



Správa

o výsledku vykonanej kontroly

č. 8/2017

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V zmysle ustanovení § 18f ods. 1 písm. h), § 18d ods. 2 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ustanovenia § 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle Plánu hlavnej kontrolórky Mesta Hnúšťa na 2. polrok 2017 schváleného a doplneného uznesením MsZ č. 33/429/2017 zo dňa 26.06.2017 vykonala hlavná kontrolórka kontrolu:

- Čerpania výdavkov na zimnú údržbu miestnych komunikácií (ďalej MK) v meste Hnúšťa za obdobie 2016/2017 (január, február, marec, november, december 2016, január – marec 2017)

Cieľ kontroly:

- zistenie a zhodnotenie stavu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami v oblasti zimnej údržby za obdobie 2016/2017 a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov

Termín výkonu kontroly: od 12.09.2017 do 09.10.2017 (s prerušením RD)

Povinná osoba: Technické služby Mesta Hnúšťa, Kotlište 980, 981 01 Hnúšťa

Kontrolované obdobie: prelom roku 2016/2017 (január, február, marec november, december 2016 a január až marec 2017)

Doklady predložené ku kontrole:

1. Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2016, 2017 (hlavná a podnikateľská činnosť), rozpočet, transfery
2. Pokladničné doklady, bankové výpisy, hlavná kniha účtovníctva
3. Dodávateľské faktúry
4. Plány rozpisu zimnej pohotovosti za január až marec 2016, november až december 2016, január až marec 2017
5. Vyúčtovanie miezd za október až december 2015, za január až marec 2016, november až december 2016, január až marec 2017 (skutočné náklady na zimnú údržbu za január až marec 2016, november až december 2016, január až marec 2017 – pracovné výkazy)
6. Prvotné doklady – doprava (zimná údržba) za mesiace január až marec 2016, november až december 2016, január až marec 2017
7. Iné doklady, ktorých potreba predloženia vznikne pri výkone kontroly a nie sú uvedené vo vyžiadaní dokladov ku kontrole (vyúčtovania motorových vozidiel a strojov za mesiace používania v zimnej údržbe 2016, tabuľka spotreby pohonných hmôt podľa v strojov platná v kontrolovanom období, záznamy o spotrebe posypového materiálu, odpisový plán na rok 2016 pracovné stroje a zariadenia a dopravné zariadenia, dodatok ku kolektívnej zmluve pre rok 2016, dohody o zaraďovaní na pracovnú pohotovosť)
8. Vnútropodniková smernica č. 21 o stanovení spotreby PH na základe dlhodobého sledovania a platných technických preukazov, číselník činnosti)
9. Operačný plán zimnej údržby miestnych komunikácií na zimné obdobie r. 2016/2017

Právny základ:

1. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
2. Zákon č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách (cestný zákon) v znení neskorších predpisov,
3. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov



1. Vykonaná práca

Kontrolou bolo zistené, že v zmysle Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov § 4 ods. 3 písm. f) obec pri výkone samosprávy najmä „zabezpečuje výstavbu a údržbu a vykonáva správu **miestnych komunikácií, verejných priestranstiev, obecného cintorína, kultúrnych, športových a ďalších obecných zariadení, kultúrnych pamiatok, pamiatkových území a pamätihodností obcí**“. Mesto Hnúšťa správu miestnych komunikácií previedlo na Technické služby mesta Hnúšťa, príspevkovú organizáciu. TS bol na základe schváleného rozpočtu Mesta Hnúšťa na rok 2016 schválený transfer na činnosť, v ktorom bola vyčlenená časť finančných prostriedkov v sume 61 138 € na údržbu miestnych komunikácií. Pod správu **miestnych komunikácií** spadá aj **zimná údržba**.

Je potrebné však poznamenať, že vzhľadom na meniace sa klimatické podmienky nie je možné plánovať a presne stanoviť a vyčleniť výšku prostriedkov na zabezpečovanie zimnej údržby počas piatich mesiacov rozpočtového roka zo sumy 61 138 € poskytnutého transferu na údržbu miestnych komunikácií (t.j. leto a zima). V zmysle cestného zákona § 4b „**miestnymi komunikáciami sú všeobecne prístupné a užívané ulice, parkoviská vo vlastníctve obcí a verejné priestranstvá, ktoré slúžia miestnej doprave a sú zavedené do siete miestnych komunikácií.**“ Údržba miestnych komunikácií je teda súbor činností, ktorými sa cesty a chodníky udržiavajú v prevádzkyschopnom stave za všetkých poveternostných podmienok.

