**Mesto Skalica**

**Mestský úrad Skalica, Námestie slobody 145/10, 909 01 Skalica**

**hlavný kontrolór**

**Správa z kontroly.**

HLK-22-2019

 V súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., podľa Základných pravidiel kontrolnej činnosti a to ustanovenia § 20-27 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe vlastných zistení bola vykonaná kontrola :

**Oprávnená osoba, ktorá vykonala kontrolu** : Ing. Gejza Liska

**Označenie kontrolovaného subjektu** : Zariadenie pre seniorov Skalica, Pod Hájkom 2004/36, 909 01 Skalica.

**Termín vykonania kontroly :** od dňa 12.09.2019

**Cieľ a výsledok kontroly** : Kontrola plnenia rozpočtu v rozpočtovej organizácii Zariadenie pre seniorov Skalica, Pod Hájkom 2004/36, 909 01 Skalica, za I. polrok 2019.

Základom rozpočtového hospodárenia je schválený rozpočet rozpočtovej organizácie zriaďovateľom, ktorý je súčasťou rozpočtu zriaďovateľa. Rozpočtová organizácia hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ. Obec ako zriaďovateľ do vzťahov v mene svojej rozpočtovej organizácie už nevstupuje priamo. Rozpočtová organizácia obce ako správca majetku obce nenadobúda pri výkone svojich činností zverený majetok do svojho vlastníctva, ale len vykonáva právne úkony spojené so správou majetku obce v mene obce. Taktiež získaný majetok nie je majetkom rozpočtovej organizácie, ale je majetkom obce. Zároveň platí, že v zmysle § 22 ods. 4 Zákona o rozpočtových pravidlách je rozpočtová organizácia povinná sústreďovať všetky príjmy svojho rozpočtu na samostatnom príjmovom účte a je povinná realizovať všetky svoje výdavky z osobitného výdavkového účtu (okrem výnimiek). Vykonanou kontrolou bolo zistené, že v rozpočtovej organizácii Zariadenie pre seniorov Skalica vedenie účtu je v súlade so zákonom.

 Pri výkone kontroly plnenia rozpočtu v rozpočtovej organizácii Zariadenie pre seniorov Skalica, Pod Hájkom 2004/36, 909 01 Skalica za obdobie I. polrok 2019 bolo zistené, že v uvedenom období bolo preukázané na účet zariadenia zo ŠR dotácia na bežné výdavky finančné prostriedky v celkovej výške 356 976 € - príjem. Čerpanie príspevku za I. polrok 2019 bolo vo výške spolu 237 103, 90,-€ z toho vratka do ŠR vo výške 3 551,13€. Bola vykonaná refundácia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Skalica vo výške 2613,72€ - Darovací účet. Vlastné príjmy za I polrok 2019 predstavujú nasledovné finančné prostriedky : január – 59 127,46 €, február – 54 838,53 €, marec – 64 158,42 €, apríl 60 745,23 €, máj – 64 654,26 €, jún – 61 939,03 €. Spolu celkovo vlastné príjmy za sledované obdobie 365 462,93 €. Bola vykonaná náhodná kontrola faktúr, kde neboli zistené žiadne nedostatky.

 Plnenie rozpočtu podľa funkčnej, ekonomickej klasifikácie a akcii za obdobie od 01.01.2019 do 30.06.2019.

