetky finančné operácie overené predbežnou finančnou kontrolou.

#### **Dodržiavanie Zákonnika práce.**

Personálna agenda obsahuje všetky náležitosti,týkajúce sa pedagogických i nepedagogických pracovníkov,kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona.Dohody o hmotnej zodpovednosti sú uzatvorené v súlade zo zákonikom práce.

#### **Dodržiavanie z.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve**

Kontrolovaná organizácia pre zabezpečenie správneho obehu účtovných dokladov, súvisiacich s jej hospodárením, vydanú internú smernicu.v súlade so zákonom o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Kontrolou náhodne vybraných dokladov súvisiacich s vedením pokladničnej agendy za preverované obdobie neboli zistené nedostatky. Všetky príjmy a výdavky boli zaevidované v pokladničnej knihe. Na každú pokladničnú operáciu bol vystavený pokladničný doklad, ktorý bol doložený súvisiacim dokumentom /napr. potvrdenie o nákupe z registračných pokladníc s kópiou dokladu, cestovný príkaz./ Pokladničné operácie boli schválené riaditeľkou organizácie a účtovné prípady boli vykázané v období, s ktorým časovo a vecne súviseli..

Preverenie náhodne vybraných pokladničných dokladov v súvislosti s dodržiavaním ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n. p. a vnútornej smernice k citovanému zákonu neboli zistené nedostatky. Nákup v hotovosti bol na požadovanom doklade odsúhlasený riaditeľkou organizácie a vykonanie predbežnej finančnej kontroly bolo potvrdené poverenou pracovníčkou.

Kontrolou náhodne vybraných dodávateľských faktúr bolo zistené, že preverovaná organizácia v sledovanom období cez výdavkový účet zabezpečovala rôzny nákup, výkon prác a služieb

súvisiacich s jej prevádzkou. Faktúry boli zaevidované v knihe dodávateľských faktúr a boli doložené dokladmi, týkajúce sa predmetu fakturácie, t.j. objednávkou, príjemkou, dodacím listom a i.. Objednávky na nákup tovaru a služieb sú vyhotovované a evidovanie u ekonómky školy.

Kontrolou zameranou na výkon priebežnej finančnej kontroly pri použití finančných prostriedkov bezhotovostne neboli zistené nedostatky. Faktúry boli kryté platobným poukazom, preukazujúcim jej vykonanie v zmysle § 10 príslušného zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia , týkajúce sa **zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.**, Kontrolovaný subjekt vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, vykonáva inventarizáciu zákonom predpísaným spôsobom, inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy obsahujú predpísané náležitosti v zmysle §10 , účtovné doklady sú vedené zákonným spôsobom

Boli prekontrolované nasledovné účtovné doklady:

Dodávateľské faktúry č.1 -141,

Výdavkové pokladničné doklady 5 001-5260-evidencia cestovných príkazov č.1-59.

Faktúry boli uhrádzané v lehote splatnosti, k faktúram sú priložené objednávky, pokladničné bloky boli vyúčtované v období, ktorom vznikli, na účtovných dokladoch sa vykonávala predbežná finančná kontrola, bola dodržiavaná Smernica o obehu účtovných dokladov

**Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.**

## **Kontrola dotácií poskytnutých mestom Myjava za roky 2019-2021**

**Kontrolovaný subjekt :** MsÚ Myjava

**Miesto a čas vykonania kontroly:** MsÚ Myjava

**Kontrolované obdobie:** 2019,2020,2021

**Predmetom kontroly:**

-kontrola dodržiavania zásad pri prideľovaní dotácií, kontrola oprávnenosti a správnosti vyúčtovania poskytnutých prostriedkov , dodržanie účelu dodržiavania zásad hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolou bolo preverené: Dodržiavanie zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy .Mesto v rokoch 2019-2021 poskytlo dotácie podľa § 7 ods.4 zákona č.583/2004 Z.z.a v súlade s VZN č. 5/2016 o poskytovaní dotácií .