1.1. Zabezpečovanie zimnej údržby v meste Hnúšťa

Kontrolou bolo zistené, že TS vykonávajú zimnú údržbu komunikácií vo svojej hlavnej činnosti. Mesto pri zimnej údržbe postupovalo v zmysle vypracovaného „**Operačného plánu zimnej údržby miestnych komunikácií na zimné obdobie r. 2016/2017**“. V uvedenom operačnom pláne bol rozpis plánu zimnej údržby miestnych komunikácií v 4. etapách:

1. stred mesta včítane priľahlých komunikácií (námestie Hnúšťa, ul. Rumunskej armády a námestie v centre mesta Hnúšťa, ul. Francisciho, Banická, Hrebendova, Rad a Mariašeho záhrada, ul. M.R. Štefánika, Sídlisko SNP a Nábrevie Rimavy, Železničná ul., autobusová stanica, ul. 1. mája, Klokočova a sídlisko Centrum, cintorínska alej, areál Mestskej investičnej spoločnosti, ul. Hlavná)
2. sídlisko Hliny, Kolónia a starý Likier (mestská športová hala a okolie, ul. Športová, Daxnerova, Pokroku, Vansovej, Mládeže, Budovateľov, Sinecká, Janka Kráľa, Bottova, ul. kpt. Nálepku, Zapotockého, L. Štúra, V. Clementisa, J. Švermu, Bakulíniho, Horná a Dolná, časť starý Likier.
3. Miestne časti Hačava, Hačava Skália a Maša.
4. Miestne časti Polom a Brádno, skládka komunálneho odpadu.

Prekontrolovaním podkladov predložených povinnou osobou ku výkonu kontroly bolo zistené, že TS pred začatím zimnej údržby 2015/2016 a 2016/2017 mali spracovaný harmonogram pohotovostných služieb 4 pracovníkov, ktorí obsluhovali stroje a 6 pracovníkov na ručné čistenie komunikácií, ktorí slúžili v domácej pohotovosti. V prípade sneženia alebo mrznúceho mrholenia nastúpili do zamestnania a vykonávali práce podľa potreby. Plán zimnej pohotovosti bol vypracovaný s rozpisom na týždne a s určením strojov a zamestnancov, ktorí na strojoch potrebných k zimnej údržbe budú pracovať aj s určenými náhradníkmi. Ku každému zamestnancovi zimnej pohotovosti bolo uvedené číslo telefónu. Na ručné čistenie komunikácií boli tiež spracované rozpisy zamestnancov. Zimná pohotovosť bola rozpísaná odo dňa 28.11.2016 do dňa 12.03.2017. Vo februári 2016 sa začalo aj s hrubým čistením krajníc na miestnych komunikáciách a chodníkoch - ručné a strojové zametanie chodníkov a miestnych komunikácií.

Údržba miestnych komunikácií a chodníkov v čase zimnej údržby bola zabezpečovaná s nasledovnými mechanizmami:

- a) Traktor RS 656 AD
- b) Traktor RS 221 AC
- c) Liaz RS 125 AU
- d) Hon UN 050
- e) Vlečky

1.1.1. Kontrole boli predložené podklady ku skutočným mzdovým nákladom na zimnú údržbu za mesiace 10-12/2015, 1-3/2016, 11-12/2016 a 1-3/2017, evidencia dochádzky a výkazy práce. V mzdových nákladoch na zimnú údržbu boli uvádzané mzdy, nadčasy a odvody, odpracované hodiny za pohotovosť a nadčasové hodiny.