**Názov : Schválený: Upravený : Plnenie : % plnenia**

Zo štátneho rozpočtu 713 952,00 713 952,00 341 041,20 47,77

Bežné výdavky 713 952,00 713 952,00 341 041,20 47,77

Mzdy, platy, služobné príjmy

a ostatne osobne vyrovnania 461 603,00 461 603,00 251 365,83 54,45

Tarifný plat, osobný plat,

funkčný plat atď. 208 417,00 303 417,00 197 253,11 65,01

Príplatky 252 386,00 157 386,00 54 112,72 34,38

Osobný príplatok 181 705,00 91 705,00 34 747,31 37,89

Ostatné príplatky okrem

osobných príplatkov 70 681,00 65 681,00 19 365,41 29,48

Odmeny 800,00 800,00 0,00 0,00

Poistné a prísp. do poisťovni 252 349,00 252 349,00 89 675,37 35,54

Poistné do VZP 30 200,00 30 200,00 9 431,83 31,23

Poistné do ostatných

zdravotných poisťovní 40 000,00 40 000,00 14 796,52 36,99

Poistné do Soc. poisťovní 175 149,00 1750149,00 62 913,70 35,92

Na nemocenské poistenie 9 828,00 9 828,00 3 525,00 35,87

Na starobné poistenie 98 280,00 98 280,00 35 455,14 36,08

Na úrazové poistenie 5 616,00 5 616,00 2 024,68 36,05

Na invalidné poistenie 21 060,00 21 060,00 7 410,99 35,19

Na poistenie v nezamest. 7 020,00 7 020,00 2 469,72 35,18

Na poistenie do rezervného fondu 33 345,00 33 345,00 12 028,17 36,07

Príspevok do doplnkových

dôchodkových poisťovni 7 000,00 7 000,00 2 533,32 36,19

Vlastné príjmy obcí a VÚC,

Soc poisťovne a pod. 714 882,00 715 776,00 201 817,75 28 ,20

Bežné výdavky 714 882,00 715,776,00 198 091,75 27,68

Mzdy, platy 233 958,00 233 958,00 0 0

Tarifný plat, osobný plat 233 958,00 233 958,00 0 0

Tovary a služby 470 924,00 471 818,00 196 843,10 41,72

Cestovné náhrady 1 000,00 1000,00 187,95 18,80

Energie, voda a komunikácie 109 710,00 109 710,00 54 204,49 49,41

Energie 82 710,00 82 710,00 42 781,45 51,72

Vodné, stočné 23 000,00 23 000,00 10 098,70 43,91

Poštovné služby 3000,00 3 000,00 844,46 28,15

Komunikačná infraštruktúra 1 000,00 1 000,00 479,88 47,99

Materiál 269 334,00 270 228,00 111 442,15 41,24

Interiérové vybavenie 2 000,00 2 000,00 63,90 3,20

Výpočtová technika 1 500,00 1 500,00 858,00 57,20

Prevádzkové stroje, prístroje 3 700,00 3 700,00 25,90 0,70

**Názov : Schválený: Upravený : Plnenie : % plnenia**

Všeobecný materiál 26 974,00 27 478,00 14 306,08 52,06

Knihy, časopisy 500,00 500,00 61,99 12,40

Pracovné odevy, obuv 2 300,00 2 690,00 129,11 4,80

Potraviny 231 100,00 231 100,00 95 171,97 41,18

Softvér 1000,00 1 000,00 769,00 76,90

Palivá ako zdroj energie 260,00 260,00 56,20 21,62

Dopravné 4 075,00 4 075,00 767,64 18,84

Palivo, mazivá,oleje 1 000,00 1 000,00 403,54 40,35

Servis, údržba, opravy 1 000,00 1 000,00 364,10 36,41

Poistenie 375,00 375,00 0,00 0,00

Prepravné a nájom

dopravných prostriedkov 1 600,00 1 600,00 0 0

Karty, známky, poplatky 100,00 100,00 0 0

Rutinná a štandardná

údržba 14 000,000 14 000,00 5 207,64 37,20

výpočtovej techniky 500 500 60 12,00

Prevádzkových strojov 5 500,00 5 500,00 2 001,32 36,39

Budov, objektov 6 000,00 6 000,00 1 354,60 22,58

Softvéru 2 000,00 2 000,00 1 791,72 89,59

Nájomné za nájom 1 200,00 1 200,00 612,00 51,00

Budov objektov alebo ich častí 500,00 500,00 0,00 0,00

Prevádzkových strojov 700,00 700,00 612,00 87,43

Služby 71 605,00 71 605,00 24 421,23 34,11

Školenia, kurzy, semináre 1 500,00 1 500,00 1 381,00 92,07

Propagácia, reklama 400,00 400,00 0,00 0,00

Všeobecné služby 29 385,00 29 385,00 9 013,43 30,67

Špeciálne služby 2 000,00 2 000,00 759,05 37,95

Náhrady 500,00 500,00 56,00 11,20

Poplatky a odvody 1 020,00 1 020,00 526,51 51,62

Stravovanie 16 500,00 16 500,00 7 870,48 47,70

Poistné 1 500,00 1 500,00 0,00 0,00

Prídel do soc. fondu 8 300,00 8 300,00 3 382,16 40,75

Odmeny zamestnancom

mimo prac. pomeru 10 500,00 10 500,00 1 432 ,60 13,64

Bežné transfery 10 000,00 10 000,00 1 248,65 12,49

Transfery jednotlivcom

a nezisk.práv. osobám 10 000,00 10 000,00 1 248,65 12,49

Na odchodné 7 000,00 7 000,00 0 0

Na nemocenské dávky 3 000,00 3 000,00 1 248,65 41,62

Od iných subjektov na

Základe darovacej zmluvy 0 1 720,00 1715,97 99,77

Bežné výdavky 0 1 720,00 1715,97 99,77

Tovary a služby 0 1 720,00 1 715,97 99,77

Materiál 0 1 720,00 1715,97 99,77

Pracovné odevy, obuv... 0 610 607,18 99,54

Všeobecný materiál 0 1 110,00 1 110,00 99,89

 **SPOLU : 1 428 834,00 1 431 448,00 544 574,92 38,04**

Finančné plnenie príjmov a výdavkov je podľa schváleného rozpočtu.

**Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.**

**Dátum vyhotovenia správy z kontroly** : dňa 13,11,2019

**Podpis kontrolóra :** Ing. Gejza Liska...............................................

Za kontrolovaný subjekt správu prevzala dňa .................................................................

Primátorka mesta Skalica Ing. Anna Mierna...........................................................................