



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 72/2023

Názov materiálu:

**Správa z kontroly použitia prostriedkov transparentného účtu a finančného daru
v zmysle zmluvy č. 262/2022 určených na humanitárnu pomoc**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 21.09.2023

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2023 schválený uznesením MsZ č. 128/2022 zo dňa 15.12.2022.

1.2. Stručný súhrn informácií:

Kontrola bola vykonaná v čase od 19.06.2023 do 06.07.2023.

Cieľom kontroly bolo skontrolovať použitie finančných prostriedkov vyzbieraných na transparentnom účte a finančného daru od spoločnosti ENGIE Services a.s. určených na humanitárnu pomoc pre ukrajinských utečencov.

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie podmienok vyhlásenej dobrovoľnej zbierky ani dohodnutého účelu Darovacej zmluvy č. 262/2022. Finančné prostriedky boli použité na nákup humanitárnej pomoci a prostredníctvom centra pomoci Dobroma boli odovzdané rodinám odídcov z Ukrajiny.

1.3. Dôvodová správa:

Neuvádzame.

1.4. Iné náležitosti, ako napr. alternatívy a varianty riešenia, zdroje informácií:

Varianty správy neuvádzame.

Legislatívny rámec – Právne predpisy:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Uznesenie vlády SR č. 142/2022 k návrhu na vyhlásenie mimoriadnej situácie v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny
- Uznesenie MsZ č. 47/2022 z 5.5.2022
- Uznesenie MsZ č. 20/2023 z 23.3.2023

Použité podklady – zoznam preverených dokladov

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – transparentný účet - potraviny za rok 2022 a k 30.6.2023

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – transparentný účet – všeobecný materiál za rok 2022 a k 30.6.2023

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – dar - potraviny za rok 2022 a k 30.6.2023

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – dar – všeobecný materiál za rok 2022 a k 30.6.2023

Bankové výpisy z transparentného účtu za obdobie máj 2022 – máj 2023

Účtovné doklady preukazujúce použitie prostriedkov transparentného účtu – výdavkové pokladničné doklady, faktúry

Darovacia zmluva č. 262/2022 o darovaní finančného príspevku na humanitárnu pomoc z 26.5.2022

Informácia o použití finančných prostriedkov daru a poďakovanie z 15.11.2022

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

berie na vedomie

Správu z kontroly použitia prostriedkov transparentného účtu a finančného daru v zmysle zmluvy č. 262/2022 určených na humanitárnu pomoc (mat. č. Z 72/2023).

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa z vykonanej kontroly

V zmysle uzn. MsZ č. 128/2022 zo dňa 15.12.2022 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola v čase od 19.06.2023 do 06.07.2023 vykonaná

Kontrola použitia prostriedkov transparentného účtu a finančného daru v zmysle zmluvy č. 262/2022 určených na humanitárnu pomoc

Cieľ kontroly: Skontrolovať použitie finančných prostriedkov vyzbieraných na transparentnom účte a finančného daru od spoločnosti ENGIE Services a.s. určených na humanitárnu pomoc pre ukrajinských utečencov.

Kontrolované obdobie: máj 2022 – jún 2023

Povinná osoba: Mesto Malacky

Zástupkyňa povinnej osoby: Ing. Ľubica Čikošová, prednostka MsÚ

Vedúci oddelení zodpovedných za preverovanú oblasť:

Bc. Katarína Orgoňová, vedúca Oddelenia ekonomiky

Mgr. Alena Kmecová, vedúca Klientského centra

Kontrolu vykonala: Ing. Petra Kožuchová

Legislatívny rámec – Právne predpisy:

Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Uznesenie vlády SR č. 142/2022 k návrhu na vyhlásenie mimoriadnej situácie v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny

Uznesenie MsZ č. 47/2022 z 5.5.2022

Uznesenie MsZ č. 20/2023 z 23.3.2023

Použité podklady – zoznam preverených dokladov:

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – transparentný účet - potraviny za rok 2022 a k 30.6.2023

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – transparentný účet – všeobecný materiál za rok 2022 a k 30.6.2023

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – dar - potraviny za rok 2022 a k 30.6.2023

Zoznam účtovných dokladov funkčnej klasifikácie 10 70 633 Nákup humanitnej pomoci – dar – všeobecný materiál za rok 2022 a k 30.6.2023

Bankové výpisy z transparentného účtu za obdobie máj 2022 – máj 2023

Účtovné doklady preukazujúce použitie prostriedkov transparentného účtu – výdavkové pokladničné doklady, faktúry

Darovacia zmluva č. 262/2022 o darovaní finančného príspevku na humanitárnu pomoc z 26.5.2022

Informácia o použití finančných prostriedkov daru a poďakovanie z 15.11.2022

Výsledok kontroly

Transparentný účet

Vláda Slovenskej republiky dňa 26. 2. 2022 svojím uznesením 142/2022 k návrhu na vyhlásenie mimoriadnej situácie v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny vyhlásila mimoriadnu situáciu podľa § 8 zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 42/1994 Z. z. o civilnej ochrane obyvateľstva v znení neskorších predpisov.

