

A. Materiál:

Bod rokovania	Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol – Kontrola hospodárenia MsP Ružomberok, Kontrola v mestských obchodných spoločnostiach - podiely na zisku a Kontrola dotácií
Dátum rokovania MsZ	27.09.2018
Predložené poslancom MsZ	19.09.2018
Predkladateľ	Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta
Spravodajca	Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta
Na základe	Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
Prizvaný	
Stanovisko komisií	
Zoznam príloh	

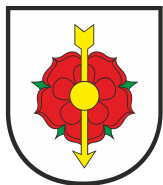
B. Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Ružomberok:

- I. **berie na vedomie** správu o výsledkoch z vykonaných kontrol – Kontrola hospodárenia MsP Ružomberok, Kontrola v mestských obchodných spoločnostiach - podiely na zisku a Kontrola dotácií.

C. Dôvodová správa

Na základe § 18f odsek 1, písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.



Správa o výsledkoch z vykonaných kontrol

Kontrola č. 6/2018

Predmet kontroly:

Kontrola hospodárenia Mestskej polície Ružomberok, za rok 2017

Termín kontroly:

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na prvý polrok 2018, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 13. decembra 2017 uznesením č. 262/2017, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 30. 5. 2018 do 22. 6. 2018.

Informácia o predmete kontroly:

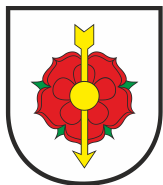
Podľa Štatútu Mesta Ružomberok je mestská polícia poriadkovým útvarom mestského zastupiteľstva a bola zriadená dňom 1. júla 1992 všeobecne záväzným nariadením č. 4/1992 o zriadení Mestskej polície Ružomberok v znení Doplnku č. 3/2005 k VZN č. 4/1992 o zriadení mestskej polície. Mestské zastupiteľstvo určuje jej organizáciu, objem mzdových prostriedkov a rozsah technických prostriedkov potrebných na jej činnosť.

Mestskú políciu vedie jej náčelník, ktorého vymenúva do funkcie mestské zastupiteľstvo na návrh primátora. Náčelník mestskej polície zodpovedá za svoju činnosť primátorovi.

Organizáciu, riadenie a ďalšie vzťahy mestskej polície upravuje Štatút Mestskej polície Ružomberok.

Mestská polícia je poriadkový útvar pôsobiaci pri zabezpečovaní obecných vecí verejného poriadku, ochrany životného prostredia v obci a plnení úloh vyplývajúcich zo všeobecne záväzných nariadení obce, z uznesení MsZ a rozhodnutia primátora mesta,

- zabezpečuje verejný poriadok v obci,
- spolupôsobí pri ochrane jej obyvateľov a iných osôb v obci pred ohrozením ich života a zdravia,
- spolupôsobí s príslušnými útvarmi policajného zboru pri ochrane majetku obce, majetku občanov, ako aj iného majetku v obci pred poškodením, zničením, stratou alebo pred zneužitím i s využitím ústrednej zabezpečujúcich signalizáciu a iných zabezpečovacích systémov (pulty centrálnej ochrany),
- dbá o ochranu životného prostredia v obci,
- dbá o dodržiavanie poriadku, čistoty a hygieny v uliciach, iných verejných priestranstvách a verejne prístupných miestach,
- vykonáva všeobecne záväzné nariadenia obce, uznesenia mestského zastupiteľstva a rozhodnutia primátora,



- objasňuje priestupky, ak tak ustanovuje osobitný predpis, rieši v blokovom konaní priestupky ustanovené osobitným predpisom a priestupky proti bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky spáchané neuposlušnosťou pokynu vyplývajúceho z dopravnej značky (zákaz zastavenia, zákaz stáť, zákaz vjazdu, zákaz odbočovania, zákaz otáčania, prikázaný smer jazdy, prikázaný smer obchádzania, vyhradené parkovisko, obytná zóna, pešia zóna, školská zóna, zóna s dopravným obmedzením a parkovisko) a zo všeobecnej úpravy cestnej premávky, ktorou sa zakazuje zastavenie, státie a vjazd vozidiel,
- oznamuje príslušným orgánom porušenie právnych predpisov, ktoré zistí pri plnení svojich úloh a ktorých riešenie nepatrí do pôsobnosti obce,
- oznamuje obci porušenie zákazu požitia alkoholických nápojov a iných návykových látok osobou maloletou do 15 rokov alebo mladistvou do 18 rokov,
- plní úlohy na úseku prevencie v rozsahu pôsobnosti ustanovenej zákonom,
- za svoju činnosť zodpovedá primátorovi mesta.