Mesto môže z rozpočtu poskytovať:

- Dotácie právnickým osobám,, fyzickým osobám ,ktoré majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta ,alebo ktoré pôsobia,vykonávajú činnosť na území mesta,alebo poskytujú služby obyvateľom mesta.

-Dotácie z rozpočtu mesta sa poskytujú len na podporu všeobecne prospešných služieb a všeobecne prospešných úskalov, na podporu podnikania a zamestnanosti

-Celkovú výšku finančných prostriedkov určených na poskytovanie dotácií schvaľuje Mestské zastupiteľstvo v rámci rozpočtu mesta na príslušný rozpočtový rok

-Dotácia sa poskytujú len tým žiadateľom, ktorých činnosť sa utvárajú a chránia zdravé podmienky a zdravý spôsob života a práce obyvateľom mesta, chránia životné prostredie, utvárajú podmienky na zabezpečenie zdravotnej starostlivosti, na vzdelávanie, kultúru, osvetovú činnosť, záujmovú umeleckú činnosť, telesnú, kultúrnu a športovú činnosť, humanitárnu, socialnu a charitatívnu činnosť.

V rozpočte mesta na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky na dotácie rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia prostriedkov. Podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom mesta

## 2019

Mesto v roku 2019 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 5/2016 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>Účelové určenie</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>
Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n. o. M. R. Štefánika 560/4	Celoročná činnosť n. o.	55 000,00	55 000,00
<i>SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov na prevádzku mestských športových zariadení</i>	349 000,00	349000,00
<i>SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na základe objednávok mesta – služby mestu</i>	12 246,35	12 246,35
<i>FK Turani, s.r.o. Turá Lúka</i>	<i>Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny atď. za účelom stabilizácie futbalových mužstiev</i>	3 400,00	3 400,00
<i>SPARTAK MYJAVA, a.s. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny, atď. športových oddielov</i>	48,000,00	48 000,00
<i>Telovýchovná jednota SPARTAK Myjava, obč. zdr. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na čiastočnú úhradu výdavkov za účelom podpory športových aktivít v meste</i>	26 500,00	26 500,00
<i>Anna Martinková – Detské centrum Včielka, Turá Lúka 83</i>	<i>Na činnosť detského centra Včielka</i>	4 200,00	4 200,00
<i>Správa majetku mesta Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov spojených s údržbou komunikácii</i>	205 000,00	205 000,00
<i>Automotoklub Slovakia Motocross Action Myjava, Dolná štvrť 1/358</i>	<i>Na zabezpečenie pretekov „Medzinárodné majstrovstvá SR v motokrose“</i>	900,00	900,00
<i>Sociálne služby Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov</i>	3 500,00	3 500,00
<i>Združenie bratstva Čechov a Slovákov, o.z., Lubina 56</i>	<i>Slávnosti Bratstva Čechov a Slovákov na Javorine</i>	200,00	200,00
<i>TJ Spartak Myjava</i>	<i>Volejbal</i>	5000,00	5000,00
<i>Divadelné združenie Korbáč, Jablonská 299/1, Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov spojených s akciou „Vianoce v divadle“</i>	3000,00	3000,00

<i>Samšport s. r. o. Pre budovu na Trokanovej ulici, Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov v zmysle komisionárskej zmluvy</i>	<i>124 687,05</i>	<i>124 687,05</i>
OZ Múzeum ozbrojených zložiek SR 1939-1945	Na čiastočnú úhradu bežných výdavkov spojených s akciou: „ Obnova slovenského vojnového cintorína v Ukrajinskom Lipovci	100,00	100,00
Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi a.v. Myjava	Adventné koncerty	1000,00	1000,00
<i>Muzikanti - Foltín Adam</i>	Muzikanti a hostia	1400,00	1400,00
<i>Jakub Štetina</i>	<i>Súťaž v karate zahraničie a SR</i>	1300,00	1300,00
Koniariková Petra „Motocross“	Na propagáciu a publicitu závodov v motokrose, prenájom priestorov na realizáciu projektu	400,0	400,00
Petrucha Jaroslav – „volejbal“	Na úhradu: propagácia, publicita, ceny, plakety a diplomy – na 3.ročník myjavského beachvolejbalového turnaja	800,00	800,00
<b>SPOLU</b>		<b>894705,5</b>	<b>894705,50</b>