Vyhlásenie dobrovoľnej zbierky je originálnou kompetenciou mesta v súlade s ust. § 4 ods. 3 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. V súlade s ustanovením § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ide o vyhradenú kompetenciu mestského zastupiteľstva.

Mestské zastupiteľstvo mesta Malacky, v súlade s § 11, ods.4, písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, uznesením č. 47/2022 zo dňa 5.5.2022 vyhlásilo dobrovoľnú zbierku prostredníctvom transparentného účtu „Malacky – pomoc utečencom z Ukrajiny“. Ustanovilo podmienky zbierky:

- **Účel zbierky:** Zabezpečenie základných životných potrieb, materiálnej a potravinovej pomoci pre osoby postihnuté vojnovým konfliktom na Ukrajine
- **Čas konania zbierky:** od 9.5.2022 do 31.12.2022 (Uznesením MsZ č. 20/2023 predĺžený do 31.12.2023)
- **Spôsob konania zbierky:** zaslaním finančných prostriedkov na transparentný účet mesta vedený v Slovenskej sporiteľni a.s.
- **Predpokladané náklady spojené s konaním zbierky:** zbierka bude zabezpečovaná zamestnancami mesta. Prípadné náklady spojené s materiálным zabezpečením budú hradené z rozpočtu mesta
- **Vyúčtovanie zbierky, jej použitie a kontrola:** O priebehu a výsledku dobrovoľnej zbierky bude vyhotovená správa, ktorá bude predložená mestskému zastupiteľstvu. Výnosy z dobrovoľných zbierok sú v zmysle § 5 ods. 1 písm. e) Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov príjmom rozpočtu mesta. Finančné prostriedky získané dobrovoľnou zbierkou budú použité na účel, na ktorý bola dobrovoľná zbierka vyhlásená. Kontrolu použitia finančných prostriedkov z dobrovoľnej zbierky vykoná hlavný kontrolór. Správa o výsledku a použití finančných prostriedkov získaných dobrovoľnou zbierkou bude zverejnená na webovom sídle vyhlasovateľa po jej prerokovaní v mestskom zastupiteľstve.

Po vyhlásení zbierky bolo ku dňu ukončenia kontroly na transparentný účet prijatých 21 príspevkov od darcov v celkovej sume 770 €:

<i>Mesiac/rok</i>	<i>Počet príspevkov</i>	<i>Suma</i>
máj 2022	1	5,00 €
jún 2022	9	345,00 €
júl 2022	2	70,00 €
august 2022	1	20,00 €
september 2022	1	20,00 €
október 2022	4	250,00 €
november 2022	1	20,00 €
december 2022	1	20,00 €
Spolu za rok 2022		750,00 €
január 2023	1	20,00 €
Spolu za rok 2023		20,00 €

Použitie vyzbieraných finančných prostriedkov ku dňu ukončenia kontroly bolo nasledovné:

<i>Dátum</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma</i>
11.7.2022	potraviny	198,80 €
12.7.2022	potraviny	50,10 €
13.7.2022	hygienické potreby	99,95 €
10.11.2022	hygienické potreby	99,80 €
Spolu za rok 2022		448,65 €
31.1.2023	hygienické potreby	99,20 €
31.1.2023	potraviny	100,00 €
Spolu za rok 2023		199,20 €

Všetky nákupy boli realizované v hotovosti. Na krytie týchto výdavkov zamestnanec obdržal preddavky finančných prostriedkov mesta z pokladne úradu, ktoré boli po nákupe zúčtované.

Nakúpené potraviny a hygienické potreby boli odovzdané do humanitárneho centra Dobroma, odkiaľ boli odovzdávané rodinám odídencom.

Zakúpené potraviny boli účtované na rozpočtovú položku 1070 633011 s kódom zdroja 72j – transparentný účet potraviny a hygienické potreby boli účtované na rozpočtovú položku 1070 633006 s kódom zdroja 72j – transparentný účet všeobecný materiál.