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

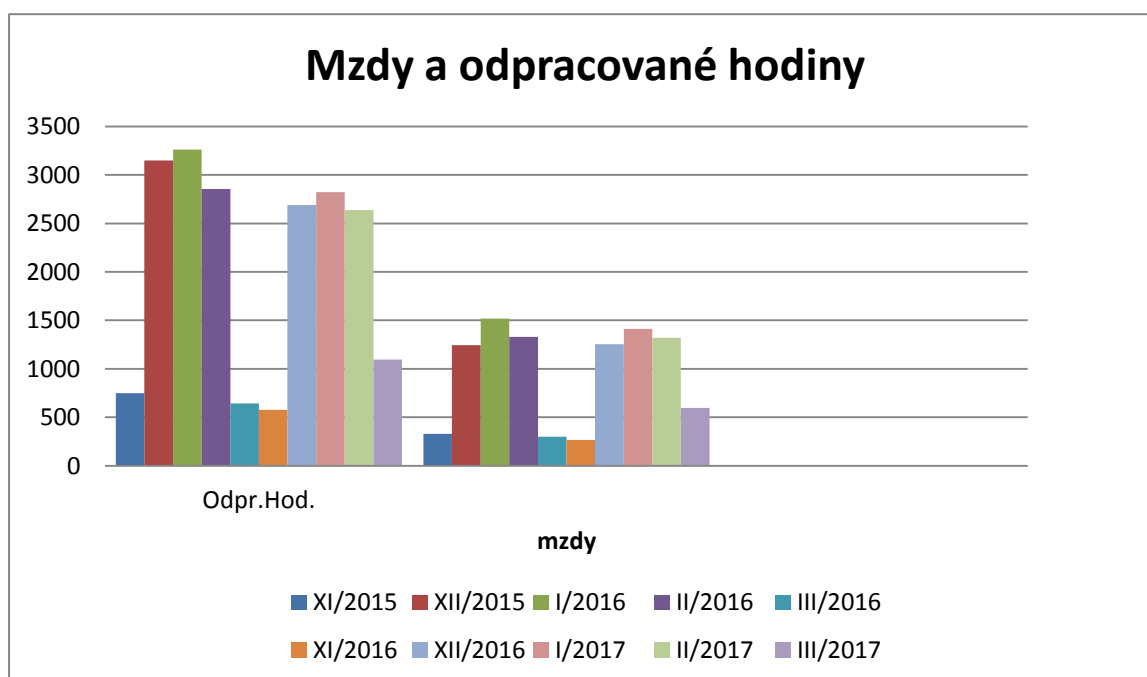
981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Názov	XI/2015	XII/2015	XII/2015	I/2016	II/2016	III/2016	XI/2016	XII/2016	I/2017	II/2017	III/2017	Spolu
Mzdy spolu	118,22	810,50	1 387,08	4 614,38	2 772,95	2 000,00	2 028,98	2884,10	4 482,84	4 044,9	2 238,87	14 300,41
Z toho												
- Mzdy	118,22	482,73	143,39	3 095,18	1 442,02	1 700,00	1 760,60	1 630,54	3 072,09	2 725,59	1 642,87	
- Pohotovosť	0	327,7	1 243,69	1 519,20	1 330,92	300,00	268,38	1 253,56	1 410,75	1 318,50	596,00	4 6720,06
Odvody	41,63	284,85	488,54	1 603,56	967,96	800,00	716,12	1 011,53	1 574,78	1 418,56	577,28	5 099,17
DDS		10,21	14,86	22,79	19,89	22,00	20,76	23,10	26,19	13,21	16,01	163,95
Zákon.soc.ná.¹	20,65	6,28	818,81	550,00	450,00	400,00	174,85	1 092,80	10,00	273,15	241,80	2 667,65
SPOLU												22 231,18
Pohotovosť (hod)	0	748,00	3 150,00	3 260,00	2 856,00	643,00	578,00	2 690,00	2 821,50	2 637,00	1 096,00	
Nadčasy (hod)	0	9	128,50	119,50	0	0	0	0	100	105,5	0	

¹Zákonné sociálne náklady (ZSN) – účet 527 – stravné lístky, nemocenské dávky, tvorba sociálneho fondu, odstupné, odchodné, ochranné pomôcky, preventívne prehliadky, pracovná zdravotná služba – výpočet bol urobený percentuálnym prepočtom na dobu mesiacov, v ktorých trvala zimná údržba komunikácií a na počet zamestnancov, ktorí ju vykonávali a na počet odpracovaných hodín.