#### ***.Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc n. o.***

*Na základe zmluvy č.1 FO/1D/2019 zo dňa 9.1.2019 bola v zmysle uznesenia MsZ č poskytnutá dotácia vo výške 33 500 €. Poskytnuté prostriedky boli použité v súlade s účelom*

*-podpory rozvoja miestneho cestovného ruchu*

*-na organizovanie kultúrno-spoločenských podujatí.*

*Dodatkom č.1/2019 bola dotácia navýšená o 18 333,00€ na použitie na dobudovanie Gzdovského dvora*

*Dod.č.2bola dotácia navzšená o 3500,00€ na bežné výdavky.*

*Priložený je podrobný rozpis nákoladov hradených z dotácie*

#### ***SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava***

*Na základe zmluvy č2D/2FO/2019 zo dňa 9,1,2019bola v zmysle uzn.č.14/12/2018 bola poskytnutá fin.dotácia vo výške 420 00,00€na*

*-podporu telesnej kultúry a športu pre obyvateľov mesta*

*-podporu športových klubov v meste*

*-podporu prevádzkovania mestských športových zariadení v meste.*

*V skutočnosti bola poskytnutá dotácia vo výške 349000,00€.21 000,00 bolo presunetých do r.2020 acelková dotácia bola znížená o 50 000,00€*

#### **Použitie dotácie:**

-energie	144 468,13
-spotreba materialu a PHM	13 656,00
-opravy a údržba	3 392,84
-úver a úroky z úveru	94 521,84
-nájomne	2 632,77
-ostatné služby	16 628,88

-telefon,kolky	1 073,19
-mzdy/časť	72 626,35
<b>Spolu:</b>	<b>349 000,00</b>

### **Spartak Myjava,a.s.Hodžova 261 Myjava**

Na základe zmluvyč.5FO/5D/2019 zo dňa 9.1.2019 v zmysle uznesenia č.14/12/2018 bola poskytnutá dotácia vo výške 30000,00€.Požadovaná suma 72 tis.€ bola znížená o 30 000,00€ a 12 000,00 bolo presunutých do roku 2020.

Použitie dotácie :

-poplatky SFZ	14 826,98
-vykurovanie trávnik	80 00,00
-autobusova doprava	4 155,80
-material,travnik	804,22
<b>Spolu:</b>	<b>30 00,00</b>

### **2020**

Mesto v roku 2020 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 5/2016 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2020 ovplyvnená pandemiou ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené o sumu 61 300,00 EUR čo predstavuje 3,50 %, čo výrazne neovplyvnilo fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>Účelové určenie</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>
<i>Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n. o. M. R. Štefánika 560/4</i>	<i>Celoročná činnosť n. o.</i>	<i>26 800,00</i>	<i>26 800,00</i>
<i>SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov na prevádzku mestských športových zariadení</i>	<i>406 000,00</i>	<i>406 000,00</i>
<i>SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na základe objednávok mesta – služby mestu</i>	<i>641,67</i>	<i>641,67</i>
<i>FK Turani, s.r.o. Turá Lúka 30</i>	<i>Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny atď. za účelom stabilizácie futbalových mužstiev</i>	<i>3 000,00</i>	<i>3 000,00</i>
<i>SPARTAK MYJAVA, a.s. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny, atď. športových oddielov</i>	<i>36 000,00</i>	<i>36 000,00</i>
<i>Telovýchovná jednota SPARTAK Myjava, obč. zdr. Hodžova 261/1, Myjava</i>	<i>Na čiastočnú úhradu spojených s realizáciou podujatia Športovec Myjavy 2019.</i>	<i>1 050,00</i>	<i>1 050,00</i>
<i>Anna Martinková – Detské centrum Včielka, Turá Lúka</i>	<i>Na činnosť detského centra Včielka</i>	<i>4.200,00</i>	<i>4.200,00</i>

