

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 18.09.2018

číslo : 3.

3. Stanovisko HK k rozboru hospodárenia PMS, s.r.o. za rok 2017

PREDKLADÁ : Mgr. Oliver Solga, primátor mesta Pezinok

SPRACOVALA : Ing. Anna Sobotová, PhD., hlavná kontrolórka Mesta Pezinok

UZNESENIE MsZ č./2018

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku, v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

Stanovisko HK k rozboru hospodárenia PMS, s.r.o. za rok 2017 v znení predložených dokumentov.

(a) bez pripomienok

(b) s týmito pripomienkami

**Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. -
stanovisko k výsledku finančného hospodárenia za rok 2017**

Stanovisko HK je spracované na podklade Správy o 5/2018o **Kontrole hospodárenia za rok 2017 Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.** Kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2018, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 286/2017 dňa 07.12.2017.

Zistený stav:

Finančný plán Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. (ďalej len PMS, s.r.o.) bol schválený ako ziskový uznesením MsZ č. 237/2016 zo dňa 08.12.2016. Úpravy finančného plánu neboli žiadne.

Údaje v € :

ukazovateľ	Finančný plán rok 2017	Skutočnosť rok 2017
Náklady	372 900,00	381 899,18
Výnosy	381 200,00	378 530,61
Hospodársky výsledok (+) zisk, (-) strata	+ 8 300,00	-3 368,57

Záporný výsledok hospodárenia bol vysporiadaný z nerozdeleného zisku minulých rokov.

V zmysle Rozboru hospodárenia za rok 2017 zo dňa 14.3. 2018 záporný výsledok hospodárenia bol dosiahnutý z dôvodov :

Počas roka spoločnosť PMS, s.r.o. zakúpila telefónne koncové zariadenia v súvislosti so zriadením virtuálnej telefónnej ústredne s tým súvisí aj ukončenie pracovného pomeru dohodou so zamestnancom spojovateľ – informátor. Zamestnancovi bolo vyplatené odstupné a odchodné, ďalej spoločnosť PMS, s.r.o. nakúpila vybavenie sociálnych zariadení, čím sa prekročila položka Ostatný všeobecný materiál na 374,52%. Spoločnosť PMS, s.r.o. ďalej prekročila čerpanie na položke ostatné služby o 19,52% v súvislosti s neplánovanou položkou spracovania miezd a personálnej agendy vo výške 1 620,00€ spoločnosťou PRO-ZUMA s.r.o.. Ďalším neplánovaným nákladom bol poplatok za odvod mincí - banka stanovila poplatok za odvod mincí (parkovacie automaty) vo výške 3,75%. Záporný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie rok 2017 bol dosiahnutý aj v súvislosti s plnením výnosov na 99,30 % ročného plánu.

Na náhodne vybranej vzorke príjmov a výdavkov boli overované doklady súvisiace s tokom finančných prostriedkov a to: objednávky, zmluvy, dodacie listy, faktúry, zápisy o prieskume trhu na obstaranie hmotného majetku, zápisy do inventúrnych evidencií majetku a evidencie majetku vedeného na podsúvahových účtoch, nájomné zmluvy a evidencie platieb nájomníkov budovy polikliniky, doklady o príjmoch z parkovacích automatov a ich odvode do banky, overená bola manipulácia s hotovosťou s hmotne zodpovednými osobami. Overené boli pokladničné evidencie. Doklady o nákladoch a výnosoch obchodnej spoločnosti súviseli s činnosťou, na ktorú bola obchodná spoločnosť založená.

Pozn.:

HK uvádza, že v Správe o kontrole hospodárenia PMS, s.r.o. č. 7/2017 je uvedená zlá informácia:

„221.40 bankový účet – parkovacia služba (účet bol v roku 2016 bez pohybu)“. HK uvádza, že predmetný bankový účet 221.40 – parkovacia služba vedený v UniCredit bank, a.s. bol zrušený už k 30. 09. 2013.

Overením, účelnosti, účinnosti, efektívnosti, zákonnosti a hospodárnosti nakladania s majetkom a majetkovými právami PMS, s.r.o. v náhodne vybranom časovom období, boli zistené 3 nedostatky, a to nasledovné:

1. Na smerniciach PMS, s.r.o. uvedený už neplatný názov účtovnej jednotky, a to „Mestské zdravotnícke stredisko, s.r.o.“
Nedostatok odstránený - všetky smernice boli aktualizované s platným názvom organizácie, tj. Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. v stanovenom termíne.
2. Na webovom sídle PMS, s.r.o. v časti „Zverejňovanie verejného obstarávania“ uvedené neplatné číslo Zákona o verejnom obstarávaní a predmetný §, ktorý sa týka PMS, s.r.o.
Nedostatok odstránený - webové sídlo spoločnosti PMS, s.r.o. bolo aktualizované v časti „Zverejňovanie verejného obstarávania“ o platné číslo Zákona o verejnom obstarávaní a predmetný (343/2015 Z.z.) a § 7 ods. 2 písm. c), ktorý sa týka PMS, s.r.o..
3. Zmluva č. 242/2017 zverejnená na webovom sídle aj s podpismi obidvoch zmluvných strán.
Nedostatok odstránený – podpisy na predmetnej zmluve boli anonymizované.

Záver:

Výsledok finančného hospodárenia obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2017 odporúčam Mestskému zastupiteľstvu schváliť.

V Pezinku, dňa 23. 08. 2018

Vypracovala: Ing. Anna Sobotová, PhD.

hlavná kontrolórka mesta Pezinok