Výplata mzdy zamestnancom vykonávajúcim zimnú údržbu bola vypočítaná vrátane slúžiacej pohotovosti a odpracovaných nadčasov. V zmysle zákonníka práce (ďalej ZP) § 96 Pracovná pohotovosť ods. 5 „za každú hodinu neaktívnej pracovnej pohotovosti mimo pracoviska patrí zamestnancovi náhrada najmenej 20% minimálnej mzdy v eurách za hodinu podľa osobitného predpisu“. Dodatkom ku Kolektívnej zmluve pre rok 2016 bodu 11.1. zamestnávateľ podľa vypracovaného a schváleného plánu zimnej pohotovosti pri nariadení pracovnej pohotovosti zamestnancovi, poskytne 0,466 € za každú hodinu neaktívnej časti pracovnej pohotovosti mimo pracoviska. V zmysle ustanovenia § 96 ods. 6 (ZP) „čas, keď zamestnanec počas pracovnej pohotovosti vykonáva prácu, je aktívna časť pracovnej pohotovosti, ktorá sa považuje za prácu nadčas.“ V zmysle ustanovenia § 96 ods. 7 ZP „pracovnú pohotovosť môže zamestnávateľ nariadiť najviac v rozsahu osem hodín v týždni najviac v rozsahu 100 hodín v kalendárnom roku. Nad tento rozsah je pracovná pohotovosť prípustná len po dohode so zamestnancom.“ TS mali so zamestnancami, ktorí vykonávajú zimnú pohotovosť podpísané „Dohody o zaraďovaní na pracovnú pohotovosť“ v zmysle vyššie citovaného paragrafu ZP. V prípade sneženia alebo mrznúceho mrholenia nastúpili do zamestnania a vykonávali prácu podľa potreby, resp. podľa pokynov majstra alebo riaditeľa. K vyúčtovaniu mzdy boli doložené popisy vykonanej práce za jednotlivé dni v mesiaci spolu s odpracovanými hodinami.

Grafické porovnanie čerpaných mzdových prostriedkov na mzdy za zimnú údržbu a pohotovosť:





Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

1.1.2. Kontrolou boli ďalej preverené nákupy PHM a ich použitie mechanizmami, ktoré sa používali na zimnú údržbu komunikácií. Povinná osoba predložila ku kontrole nákupy PHM a záznamy o prevádzke vozidiel nákladnej dopravy. Kontrolou bolo zistené, že záznamy o prevádzke vozidiel nákladnej dopravy sa vypisovali vždy v dňoch, keď vozidlá vykonávali pracovný úkon. Tieto údaje korešpondovali s výkazmi vyúčtovania jednotlivých vozidiel a mechnizmov (PHM, motohodiny) a s pracovnými výkazmi zamestnancov (odpracované hodiny, pohotovosť). V zázname bol uvedený dátum, čas a doba trvania výjazdu, meno vodiča, miesto výkonu práce, dĺžka komunikácie v km, na ktorej sa vykonávala zimná údržba, motohodiny a druh práce, ktorú uvedené vozidlo vykonávalo. Vodič vozidla zaznamenával do záznamu o prevádzke vozidla nákladnej dopravy stav počítadla v km pred odchodom a po príchode na pracovisko, na základe čoho bolo možné zistiť stav ubehnutých kilometrov a počet motohodín (počiatočný a konečný stav motohodín) a na základe uvedeného bolo možné vypočítať skutočnú spotrebu PHM za celé obdobie zimnej údržby komunikácií.

1.1.3. Rozpis vozidiel a ich použitie na zimnú údržbu komunikácií v období mesiacov 1-3/2016, 11-12/2016, 1-3/2017 – prvotné podklady a vyúčtovania PHM:

1. Liaz Š 706, RS 125 AU + sypač

Deň, mesiac a rok	Ubehnuté kilometre /motohodiny	Trvanie výkonu práce (hod)	Druh činnosti	Miesto výkonu
05.01.2016	58	7	Posyp	Hačava, Hnúšťa
06.01.2016	23	4	Sypanie	Hnúšťa
09.01.2016	35	3	Sypanie	Hnúšťa
11.01.2016	20	1	Odvoz drte	Polom
12.01.2016	22	1	Posyp	Hašava, skládka
13.01.2016	10	2	Posyp	Hnúšťa (Likier) ulice
14.01.2016	10	2	Posyp	Posyp chodníkov Hnúšťa
15.01.2016	53	4,10	Posyp	Hnúšťa, Kyjatice
18.01.2016	9	2,15	Posyp	Hnúšťa ulice
20.01.2016	43	6	Posyp	Hnúšťa, Hačava
21.01.2016	18	3	Posyp ulíc	Hnúšťa
24.01.2016	57	4	Posyp	Hnúšťa, Hačava
Spolu január	358	39,25		
<i>Tankovanie PHM 216,01 l z toho na stredisko 10701¹ spotreba 205,21 l PHM (nafta), benzín pomocný motor sypača PHM 28,38 l z toho stredisko 10701 spotreba 25,88 l - 10 l/1 motohodina</i>				
01.02.2016	29	4	Posyp MK	Hnúšťa, Hačava
11.02.2016	36	2,40	Posyp	Hnúšťa, Hačava
Spolu február	65/1	6,40		
<i>Tankovanie PHM 40 l z toho na stredisko 10701 spotreba 40 l PHM, PHM pomocný motor sypača 10,0l benzín</i>				

¹stredisko 10701 – letná a zimná údržba obce

Spotreba PHM (nafta a benzín) a finančné náklady na spotrebované PHM za mesiace január a február 2016:

Ubehnuté kilometre: 423 km (sypanie v meste 319 km, mimo mesta 104 km) , čas práce sypača: motohodiny: 3,6, priemerná spotreba PHM/100 km = 68,04 l, spotreba PHM (benzín) na 1 MH = 10 l, priemerná cena PHM (január, február) - nafta: 0,967 €, benzín: 1,166 €

Spotreba PHM: 319 km x 68,04 l/100 = **217 l/429 km – posyp mesto**

Spotreba PHM: 104 km x 33,35/100 = **34,68 l/104 km – posyp mimo mesto**

Finančný náklad na nákup PHM:

Nafta: 251,68 l x 0,967 € = **243,37 €**

Spotreba PHM sypač (benzín): 10 l x 2,58 MH = **25,80 l**

Finančný náklad na nákup PHM sypač:

25,80 l x 1,166 € = **30,08 €**

Za mesiace január až február 2016 boli spotrebované finančné prostriedky na prevádzku **Liaz Š 706, RS 125 AU + sypač** vo výške **273,45 €**. Výpočet sa robil pri normovanej spotrebe „mesto“ v zmysle „Vnútropodnikovej



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

smernice č. 21 vypracovanej v zmysle Vyhlášky FMD č. 60/81, doplnku č. 104/82 Zb. platných technických preukazov motorových vozidiel, návodov na obsluhu strojov a na základe dlhodobého sledovania spotreby PH⁴.

2. Traktor Zetor RS 221 AC+vlečka

Deň, a rok	mesiac	Moto hodina ¹	Trvanie výkonu práce (hod)	Druh činnosti	Miesto výkonu
04.01.2016		2	2	Vyhŕňanie	Hnúšťa
08.01.2016		1	1	Vyhŕňanie	Skládka TS Hnúšťa
11.01.2016		3	3	Vyhŕňanie	Hnúšťa, Kolónia
15.01.2016		5	9	Odhŕňanie snehu	Hnúšťa, Hačava, Kolónia, skládka, cintorín
19.01.2016		2	4	Odvoz snehu	Hnúšťa, skládka
20.01.2016		2	2	Pluhovanie	Hnúšťa, mesto, kolónia a späť
24.01.2016		4	5	Vyhŕňanie snehu	Mesto, kolónia a späť
28.01.2016		1	2	Vyhŕňanie	Mesto
29.01.2016		1	2	Vyhŕňanie	Mútnik
Spolu január		21	30		
Tankovanie PHM		151 l z toho na stredisko 10701 spotreba 96,60 l PHM (práce vykonávané na stredisku 10701)			
12.01.2017		10	14	Vyhŕňanie snehu	Mesto, Brádno, Hačava, Maša
13.01.2017		9	15	Vyhŕňanie snehu	Mesto, Likier, Kolónia
14.01.2017		5	9	Vyhŕňanie snehu	Maša, Kudlovo, Polom, Brádno
15.01.2017		3	5	Vyhŕňanie snehu	Polom
Spolu január		27	43		
Tankovanie PHM		193,01l stredisko 10701			
01.02.2017		4	12	Vyhŕňanie snehu	Likier, Kolónia
02.02.2017		7	14	Vyhŕňanie snehu	Hnúšťa, Polícia, elektr., MIS
03.02.2017		3	7	Vyhŕňanie snehu	Nemocnica, Maša, Brádno
05.02.2017		3	5	Vyhŕňanie snehu	Skládka, Hačava
Spolu február		17	38		
Tankovanie PHM		119 l PHM z toho na stredisku 10701 PHM 94 l			