<i>Správa majetku mesta Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov spojených s údržbou komunikácií</i>	<i>380 000,00</i>	<i>380 000,00</i>
<i>Sociálne služby Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov</i>	<i>3 000,00</i>	<i>3 000,00</i>
<i>Divadelné združenie Korbáč, Jablonská 299/1, Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov spojených s akciou „Vianoce v divadle“</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Samšport s. r. o. Pre budovu na Trokanovej ulici, Myjava</i>	<i>Na úhradu bežných výdavkov v zmysle komisionárskej zmluvy</i>	<i>116 978,17</i>	<i>116 978,17</i>
<i>Rímskokatolícka cirkev Farnosť Myjava</i>	<i>Na úhradu prípravnej dokumentácie, stavebno-technické posudky, projektová dokumentácia</i>	<i>2 000,00</i>	<i>2 000,00</i>
<i>Peter Paracka, Pažického 405/1, Myjava</i>	<i>Na propagáciu, publicitu a materiálne zabezpečenie podujatia MY BIKES PUMPRACE 2020</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</i>
<b>Spolu:</b>			

#### **Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc n. o.**

Na základe zmluvy č.1 FO/1D/2020 zo dňa 10.1.2020 bola v zmysle uznesenia MsZ č poskytnutá dotácia vo výške 26 800,00€. Poskytnuté prostriedky boli použité v súlade s účelom-podpory rozvoja miestneho cestovného ruchu na celoročnú činnosť n.o.

Predmetom kontroly boli doklady o použití fin.prostriedkov a ich súlad s podmienkami poskytnutia.

-mzdy a odvody	20 777,34,00€
-reštaurát.práce na Pamätníku osloboditeľov	269,00€
-el.energia	1 111,90
-tvorba SF	11,36
-DOVP	3 780,00
-vodné ,stočné	140,40
-odchodné	610,00

#### **Sociálne služby Myjava.n.o**

Na základe zmluvy č.6 FO61D/2020 zo dňa 10.1.2020 bola v zmysle uznesenia MsZ č 155/12/2019 poskytnutá dotácia vo výške 3000€. Poskytnuté prostriedky boli použité v súlade s účelomho na celoročnú činnosť n.o.a na príspevky na rekreáciu a rekreačné poukazy pre zamestnancov v zmysle Zákonníka práce.

Dodatkom č.2/2020 bola suma dotácie znížená o 2000,00€.

Predmetom kontroly bolo použitie dotácie a ich súlad s podmienkami poskytnutia.

Použitie dotácie:

-príspevky na rekreáciu zam.	391,35
-material	1 679,28
-služby	398,40
-keramická hmota	300,00
-revizia el.rozvodov	720,00