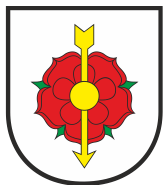
Interné predpisy vydané Mestom Ružomberok sú v prevažnej miere platné aj pre mestskú políciu. Osobitným interným predpisom je IP č. 005 Smernica o zásadách obehu účtovných dokladov, ktorých účelom je zabezpečiť plynulosť prác pri vypracovávaní a účtovaní všetkých účtovných dokladov tak, aby bola zabezpečená úplnosť, správnosť a včasnosť vykázania a používania finančných prostriedkov.

Štruktúra a počty zamestnancov mestskej polície sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov pracovnej pozície	Rok 2017
Náčelník MsP	1
Zástupca náčelníka MsP	1
Referent MsP – administratívny zamestnanec	1
Preventista – príslušník prevencie kriminality a vzdelávania MsP	1
Spracovávateľ – príslušník objasňovania priestupkov MsP	2
Výkon služby - Operačný príslušník MsP	4
Výkon služby - Veliteľ smeny	4
Výkon služby - Zástupca veliteľa smeny	4
Výkon služby - Člen hliadky	16
Počet príslušníkov mestskej polície	33
Referent MsP – občiansky pracovník	1

Podľa účtovnej evidencie oddelenia ekonomiky a majetku MsÚ Ružomberok (funkčná klasifikácia 0310) bolo spísané plnenie rozpočtu MsP v tabuľke:

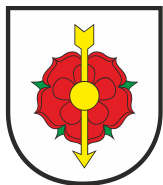
Rozpočet MsP Ružomberok - výdavky 2017 (Program 5: Bezpečnosť)							
Zdroj	Názov	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%	Prekročenie (5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
41	Tarifný plat	611	290 000	289 000	279 536,30	96,73	9 463,70
41	Príplatky	612	136 000	131 000	115 885,33	88,46	15 114,67
41	Odmeny	614	79 000	84 000	84 438,66	100,52	-438,66
41	Spolu mzdy	610	505 000	504 000	479 860,29	95,21	24 139,71



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

41	Poistné do VŠZP	621	49 000	46 000	44 806,23	97,40	1 193,77
41	Poistné do ostatných ZP	623	1 300	4 300	3 808,90	88,58	491,10
41	Na nemoc.poistenie	625001	7 200	7 200	6 732,65	93,51	467,35
41	Na starobné poistenie	625002	70 800	70 800	67 400,20	95,20	3 399,80
41	Na úrazové poistenie	625003	4 100	4 100	3 855,79	94,04	244,21
41	Na invalidné poistenie	625004	15 400	15 400	14 429,67	93,70	970,33
41	Na poistenie v nezam.	625005	5 100	5 100	4 808,57	94,29	291,43
41	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	625007	24 300	24 300	22 866,11	94,10	1 433,89
41	Príspevok do DDP	627	12 000	12 000	10 091,55	84,10	1 908,45
41	Spolu odvody	620	189 200	189 200	178 799,67	94,50	10 400,33
41	Cestovné-tuzemské	631001	1 000	2 500	2 274,82	90,99	225,18
41	Cestovné-zahraničné	631002	350	350	65,00	18,57	285,00
41	Energie	632001	10 000	10 000	9 878,74	98,79	121,26
41	Vodné, stočné	632002	2 000	2 000	840,55	42,03	1 159,45
41	Poštové služby	632003	100	50	56,95	113,90	-6,95
41	Telekomunikačné služby	632005	0	50	22,08	44,16	27,92
41	Interiérové vybavenie	633001	800	800	385,50	48,19	414,50
41	Výpočtová technika	633002 02	1 000	1 010	1 010,00	0,00	0,00
41	Telekomunikačná technika	633003	5 000	0	0,00	0,00	0,00
41	Prevádzkové stroje	633004	300	300	9,99	3,33	290,01
41	Špeciálne stroje a prístroje	633005	2 000	0	0,00	0,00	0,00
41	Všeobecný materiál	633006	1 500	1 500	1 342,52	89,50	157,48
41	Špeciálny materiál	633007	3 000	3 000	2 890,29	96,34	109,71
41	Rovnošata	633010	17 500	17 800	17 751,37	99,73	48,63
41	Potraviny	633011	500	500	246,40	49,28	253,60
41	Reprezentačné	633016	1 000	1 000	554,98	55,50	445,02
41	Palivo, mazivá	634001	11 000	11 000	10 780,88	98,01	219,12
41	Servis, údržba	634002	3 800	3 800	3 769,34	99,19	30,66
41	Poistenie (zmluv.a havarijné)	634003	1 000	1 000	1 187,74	118,77	-187,74
41	Karty, známky, poplatky	634005	100	100	0,00	0,00	100,00
41	Údržba VT	635002 02	1 000	1 480	1 485,42	100,37	-5,42
41	Údržba telekom.tech.	635003	2 000	2 000	1 587,60	79,38	412,40
41	Údržba prev.strojov...	635004	1 000	0	0,00	0,00	0,00
41	Údržba spec.strojov...	635005	6 000	7 500	7 136,82	95,16	363,18
41	Údržba odevov	635007	200	200	195,93	97,97	4,07
41	Prenájom budov	636001	200	200	0,00	0,00	200,00
41	Prenájom strojov...	636002	100	100	0,00	0,00	100,00
41	Školenie, kurzy...	637001	3 500	2 500	2 440,00	97,60	60,00
41	Konkurzy a súťaže	637002	200	200	0,00	0,00	200,00
41	Všeobecné služby	637004	1 500	1 500	1 471,24	98,08	28,76
41	Špeciálne služby (exek)	637005 02	4 000	3 070	3 068,60	99,95	1,40
41	Náhrady	637006	600	600	432,00	72,00	168,00
41	Cestovné náhrady	637007	100	100	0,00	0,00	100,00
41	Náhrada mzdy	637009	100	100	0,00	0,00	100,00
41	Naturálne mzdy	637013	600	300	0,00	0,00	300,00
41	Stravovanie	637014	29 000	29 000	27 978,16	96,48	1 021,84
41	Poistné	637015	3 000	3 000	1 945,30	64,84	1 054,70