¹Motohodina meraná veličina pri strojoch a motoroch, u ktorých nie je ináč možné určiť odvodené množstvo práce a výkon (stavebné stroje, traktory). Odvodená je k menovitým otáčkam motora a je definovaná ako : jedna hodina práce motora pri menovitých otáčkach motora (technický preukaz) rovná sa jedna motohodina. Udáva teda približné zaťaženie motora. Uvedená veličina nie je konštantná a je to pomocná jednotka.

Spotreba PHM Traktor Zetor RS221AC)vypočítaná podľa normovanej spotreby : 7,5 l x 21 MH = 157,50 l

Skutočná spotreba bola vo výške 96,60 l. Úspora v porovnaní s normou: 60,9 l.

Finančný náklad na nákup PHM:

- 96,60 l x 0,969 l € = 93,61 €

Za mesiac január 2016 boli spotrebované finančné prostriedky na prevádzku **Traktor Zetor RS221AC** vo výške 93,61 €.

3. Traktor Zetor – Proxima, RS 656 AD

Deň, a rok	mesiac	Moto hodina	Trvanie výkonu práce (hod)	Druh činnosti	Miesto výkonu
01.01.2016		1	2	Vyhŕňanie	Hnúšťa chodníky (stazka z 31.12.2015)
05.01.2016		2	5	Posyp	Hnúšťa, sl. pošta
10.01.2016		2	5	Posyp chodníkov	Hnúšťa
15.01.2016		9	10,30	Vyorávanie	HN, IBV, centrum, NR, 1.mája, cintorín, Hačava
18.01.2016		2	5	Posyp chodníkov	Mesto Hnúšťa
19.01.2016		2	5	Odvoz snehu	Ul.Hlavná, skládka 2x
20.01.2016		3	5	Posyp chodníkov	Hnúšťa
24.01.2016		4	5,15	Vyorávanie	Hnúšťa – mesto, TS, pošta



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Spolu január	25	40,15		
Tankovanie PHM	153 l z toho na stredisko 10701 spotreba 127,5 l PHM			
09.02.2016	1	1,30	Vyhŕňanie	Mútnik
Spolu február	1	1,30		
Tankovanie PHM	73 l z toho na stredisko 10701 spotreba 5,2 l PHM			
SPOLU				
04.01.2017	3	3	Posyp	Kolónia
12.01.2017	6	10	Vyorávanie	Hnúšťa, Hačava, Skládka, Maša
13.01.2017	10	13	Vyorávanie MK	Brádno, Likier, Hnúšťa, pošta
14.01.2017	4	8	Vyorávanie, posyp	Mesto, Maša
19.01.2017	2	2	Vyorávanie, posyp	Brádno
27.01.2017	2	3	Odvoz snehu	Hnúšťa
Spolu január	27	39		
Tankovanie PHM	338 l PHM z toho PHM na stredisku 10701 PHM 148 l			
01.02.2017	12	19	Vyhŕňanie	Hnúšťa mesto, skládka, Hačava, Maša
02.02.2017	10	16	Vyhŕňanie	Maša, Hačava, Polom, Brádno
03.02.2017	2	4	Posyp chodníky	Hnúšťa
04.02.2017	2	5	Posyp	Likier
05.02.2017	5	10	Vyhŕňanie, posyp	Kudlovo, Maša, Hnúšťa
Spolu február	31	54		
Tankovanie PHM	345 l PHM z toho na stredisku 10701 PHM 169 l			

Spotreba PHM Traktor Zetor – Proxima, RS 656 AD vypočítaná podľa normovanej spotreby: 6,5 l x 26 MH = 169 l
 Skutočná spotreba bola vo výške **132,70 l**. Úspora v porovnaní s normou: **36,3 l**.