## **2021**

Mesto v roku 2021 poskytlo dotácie v súlade s VZN č. 5/2016 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospesných služieb, na všeobecne prospesný alebo verejnoprospešný účel.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2021 ovplyvnená pandémiou ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené o sumu 64 000,00 EUR čo predstavuje 1,00 % zo schváleného rozpočtu v kat. 640 transfery , čo výrazne neovplyvnilo fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>Účelové určenie</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>
Rozvoj cestovného ruchu Myjavských kopaníc, n. o. M. R. Štefánika 560/4	Celoročná činnosť n. o.	27 000,00	27 000,00
SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava	Na úhradu bežných výdavkov na prevádzku mestských športových zariadení	200 000,00	200 000,00
Správa majetku mesta Myjava M.R. Štefánika 560/4 za Samšport	Na úhradu bežných výdavkov na prevádzku mestských športových zariadení	200 000,00	200 000,00
SAMŠPORT s.r.o. Hodžova 261/1, Myjava	Na základe objednávok mesta – služby mestu	597,15	597,15
FK Turani, s.r.o. Turá Lúka 30	Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny atď. za účelom stabilizácie futbalových mužstiev	6 000,00	6 000,00
TJ Spartak Myjava Hodžova 261/1, Myjava	Na realizáciu úloh a akcií vo verejnej a v prospech rozvoja mesta	46 000,00	46 000,00
SPARTAK MYJAVA, a.s./ Hodžova 261/1, Myjava	Na čiastočnú úhradu výdavkov na dopravu, výstroj, vybavenie, odmeny, atď. športových oddielov	72 000,00	72 000,00
Anna Martinková – Detské centrum Včielka, Turá Lúka 83	Na činnosť detského centra Včielka	4.200,00	4.200,00
	Na úhradu bežných výdavkov spojených s údržbou komunikácií	377 000,00	377 000,00
Správa majetku mesta Myjava M.R. Štefánika 560/4	Na úhradu bežných a kapitálových výdavkov spojených na riešenie zamedzenia šírenia vírusu COVID-19 v meste Myjava.	30 000,00	30 000,00
<b>Sociálne služby Myjava</b>	<b>úhradu bežných výdavkov</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
Centrum tradičnej kultúry Partizánska 290/17 907 01 Myjava	Na úhradu bežných výdavkov súvisiacich s realizáciou kultúrneho podujatia " Advent "	2 000,00	2 000,00
Samšport s. r. o. Pre budovu na Trokanovej ulici, Myjava	Na úhradu bežných výdavkov v zmysle komisionárskej zmluvy	63 442,47	63 442,47
SMM Myjava s. r. o. Pre budovu na Trokanovej ulici, Myjava	Na úhradu bežných výdavkov v zmysle komisionárskej zmluvy	50 000,00	50 000,00
Kopanice v pohybe Brestovec 273 907 01 Myjava	Na úhradu nákladov spojených s úpravou bežkárskych tratí pod Veľkou Javorinou	500,00	500,00
Luboš Durec Stará Myjava 511	Na úhradu bežných výdavkov súvisiacich s realizáciou športového podujatia „ Šárka slivková "	800,00	800,00
Slovenský cykloklub	Na úhradu bežných výdavkov	1 000,00	1 000,00

Nám. Slobody 1716/6 907 01 Piešťany	súvisiacich s realizáciou športového podujatia " Zraz cyklystov "		
Matej Gála Brestovec 86	súvisiacich s realizáciou športového podujatia „ BEach volejbal	150,00	150,00
Milena Uhlíková Turá Lúka	bežné výdavky na liečbu, terapiu, lieky, vitamínové doplnky pre dieťa s autizmom	500,00	500,00
<b>Spolu:</b>			

### **TJ Spartak Myjava Hodžova 261/1, Myjava**

Na základe zmluvy č3FO /3D/2021 zo dňa 8,1,2021 bola v zmysle uzn.č.134/12/2022 zo dňa 11.12.2020 bola poskytnutá fin.dotácia vo výške 36 000,00€ na podporu úloh a akcií vo verejnom záujme a v prospech rozvoja mesta v oblasti športových aktivít.

Dodatkom č.1/2021 bola táto suma na zákl.uzn.č.127/09/2021 zo dňa 23.9.2021 navýšená o 10 000,00€ určených na úhradu bežných výdavkov a chod volejbalového oddielu v roku 2021 Dotácia vo výške 36 000,00€ bola použitá nasledovne:

-odmeny rozhodcov	2 365,63
-odmeny trenerov	4 390,00
-strava,občerstvenie	9 924,12
-sústredenie,štartovné,ubytovanie	13 139,45
-športová výstroj,športový material	7 843,34
-doprava,cestovné výdavky	5 450,21

Dotácia 10 000,00€ bola vyúčtovaná v súlade s podmienkami poskytnutia najmä na nákup leteniek vo výške 10 014,00€ /fa.č.213266 a fa.č.213309.

### **FK Turani, s.r.o.Turá Lúka 30**

Na základe zmluvy č4FO /4D/2021 zo dňa 8,1,2021 bola v zmysle uzn.č.134/12/2022 zo dňa 11.12.2020 bola poskytnutá fin.dotácia vo výške 6000,00€ na podporu úloh a akcií vo verejnom záujme a v prospech rozvoja mesta v oblasti športových aktivít.a na podporu futbalových klubov v mestskej časti Turá Lúka .