41	Prídel do SF	637016	9 500	9 500	8 558,46	90,09	941,54
41	Odmeny na dohodu	637027	1 000	1 000	388,00	38,80	612,00
41	Spolu tovary a služby	630	125 550	119 110	109 754,68	92,15	9 355,32
41	Transf.na odstupné	642012	100	100	0,00	0,00	100,00
41	Transf.na nem.dávky	642015	1 000	1 000	1 449,21	144,92	-449,21
41	Spolu bežné transfery	640	1 100	1 100	1 449,21	131,75	-349,21
41	Spolu bežné výdavky	600	820 850	813 410	769 863,85	94,65	43 546,15
111	Kamerový systém	713003	0	15 000	15 000,00	100,00	0,00
41	Kamerový systém	713003	40 000	31 300	31 279,18	99,93	20,82
41	Špeciálne stroje	713005	0	2 200	2 124,00	96,55	76,00
41	Osobný automobil	714001	0	13 500	13 490,00	99,93	10,00
	Spolu kapitálové výdavky	700	40 000	62 000	61 893,18	99,83	106,82
41	Spolu-rozpočet mesta		860 850	860 410	816 757,03	94,93	43 652,97
111	Kamerový systém	713003	0	15 000	15 000,00	100,00	0,00
	VÝDAVKY CELKOM		860 850	875 410	831 757,03	95,01	43 652,97

Rozpočet MsP Ružomberok - príjmy 2017							
Zdroj	Názov	Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%	Prekročenie (5 - 6)
41	Pokuty MsP	222003	0	0	50 343,69	0,00	-50 343,69
41	Pult MsP-príjmy z predaja služieb	223001	70 000	70 000	16 696,55	23,85	53 303,45
41	MsP za stravné	223003	10 000	9 999	10 180,80	101,82	-181,80
41	Iné príjmy	292027	0	1	459,40	45 940,00	-458,40
	Príjmy		80 000	80 000	77 680,44	97,10	2 319,56

41	Príjmy za dočasné parkovanie MV	223001 1102	19 000	19 000	28 533,50	150,18	-9 533,50
----	---------------------------------	-------------	--------	--------	-----------	--------	-----------

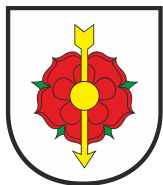
111	Kapitálový transfer zo ŠR Kamerový systém	322001	0	15 000	15 000,00	100,00	0,00
-----	---	--------	---	--------	-----------	--------	------

Rozpočet mestskej polície bol schválený v rámci rozpočtu mesta. Výdavky boli rozdelené na bežné výdavky a kapitálové výdavky. Rozpočty upravovali rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schvaľované mestským zastupiteľstvom, alebo primátorom mesta. Rozpočtové prostriedky použili len na účely, na ktoré boli v rozpočte schválené.

Plnenie rozpočtu MsP Ružomberok bolo v súlade so schváleným rozpočtom:

- Výdavky celkom (upravený rozpočet) vo výške **875 410 €**
- Program 5: Bezpečnosť, Podprogram 5.1: Mestská polícia – bežné výdavky vo výške **813 410 €** a kapitálové výdavky vo výške **62 000 €**.

Finančné prostriedky z príjmov mestskej polície sa odvádzali do pokladne MsÚ, alebo bezhotovostným prevodom na bankový účet mesta. Kontrolou náhodne vybraných účtovných dokladov bolo zistené, že základnú finančnú kontrolu vykonávali v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s IP č. 037 Zásady finančného riadenia a vykonávania finančnej kontroly v Meste Ružomberok.



