

## **Správa o výsledku kontroly**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na rok 2008 a poverenia č. 4/2008 zo dňa 14.3.2008 vykonali zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica v čase od 17.3.2008 (s prerušením od 1.4.2008 – 5.5.2008) do 6.6.2008

***kontrolu poskytovania účelových prostriedkov poskytnutých formou dotácií právnickým a fyzickým osobám z rozpočtu Odboru starostlivosti o obyvateľa a ich čerpanie vo vzťahu k realizácii, na ktorý boli tieto prostriedky poskytnuté podľa VZN č. 162/2005 v rokoch 2006 - 2007***

Cieľom kontroly bolo: zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s finančnými prostriedkami bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými predpismi a zmluvnými podmienkami.

Kontrolou bolo zistené:

- **Ust. § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

Mesto Banská Bystrica vo všeobecne záväznom nariadení č. 183/2007, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 162/205 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Banská Bystrica v článku 1 § 2 stanovilo nový bod 3, v ktorý je v rozpore s ust. § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- **Nedodržanie ust. § 5 bod 6 VZN Mesta Banská Bystrica č. 162 /2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta**

Jednému žiadateľovi bola v priebehu roka 2006 poskytnutá dotácia dvakrát (z dvoch rôznych referátov)

- **Nedodržanie VZN Mesta Banská Bystrica č. 162/2005 a 183/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta a zmluvných podmienok určených v jednotlivých zmluvách o poskytnutí dotácie**

V niektorých zmluvách nebolo uvedené sídlo zmluvnej strany (žiadateľa)

Žiadatelia o dotáciu nedostatočne preukázali pri vyúčtovaní jej použitie (chýbali doklady preukazujúce zaplatenie za tovar alebo služby, nedodržanie účelu dotácie, chýbali prvotné doklady preukazujúce oprávnenosť platby, nečitateľné prvotné doklady, doklady preukazujúce použitie dotácie neboli vystavené na žiadateľa dotácie.

\* \* \*

*Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná so štatutárnym orgánom a vedúcimi zamestnancami kontrolovaného subjektu. Ku kontrolným zisteniam neboli uplatnené námietky k ich pravdivosti a úplnosti. Na odstránenie zistených nedostatkov kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia, plnenie ktorých hlavný kontrolór mesta následne skontroluje v rámci samostatnej kontroly.*

*Materiál o výsledku kontroly bol predložený na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici.*