Predmetom kontroly boli prvotné účtovné doklady doložená k vyúčtovaniu dotácie.

-náklady na el.en.	2 377,80
-minerálka	300,67
-poplatky SFZ	951,62
-doprava	1 120,31
-oprava kosačky	1 249,00

### **Sociálne služby Myjava,n.o.**

Na základe zmluvy č6FO /6D/2021 zo dňa 8,1,2021 bola v zmysle uzn.č.134/12/2022 zo dňa 11.12.2020 bola poskytnutá fin.dotácia vo výške 5000,00€na zabezpečenie celoročnej prevádzky a na Rekreačiu a rekreačné poukazy pre zamestnancov v zmysle Zákonníka práce.

Dodatkom č1/2021 bola táto dotácia navýšená o sumu 10.000,00€ určená na bežné výdavky v rámci chodu a prevádzky organizácie vrátane príspevku vrátane príspevku na rekreácie pre zamestnancov,materialneho zabezpečenia pre realizáciu výstavby altánku.

-príspevky na rekreáciu zam.	648,40
-stravne listky	6 740,00
-tanečná terapia	720,00
-služby,material	5 863,77



## **SMM Myjava s. r. o.**

Na základe zmluvy č28FO /10D/2021 zo dňa 17.5.2021 bola v zmysle ustanovenia § 7 ods.zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie vo výške 30 000,00€ na úhradu bežných a kapitálových výdavkov spojených s riešením zamedzenia šírenia vírusu COVID-19 v meste Myjava. Ide hlavne o dezinfekciu verejných prístrojov, materiálne vybavenie na zabezpečenie testovania.

Predmetom kontroly bol dodržanie podmienok poskytnutia dotácie .

Podľa druhu výdavku boli prostriedky použité nasledovne

-dezinfekčné prostriedky	3 195,53
-material na opravy	183,88
-náklady na pracovné odevy a OOPP	275,42
-drobný majetok	6 515,97
-dhm –odpisovaný	18 800,00
-mzdové náklady	2 029,20

Žiadateľ, ktorému bol poskytnutý príspevok bol povinný ho zúčtovať do 30 dní po jeho vyčerpaní, najneskôr však do 31.12.. príslušného rozpočtového roka. Písomnú správu /vyúčtovanie/ o použití finančného príspevku predložili žiadatelia na oddelenie MsÚ v Myjave. Pri preberaní príslušných vyúčtovaní príslušná pracovníčka skontroluje vecne a obsahovo príslušné doklady. Zúčtovanie finančných prostriedkov obsahuje:

- Vecné zhodnotenie dosiahnutého účelu, na ktorý sa finančné prostriedky poskytli
- Finančné zhodnotenie poskytnutých finančných prostriedkov
- Kópie všetkých účtovných dokladov, ktoré sa viažu k poskytnutému príspevku

**Kontrolou nebolo zistené porušenie príslušného VZN. Všetky poskytnuté dotácie boli vyúčtované v zmysle platných predpisov. Kontrolou bolo potvrdené že všetky deklarované a preukázané výdavky boli v súlade s predmetom poskytnutej dotácie.**

## **Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu mesta Myjava v r.2020,2021.**

**Kontrolovaný subjekt :**MsU Myjava

**Miesto a čas vykonania kontroly:**MsÚ Myjava

**Kontrolované obdobie:**2020,2021

**Predmetom kontroly:**

- kontrola dodržiavania príslušných zákonných noriem a zákonnosti postupov pri tvorbe a čerpaní peňažných fondov v rokoch 2021

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 15 Peňažné fondy upravuje právomoci obce týkajúce sa možnosti vytvárať peňažné fondy, zdroje peňažných fondov, použitie peňažných fondov,

V zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta platnými od.1.1.2015 mesto vytvára vlastné mimorozpočtové peňažné fondy

-Sociálny fond

-Rezervný fond

-Fond prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve mesta

Zdrojmi peňažných fondov sú:

1/prebytok rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok

2/zostatky peňažných fondov z predchádzajúcich rozpočtových rokov a zostatky príjmových finančných operácií s výnimkou zostatkov nepoužitých návratných zdrojov financovania.