Vzhľadom k tomu, že z vyzbieranej sumy za rok 2022 750 € bola v danom roku použitá suma 448,20 € bol rozdiel (nevyčerpaná suma) vo výške 301,35 € vylúčená z prebytku hospodárenia za rok 2022.

Poplatky za vedenie transparentného účtu boli za rok 2022 v celkovej výške 86,68 € a boli zaúčtované na rozpočtovú položku 0112 637012 Poplatky banke. Poplatky za vedenie účtu za obdobie január až jún 2023 sú vo výške 63,00 €.

Finančný dar

Dňa 26.5.2022 bola podpísaná Darovacia zmluva č. 262/2022 medzi spoločnosťou ENGIE Services a.s. Bratislava ako zástupcom darcu a mestom Malacky ako príjemcom darcu. Zmluva bola zverejnená dňa 8.6.2022, účinnosť nadobudla 9.6.2022. Predmetom zmluvy bolo odovzdanie daru – finančných prostriedkov vo výške 7 000 € na účet mesta. Dar bol poskytnutý ako humanitárna finančná pomoc Ukrajine a bol určený na nákup humanitárnej pomoci do 6 mesiacov od podpisu zmluvy. Suma 7 000 € bola pripísaná na účet mesta Malacky dňa 14.7.2022.

Použitie finančných prostriedkov daru bolo nasledovné:

<i>Dátum</i>	<i>Účel</i>	<i>Suma</i>
18.7.2022	potraviny	200,00 €
19.7.2022	domáce potreby	250,00 €
21.7.2022	potraviny	200,00 €
25.7.2022	potraviny	200,00 €
25.7.2022	hygienické potreby	200,00 €
26.7.2022	domáce potreby	250,00 €
27.7.2022	hygienické potreby	300,00 €
28.7.2022	potraviny	81,80 €
28.7.2022	potraviny	118,20 €
29.7.2022	hygienické potreby	843,98 €
1.8.2022	potraviny	200,00 €
4.8.2022	potraviny	84,20 €
4.8.2022	potraviny	115,80 €
8.8.2022	potraviny	115,55 €
8.8.2022	potraviny	84,45 €
16.8.2022	potraviny	134,00 €
16.8.2022	potraviny	66,00 €
16.8.2022	lôžkoviny, uteráky	500,00 €
19.8.2022	školské pomôcky	499,99 €
22.8.2022	potraviny	144,95 €
22.8.2022	potraviny	55,05 €
31.8.2022	hygienické potreby	549,17 €
9.9.2022	potraviny	199,75 €
13.9.2022	hygienické potreby	106,85 €
14.9.2022	potraviny	169,65 €
14.9.2022	potraviny	80,35 €
20.9.2022	potraviny	130,90 €
20.9.2022	potraviny	119,10 €
23.9.2022	potraviny	249,40 €
26.9.2022	potraviny	250,00 €
5.10.2022	potraviny	250,00 €
12.10.2022	potraviny	110,60 €
12.10.2022	potraviny	140,25 €
Spolu		6 999,99 €

Sumárne čerpanie darovaných finančných prostriedkov podľa výdavkových položiek:

potraviny	3 500,00 €
hygienické potreby.....	2 000,00 €
domáce potreby	500,00 €
školské pomôcky	499,99 €
lôžkoviny, uteráky	500,00 €

Nevyčerpaná suma 0,01 € bola vylúčená z prebytku hospodárenia za rok 2022.

Informácia o použití finančných prostriedkov bola v zmysle čl. II bod 6 Darovacej zmluvy č. 262/2022 zaslaná darcovi – spoločnosti ENGIE Services a.s. dňa 23.11.2022 spolu s dokladmi preukazujúcimi obstaranie humanitárnej pomoci.

ZÁVER

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie podmienok vyhlásenej dobrovoľnej zbierky ani dohodnutého účelu Darovacej zmluvy č. 262/2022. Finančné prostriedky boli použité na nákup humanitárnej pomoci a prostredníctvom centra pomoci Dobroma boli odovzdané rodinám odídencom z Ukrajiny.

Správa z vykonanej kontroly bola dňa 24.07.2023 odovzdaná zástupcom povinnej osoby - Ing. Ľubici Čikošovej, prednostke MsÚ, Bc. Kataríne Orgoňovej, vedúcej OE a Mgr. Alene Kmecovej, vedúcej KC. V zmysle ust. § 22 ods. 6 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola týmto dňom kontrola ukončená.

Dátum vypracovania správy: 24.07.2023

Správu vypracovala: Ing. Petra Kožuchová – hlavná kontrolórka mesta