Finančný náklad na nákup PHM:

- 132,70 l x 0,94 l € = **128,59 €**

Za mesiace január – február 2016 boli spotrebované finančné prostriedky na prevádzku **Traktor Zetor – Proxima, RS 656 AD** vo výške **128,59 €**.

4. HON UN 053

Deň, a rok	mesiac	Moto hodina	Trvanie výkonu práce (hod)	Druh činnosti	Miesto výkonu
05.01.2016		2,2	7,5	Nakladanie snehu	Hnúšťa
07.01.2016		2,2	7,5	Nakladanie snehu	Hnúšťa
13.01.2016		2,2	7,5	Posyp chodníkov	Hnúšťa
15.01.2016		2,2	10,5	Vyhŕňanie snehu	Hnúšťa,
18.01.2016		2,2	7,5	Čistenie mesto	Hnúšťa
Spolu január		11	40,5		
Tankovanie PHM	67 l PHM (práce vykonávané na stredisku 10701)				
10.02.2016		4	7,5	Odvoz šotoliny	Hnúšťa
12.02.2016		3	5,5	Odvoz šotoliny	Hnúšťa
24.02.2016		1	2,5	Odpratávanie snehu	TS
29.02.2016		1	2,5	Úprava cesty na TS	TS
Spolu február		9	17,0		
Tankovanie PHM	55 l PHM - na stredisko 10701				
02.11.2016		8	7,5	Prevoz posyp.materiálu	TS, Správa ciest
23.11.2016		4	7,5	Prevoz posyp.materiálu	TS, Správa ciest
Spolu november		12	15		
Tankovanie PHM	93 l PHM na stredisku 10701 PHM				
02.12.2016		3	7,5	Preklad a nakladanie posypu	TS
05.12.2016		3	7,5	Preklad a nakladanie posypu	TS
Spolu december		6	15		
Tankovanie PHM	56 l PHM z toho práce vykonávané na stredisku 10701 PHM 41 l				



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

09.01.2017	4	6	Nakladanie snehu	Hnúšťa
13.01.2017	3	7,5	Nakladanie snehu	Hnúšťa
14.01.2017	5	10	Nakladanie snehu	Hnúšťa
16.01.2017	4	7,5	Nakladanie snehu	Hnúšťa
17.01.2017	2	7,5	Nakladanie snehu	Hnúšťa
Spolu január	18	38,5		
<i>Tankovanie PHM</i>	<i>115 l PHM práce vykonávané na stredisku 10701</i>			
02.02.2017	4	7	Nakladanie snehu	Hnúšťa
03.02.2017	4	7	Nakladanie snehu	Hnúšťa
04.02.2017	5	10	Odvoz snehu	Hnúšťa
Spolu február	13	24		
<i>Tankovanie PHM</i>	<i>55 l PHM na stredisko 10701</i>			

Spotreba PHM HON UN 053 vypočítaná podľa normovanej spotreby: 7,8 l x 38 MH = **296,40 l**

Skutočná spotreba bola vo výške **256 l**. Úspora v porovnaní s normou: **40,0 l**.

Finančný náklad na nákup PHM sypač:

- 256 l x 0,945 l € = **241,92 €**

Za mesiace január, február, november, december 2016 boli spotrebované finančné prostriedky na prevádzku PHM HON 053 vo výške **241,92 €**.