V roku 2017 realizovala Mestská polícia nákup špeciálneho stroja (Alcotest 7510 Classic s príslušenstvom), nákup auta a rozšírenie kamerového systému.

Verejné obstarávanie

1. Osobné motorové vozidlo pre Mestskú políciu Ružomberok

V spise č. 7192/2017 k prieskumu trhu – „Osobné vozidlo VAN pre Mestskú políciu Ružomberok“ boli uložené nasledovné doklady:

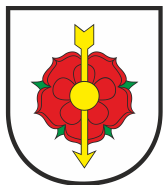
- Záznam z prieskumu trhu zo dňa 4. 10. 2017
- Test bežnej dostupnosti zo dňa 5. 10. 2017 – zákazku na realizáciu nákupu auta pre MsP bolo možné z dôvodu výšky predpokladanej hodnoty (12 388,88 € bez DPH) obstaráť bez EKS a postupovať podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov)
- Odôvodnenie výberu postupu verejného obstarávania na zákazku č. 52/2017/MS zo dňa 5. 10. 2017
 - § 117 ZVO
 - Pravidiel a postupov zadávania podlimitných civilných zákaziek a civilných zákaziek s nízkou hodnotou zadávané verejným obstarávateľom podľa ZVO vydaných UVO dňa 19. 4. 2016 (všeobecné metodické usmernenie 3-2016)
- Opisný formulár predmetu obstarávania zo dňa 5. 10. 2017
- Zaslanie súťažných podkladov – výziev na predloženie cenovej ponuky na zákazku s nízkou hodnotou štyrom uchádzačom dňa 6. 10. 2017
- Zriadenie komisie na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti, otváranie obálok a vyhodnotenie ponúk na zákazku zo dňa 11. 10. 2017
- Záznam z prieskumu trhu č. 52/2017/MS a Zápisnica o vyhodnotení ponúk zo dňa 16. 10. 2017

Por.č.	Uchádzač	Suma EUR s DPH	Poradie uchádzačov
1.	AUTO VIBA s.r.o., A. Jiráskova 5339, Lučenec	13 490	1.
2.	UNICAR, s.r.o., Ul. 1. mája 68/1848, Liptovský Mikuláš	13 790	2.

- Oznámenia o výsledku vyhodnotenia prieskumu trhu dňa 16. 10. 2017
- Objednávka č. 491, zálohová faktúra č. 17130089 vystavená dňa 17. 10. 2017 na sumu vo výške 13 490 € bola uhradená dňa 18. 10. 2017 (kód zdroja 41 – vlastné zdroje, vlastné príjmy mesta), faktúra č. 17110972 (vyúčtovanie zálohovej fa) bola vystavená dňa 23. 10. 2017 a zverejnená dňa 24. 10. 2017

2. Rozšírenie kamerového systému

V spise č. 5786/2017 k prieskumu trhu – „Rozšírenie kamerového systému – lokalita Áčko, Gymnázium, Stanica, Zarevúca“ boli uložené nasledovné doklady:



- Žiadanka na zadanie zákazky zo dňa 6. 6. 2017
- Test bežnej dostupnosti zo dňa 8. 6. 2017 – dodávka tovarov a prác v konkrétnom meste, uskutočňované na základe špecifických a pre tento prípad jedinečných požiadaviek, výška predpokladanej hodnoty (18 600 € bez DPH)
- Odôvodnenie výberu postupu verejného obstarávania na zákazku č. 21/2017/AV zo dňa 9. 6. 2017
- Zaslание súťažných výziev na predloženie cenovej ponuky na zákazku s nízkou hodnotou štyrom uchádzačom dňa 9. 6. 2017
- Oznámenia o výsledku vyhodnotenia prieskumu trhu dňa 19. 6. 2017
- Záznam z prieskumu trhu č. 21/2017/AV zo dňa 19. 6. 2017
- Zápisnica o vyhodnotení ponúk zo dňa 19. 6. 2017

Por.č.	Uchádzač	Suma EUR s DPH	Poradie uchádzačov
1.	CMV Cameramont, s.r.o., Veličná 1	20 913,78	1.
2.	HDS, a.s., Matúškova 7, Dolný Kubín	22 175,40	3.
3.	SPIMA Alarm, s.r.o., Bystrická cesta 198/46, Ružomberok	21 780,00	2.
4.	Ing. Ján Králik TECO, Vysokoškolákov 41, Žilina	22 200,00	4.

- Zmluva o dielo č. TS-2017 č. CEZ 406/2017, podpísaná dňa 6. 7. 2017, zverejnená 7. 7. 2017
- Faktúra č. 102017185 na sumu vo výške 20 913,78 € bola uhradená dňa 12. 12. 2017 vo výške 15 000 € (kód zdroja 111 – štátny rozpočet, rozpočtové prostriedky kapitoly) a vo výške 5 913,78 € (kód zdroja 41 – vlastné zdroje).