Zostatky peňažných fondov koncového roka neprepadajú. O ich použitie rozhoduje Mestské zastupiteľstvo. Prostriedky peňažných fondov používa mesto prostredníctvom svojho rozpočtu, okrem prevodov prostriedkov medzi jednotlivými fondami navzájom a okrem prípadov, kedy sa prostriedky použijú na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami mesta v priebehu rozpočtového roka.

## Sociálny fond.

Tvorbu a následné použitie SF upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorý zároveň v jednotlivých ustanoveniach zákona vymedzuje povinnosť zamestnávateľa dohodnúť v kolektívnej zmluve:

1. v zmysle §3 ods. 1 písm. b) 1 zákona o sociálnom fonde tvorbu sociálneho fondu nad rámec povinného prídeltu,
2. v zmysle § 7 ods.1 zásady použitia SF.

Mesto Myjava má vypracované **Zásady tvorby a použitia sociálneho fondu** zamestnancov mesta, ktoré konkrétne stanovujú platnosť, tvorbu, účel, ciele a použitie SF.

1. Mesto Myjava vytvára sociálny fond:

a/vo výške 1% z objemu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely-pvinný prídelt

b/z prídeltu vo výške sumy potrebnej na poskytnutie príspevkov na úhradu výdavkov na dopravu do zamestnania a späť zamestnancom, ktorí spĺňajú podmienky stanovené zákonom, najviac však 0,5% z objemu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok.

2. Prostriedky fondu sú vedené na osobitnom účte. Na osobitný účet sa prostriedky prevádzajú vo výške 1/12 do 15 dní po začatí každého mesiaca vo forme preddavkov z predpokladanej ročnej výšky základu na určenie povinného prídeltu.

3. Zostatok prostriedkov fondu sa prevádza do nasledujúceho roka.

4. Zúčtovanie prostriedkov predstavujúce povinný prídelt do fondu mesto Myjava vykonáva do konca druhého mesiaca po uplynutí bežného roka

2020 a 2021 Mesto Myjava a SOU

2020	P.S.	Tvorba SF	Príspevok na stravu	Príspevok život.jubileá	Poukazy ostatné	Zostatok
<b>Mesto</b>	<b>5 387,43</b>	7 573,11	6 391,98	4020,00		2 548,56
<b>SOU</b>	<b>699,83</b>	422,60	622,20			500,23
<b>2021</b>						
<b>Mesto</b>	<b>2 548,56</b>	8 528,22	6 929,58		3 426,50	720,70
<b>SOU</b>	<b>500,23</b>	471,90	405,72		120,00	446,41

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia príslušných zákonných noriem a Zásad tvorby a použitia SF.

## **Kontrola stavu vybavovania sťažností a petícií za 2polrok 2022**

V druhom polroku 2022 nebola zaevidovaná a riešená žiadna sťažnosť. Pred zasadnutím MsZ 12.12.2022 bola zaevidovaná žiadosť obyvateľov nazvaná Petíciou za zachovanie verejných parkovacích miest pri bytovke M.Marečku č.651/15.MsZ schválilo zámenu predmetných nehnuteľností medzi mestom Myjava a spol.STAS s.r.o.

V Myjave 16,1,2023

Ing.V.Výdurek  
Hl.kontrolor

Návrh uznesenia:

### **U z n e s e n i e č. /02/2023**

#### **Mestské zastupiteľstvo v M y j a v e**

##### **I. p r e r o k o v a l o**

A. Správu o činnosti hlavného kontrolóra za druhý polrok 2022

##### **II. B e r i e n a v e d o m i e**

A. Správu o činnosti hlavného kontrolóra za druhý polrok 2022