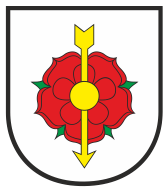
3. Rozšírenie kamerového systému – lokalita Roveň, Klačno

Na základe požiadaviek obyvateľov bolo potrebné doplnenie kamerového systému, ktoré bolo kryté z úspor na iných položkách rozpočtu.

- Odôvodnenie výberu postupu **priameho zadania** na zákazku č. 65/2017/ŽAB s názvom: „Rozšírenie kamerového systému – lokalita Roveň, Klačno“ zo dňa 15. 11. 2017
- Zmluva o dielo č. CEZ 628/2017, podpísaná dňa 21. 11. 2017, zverejnená 4. 12. 2017
- Faktúra č. 102017198 na sumu vo výške 22 992 € bola uhradená dňa 22. 12. 2017 (kód zdroja 41 – vlastné zdroje).

Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa návrh správy z kontroly nevypracoval.

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 27. 6. 2018.



Kontrola č. 7/2018

Predmet kontroly:

Kontrola v mestských obchodných spoločnostiach, kde má mesto menej ako 100 % podiel, ako boli využité podiely zo zisku za posledné 3 roky

Termín kontroly:

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2018, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 27. júna 2018 uznesením č. 143/2018, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvaru hlavného kontrolóra, kontrolu od 26. 7. 2018 do 13. 8. 2018.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- Zápisnice zo zasadnutia riadneho valného zhromaždenia Vodárenskej spoločnosti Ružomberok, a. s., zo dňa 30. 5. 2016, 29. 5. 2017 a 11. 6. 2018
- Zápisnice z valného zhromaždenia spoločnosti Mestské lesy, spol. s r. o. Ružomberok, zo dňa 2. 5. 2016, 9. 5. 2017 a 22. 5. 2018
- Zápisnice zo zasadnutia valného zhromaždenia TS Ružomberok, a. s., zo dňa 28. 4. 2016, 28. 4. 2017 a 26. 4. 2018
- Zápisnice zo zasadnutia valného zhromaždenia spoločnosti ByPo, spol. s r.o. zo dňa 14.6.2016, 30.5.2017 a 13.6.2018

Informácia o predmete kontroly:

Obchodné spoločnosti s účasťou mesta:

Technické služby Ružomberok, a. s. – podiel mesta v spoločnosti: 44 %

Výsledok hospodárenia po zdanení:

2017	150 338,- €
2016	156 591,- €
2015	153 046,- €

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 takto:

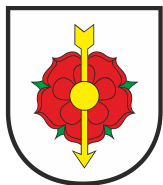
- nevyplatenie dividend akcionárom spoločnosti a
- zisk v plnej výške použiť na nákup fondových vozidiel od Mesta Ružomberok a na rozvoj spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 takto:

- vyplatenie dividend vo výške 100 % akcionárom spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 takto:

- vyplatenie dividend akcionárom spoločnosti vo výške 80 %,
- na rozvoj spoločnosti 20 %.



Vodárenská spoločnosť Ružomberok, a. s. – podiel v spoločnosti: 51,669 %

Výsledok hospodárenia po zdanení:

2017	196 917,- €
2016	176 169,- €
2015	74 399,- €

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 takto:

- zostatok nerozdeleného zisku (odpočítaný prídel do rezervného a sociálneho fondu) použiť pre investície v budúcich obdobiach, v súlade so stanovami spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 takto:

- zostatok nerozdeleného zisku (odpočítaný prídel do rezervného a sociálneho fondu) použiť pre investície v budúcich obdobiach, v súlade so stanovami spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 takto:

- zostatok nerozdeleného zisku za zúčtuje na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Mestské lesy, spol. s r. o. – podiel mesta v spoločnosti: 48,78 %

Výsledok hospodárenia po zdanení:

2017	34 808,- €
2016	15 305,- €
2015	18 625,- €

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 takto:

- vyplatenie dividend akcionárom spoločnosti a
- prídel do sociálneho fondu.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 takto:

- vyplatenie dividend akcionárom spoločnosti a
- prídel do sociálneho fondu.

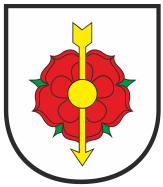
Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 takto:

- vyplatenie dividend akcionárom spoločnosti a
- prídel do sociálneho fondu.

ByPo, spol. s r. o. – podiel mesta v spoločnosti: 33,40 %

Výsledok hospodárenia po zdanení:

2017	8 889,- €
2016	27 649,- €
2015	25 244,- €



Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2017 takto:

- zisk použiť na úhradu strát z minulých rokov.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 takto:

- zisk použiť na úhradu strát z minulých rokov.

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 takto:

- zisk použiť na úhradu strát z minulých rokov.

Mestský futbalový klub, a. s., Ružomberok – podiel mesta v spoločnosti: 4,86 %

Výsledok hospodárenia po zdanení:

2017	- 2 234 954,- €
2016	- 1 924 632,- €
2015	- 1 318 750,- €

SKI PARK Ružomberok, a. s. – podiel mesta v spoločnosti: 44,08 %

Spoločnosť je v konkurznom konaní.

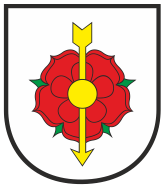
Mestský basketbalový klub Ružomberok, spol. s r. o. – podiel mesta v spoločnosti: 100 %

Kultúrny dom Andreja Hlinku, a. s. – podiel mesta v spoločnosti: 100 %

CZT Ružomberok, a. s. – podiel mesta v spoločnosti: 100%

Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa návrh správy z kontroly nevypracoval.

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 28. 8. 2018.



Kontrola č. 8/2018

Predmet kontroly:

Kontrola vybraných dotácií poskytnutých mestom na verejnoprospešné účely pre jednotlivé organizácie v roku 2018 (projekty)

Termín kontroly:

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na druhý polrok 2018, schváleného Mestským zastupiteľstvom v Ružomberku 27. júna 2018 uznesením č. 143/2018, vykonali, Ing. Vladimír Trnovský, hlavný kontrolór mesta a Danka Miklášová, zamestnanec útvoru hlavného kontrolóra, kontrolu od 31. 7. 2018 do 20. 8. 2018.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov:

- spisy jednotlivých oddelení s príslušnými dokladmi

Informácia o predmete kontroly:

Útvar hlavného kontrolóra vykonal kontrolu náhodne vybraných dotácií. Kontrola bola zameraná na celý priebeh poskytnutia dotácie, t. j. od podania žiadosti až po vyúčtovanie.

I. Spoločnosť na pomoc osobám s autizmom – Ružomberok (SPOSA-RK)

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. 3/2018 (CEZ 94/2018): „Spoločne zvládneme všetko“ – výška dotácie 2 000 €, výška povinnej spoluúčasti 400 € (č. spisu: 7847/2017 a 5401/2018)

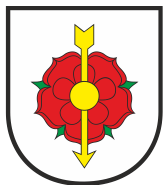
Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 24. 11. 2017 (*prílohy: zoznam členov OZ SPOSA-RK, zoznam verejnoprospešných aktivít OZ SPOSA-RK, čestné vyhlásenie o tom, že majú vyrovnané všetky existujúce záväzky, potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy OZ SPOSA-RK, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 16. 2. 2018 a zverejnená dňa 27. 2. 2018 schválený rozpočet: rekondično - rehabilitačný pobyt a pomôcky na arteterapiu 2 000 € (spoluúčasť 400 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 16/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 17. 7. 2018.

II. Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, Oblastný výbor Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. 9/2018 (CEZ 97/2018): „Medzníky 2. svetovej vojny – 5. ročník“ – výška dotácie 200 €, výška povinnej spoluúčasti 40 € (č. spisu: 7897/2017 a 5308/2018)

Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:



- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 29. 11. 2017 (*prílohy: počet a zoznam verejnoprospešných aktivít vykonaných v roku 2017 v rámci okresu a mimo okresu, potvrdenie o evidencii organizačnej zložky bez PS – Štatistický úrad SR, výpis z registra trestov, Stanovy Slovenského zväzu protifašistických bojovníkov schválené XVI. zjazdom SZPB*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 15. 2. 2018 a zverejnená dňa 27. 2. 2018, schválený rozpočet: vecné dary, odznaky, kytice, noviny (200 €) a spoluúčasť (40 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 16/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 9. 7. 2018.

III. Združenie Senior Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. 6/2018 (CEZ 102/2018): „Život je pohyb a pohyb je život“ – výška dotácie 1 000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 7899/2017 a 5636/2018)

Zamestnanec oddelenia sociálnych služieb a zdravotníctva predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

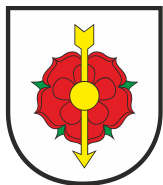
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 29. 11. 2017 (*prílohy: živnostenský list, žiadosť o zmenu údajov ŠÚ SR, oznámenie o zmene predsedu, výpis z registra trestov, čestné prehlásenie o tom, že nemajú žiadne podlžnosti voči mestu, Stanovy záujmového združenia občanov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 15. 2. 2018 a zverejnená dňa 28. 2. 2018, schválený rozpočet: ozvučenie, hudba, umelci, ceny, diplomy (1 000 €) a spoluúčasť (200 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 16/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 8. 8. 2018.

IV. Fotoklub pri Liptovskom múzeu Ružomberok – FOTOKLUB RK 1924

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. CEZ 20180117: „XV. INTERfotoPLENER LIPTOV 2018“ – výška dotácie 1 000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 7479/2017 → 1403/2018)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 3. 11. 2017 (*prílohy: výpis zo štatistického registra organizácií, potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy Fotoklubu pri Liptovskom múzeu Ružomberok, čestné vyhlásenie o tom, že nemajú voči Daňovému úradu, Sociálnej poisťovni a ani voči zdravotným poisťovniam žiadne záväzky a podlžnosti, výpis z registra trestov, zoznam aktivít a činností vo Fotoklube pri Liptovskom múzeu Ružomberok v roku 2017*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 27. 2. 2018 a zverejnená dňa 1. 3. 2018, schválený rozpočet: prenájom techniky (100 €), ubytovanie (900 €) a spoluúčasť (200 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 14/2018*),



- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 21. 6. 2018.

V. FOTOSALÓN STROM Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. CEZ 20180120: „Tlač katalógu s CD“ – výška dotácie 1 800 €, výška povinnej spoluúčasti 360 € (č. spisu: 7479/2017 → 1403/2018)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 28. 11. 2017 (prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, Stanovy, zoznam verejnoprospešných akcií OZ Fotosalón STROM za rok 2017, výpis z registra trestov),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 27. 2. 2018 a zverejnená dňa 1. 3. 2018, schválený rozpočet: polygrafické služby a tlač (1 800 €) a spoluúčasť (360 €), (dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 14/2018),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 29. 5. 2018.

VI. Rodičovské združenie pri ZUŠ Ľudovíta Fullu Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie na projekt č. CEZ 20180130: „Hudobné spojenia“ – výška dotácie 200 €, výška povinnej spoluúčasti 40 € (č. spisu: 7479/2017 → 1403/2018)

Zamestnanec oddelenia regionálnej politiky predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

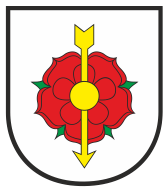
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 30. 11. 2017 (prílohy: Oznámenie o pridelení IČO MV SR, výpis z registra trestov, aktivity gitarového oddelenia hudobného odboru v šk. roku 2016/2017),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 28. 2. 2018 a zverejnená dňa 1. 3. 2018, schválený rozpočet: honorár pre dvoch umelcov (200 €) a spoluúčasť (40 €), (dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 14/2018),
- záverečná správa o použití dotácie s príslušnými účtovnými dokladmi a prílohami, doručená dňa 12. 6. 2018.

VII. Ingrid Bruncková

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 104/2018/Projekt: „Dancerose 2018 – 15. ročník“ – výška dotácie 300 €, výška povinnej spoluúčasti 60 € (č. spisu: 7526/2017)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 28. 11. 2017 (prílohy: osvedčenie o živnostenskom oprávnení, výpis z registra trestov, opis projektu, verejno-prospešná činnosť Dancerose 2017),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 27. 2. 2018 a zverejnená dňa 28. 2. 2018, schválený rozpočet: ceny (300 €) a spoluúčasť (60 €),



(dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 18/2018),

- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 28. 5. 2018.

VIII. SRRZ – Rodičovské združenie pri CVČ Elán Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 135/2018/Projekt: „Cesta rozprávkovým lesom“ – výška dotácie 800 €, výška povinnej spoluúčasti 160 € (č. spisu: 7526/2017)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 27. 11. 2017 (prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, oznámenie o pridelení IČO, zápisnica zo zasadnutia Rodičovskej rady pri CVČ Elán konanej dňa 26. 10. 2017, Stanovy SRRZ a dodatok č. 1, registračný list SRRZ – RZ pri škole a školskom zariadení, zoznam verejnoprospešných aktivít vykonaných v roku 2017, výpis z registra trestov),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 1. 3. 2018 a zverejnená dňa 1. 3. 2018, schválený rozpočet: propagačný materiál (50 €), MTZ materiál – kancelársky papier, toner, výkresy... (100 €), občerstvenie účastníkov (150 €), prenájom areálu Obrovo... (350 €), ozvučenie podujatia (150 €) a spoluúčasť (160 €),
(dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 18/2018),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 9. 7. 2018.

IX. Súkromná základná umelecká škola Jánoš

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 163/2018/Projekt: „Hviezdy hrajú srdcom 2018, 1. ročník celoslovenskej klavírnej súťažnej prehliadky“ – výška dotácie 700 €, výška povinnej spoluúčasti 140 € (č. spisu: 7526/2017)

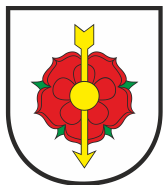
Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 16. 11. 2017 (prílohy: podujatia a akcie v SZUŠ v školskom roku 2016/2017, zriaďovacia listina a dodatky, potvrdenie o pridelení IČO, menovací dekrét do funkcie riaditeľa SZUŠ Jánoš, výpis z registra trestov),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 7. 3. 2018 a zverejnená dňa 8. 3. 2018, schválený rozpočet: ceny pre účinkujúcich (100 €), honoráre pre porotu (450 €), všeobecný materiál, tlač, občerstvenie... (150 €) a spoluúčasť (140 €),
(dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 18/2018),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 23. 5. 2018.

X. Spojená škola – Malé Tatry

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 187/2018/Projekt: „Benefičné podujatie – Žijeme medzi Vami“ – výška dotácie 500 €, výška povinnej spoluúčasti 100 € (č. spisu: 7526/2017)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:



- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 30. 11. 2017 (*prílohy: potvrdenie o pridelení IČO, zriaďovacia listina a dodatky, vymenúvací dekrét do funkcie riaditeľky, Štatút Spojenej školy v Ružomberku, zoznam verejnoprospešných aktivít, výpis z registra trestov*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 19. 3. 2018 a zverejnená dňa 20. 3. 2018, schválený rozpočet: všeobecné služby (300 €), propagácia, reklama (200 €) a spoluúčasť (100 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 18/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 10. 5. 2018.

XI. Šachový klub Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 165/2018/Projekt: „CHESSFEST 2018 – 700 rokov výsad mesta Ružomberok“ – výška dotácie 1 000 €, výška povinnej spoluúčasti 200 € (č. spisu: 7390/2017)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

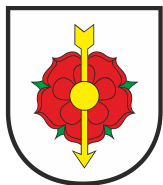
- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 30. 10. 2017 (*prílohy: čestné vyhlásenie o tom, že majú splnené všetky daňové a odvodové povinnosti, zoznam verejnoprospešných aktivít za rok 2017 v okrese Ružomberok, výpis z registra trestov, Stanovy Šachový klub Ružomberok, zápisnica z mimoriadnej členskej schôdzy OZ ŠK RBK konanej dňa 26. 11. 2016*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 6. 3. 2018 a zverejnená dňa 8. 3. 2018, schválený rozpočet: prenájom, ubytovanie, strava (1 000 €) a spoluúčasť (200 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 17/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 26. 6. 2018.

XII. Cyklistický klub CYKLISTI ČERNOVÁ

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 184/2018/Projekt: „Beh ku krížu“ – výška dotácie 400 €, výška povinnej spoluúčasti 80 € (č. spisu: 7390/2017)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 29. 11. 2017 (*prílohy: oznámenie o pridelení IČO – MV SR Bratislava, zoznam verejnoprospešných aktivít vykonaných v roku 2017, zoznam členov CKC Černová, výpis z registra trestov, Stanovy OZ cyklistický klub CYKLISTI ČERNOVÁ*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 16. 3. 2018 a zverejnená dňa 20. 3. 2018, schválený rozpočet: spreje, medaile, diplomy... (70 €), vecné ceny pre pretekárov (250 €), reklamné billboardy (80 €) a spoluúčasť (80 €),
(*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 17/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 7. 5. 2018.



XIII. Horolezecký klub Tatrín Ružomberok

Zmluva o poskytnutí dotácie č. CEZ 185/2018/Projekt: „Horolezecký film Výstup Južnou stenou Cima Piccolissima“ – výška dotácie 500 €, výška povinnej spoluúčasti 100 € (č. spisu: 7390/2017 → 5334/2018)

Zamestnanec oddelenia školstva a športu predložil na kontrolu spis, v ktorom sa nachádzali nasledovné dokumenty:

- žiadosť o poskytnutie dotácie od Mesta Ružomberok na projekt, doručená dňa 14. 11. 2017 (*prílohy: výpis zo štatistického registra organizácií, potvrdenie banky o vedení účtu, výpis z registra trestov, Stanovy*),
- zmluva o poskytnutí dotácie podpísaná dňa 16. 3. 2018 a zverejnená dňa 20. 3. 2018, schválený rozpočet: výroba filmu (500 €) a spoluúčasť (100 €), (*dotácia schválená MsZ dňa 7. 2. 2018 uznesením č. 17/2018*),
- záverečná správa o použití dotácie doručená dňa 22. 5. 2018.

„Správy z administratívnej kontroly povinnej osoby“, doložené v jednotlivých spisoch k žiadostiam o poskytnutie dotácie a k záverečným správam o použití dotácie od Mesta Ružomberok, boli v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a interným predpisom č. 037 **Zásady finančného riadenia a vykonávania finančnej kontroly v Meste Ružomberok**.

Vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa návrh správy z kontroly nevypracoval.

Kontrolovaný subjekt prevzal správu dňa 3. 9. 2018.

V Ružomberku dňa 4. 9. 2018

Ing. Vladimír Trnovský
hlavný kontrolór mesta