5. Traktor Zetor – Proxima, RS 981 YG

Deň, mesiac a rok	Kilometre/ Moto hodina	Trvanie výkonu práce (hod)	Druh činnosti	Miesto výkonu
16.11.2016	25/2	5	Posyp	Hnúšťa
Spolu november	25/2	5		
PHM tankovanie	PHM 56 l z toho na stredisko 10701 PHM 12,4 l			
07.12.2016	15/1,8	2	Posyp ciest	IBV, Likier, Hnúšťa
10.12.2016	18/1,3	3	Posyp ciest	Skládka, Hnúšťa, IBV
27.12.2016	71/5	4	Posyp a vyhrňanie	Hnúšťa, Hačava
28.12.2016	19/0,30	1,30	Posyp a vyhrňanie	Hačava, pošta Hnúšťa
30.12.2016	6/0,30	0,30	Posyp chodníkov	Hnúšťa
Spolu december:	129/9,1	11		
<i>Tankovanie PHM</i>	<i>66,14 l na stredisko 10701</i>			
SPOLU				
02.01.2017	20/2	5	Posyp	Hnúšťa
04.01.2017	50/3	8	Posyp MK	Hnúšťa, skládka
05.01.2017	36/2	3	Posyp MK	Mesto, skládka
09.01.2017	5/1	2	Posyp	Likier
12.01.2017	84/7	11	Vyhrňanie, posyp	Hnúšťa, Hačava, Maša, Mútnik
13.01.2017	96/8	14	Vyhrňanie, posyp	Likier, Brádno, Maša, Mútnik, Hnúšťa
14.01.2017	95/9	8,30	Vyhrňanie, posyp	Hnúšťa, Hačava, Polom
16.01.2017	35/3	5	Posyp MK	Hnúšťa
18.01.2017	46/4	3,30	Posyp+vyhrňanie	Hačava
20.01.2017	23/2	2	Posyp+vyhrňanie	Skládka
24.01.2017	56/4	5	Posyp+vyhrňanie	Hnúšťa, Maša, MIS
25.01.2017	17/1	2	Posyp	Likier
26.01.2017	18/1	1,30	Posyp	Brádno
30.01.2017	15/1	2	Posyp	Maša
Spolu január	546/48	72,30		
<i>Tankovanie PHM</i>	<i>388 l na stredisko 10701 spotreba 356 l PHM</i>			
01.02.2017	105/11	16,30	Vyhrňanie, posyp	Hnúšťa, Hačava., Maša
02.02.2017	138/11	17	Vyhrňanie, posyp	Brádno, Hačava, Maša, Polom, pošta
03.02.2017	51/5	11	Vyhrňanie, posyp	Brádno, Maša, Hačava, Polom



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

05.02.2017	99/10	10	Vyhŕňanie, posyp	Hnúšťa, skládka, Kudlov
06.02.2017	13/1	1	Posyp	Skládka
08.02.2017	22/1	2	Posyp	Hnúšťa
13.02.2017	42/2	4	Posyp	Likier
Spolu február	470/41	61,30		
<i>Tankovanie PHM</i>	<i>269 l PHM na stredisko 10701</i>			
14.03.2017	14/1	2	Čistenie MK	Hnúšťa - Likier
15.03.2017	14/1	2,30	Čistenie MK	Hnúšťa
16.03.2017	17/1	2,30	Čistenie MK	Hnúšťa
Spolu marec	45/3	7		
<i>Tankovanie PHM</i>	<i>189 l PHM z toho práce vykonávané na stredisku 10701 PHM 35 l</i>			

Spotreba PHM Traktor Zetor Proxima, RS 981 YG vypočítaná podľa normovanej spotreby: 7,5 l x 11,1 MH = **83,25 l**

Skutočná spotreba bola vo výške **71,6 l**. Úspora v porovnaní s normou: **11,65 l**.

Finančný náklad na nákup PHM:

- 71,6 l x 0,94 l € = **67,38 €**

Za mesiace november, december 2016 boli spotrebované finančné prostriedky na prevádzku Traktor Zetor – Proxima, RS 981 YG vo výške **67,38 €**.

Súhrn spotrebovaných PHM a uhradených finančných prostriedkov na zimnú údržbu roku 2016 (január, február, november, december):

Mechanizmy	Spotrebované PHM (l)	Úhrada za spotrebované PHM (€)
Liaz Š 706, RS 125 AU + sypač	Nafta: 251,68 Benzín: 25,80 Spolu: 277,48	Nafta: 243,37 Benzín: 30,08 Spolu: 273,45
Traktor Zetor RS 221 AC+ vlečka	96,60	93,61
Traktor Zetor – Proxima, RS 656 AD	132,70	128,59
HON UN 053	256	241,92
Traktor Zetor – Proxima, RS 981 YG	71,6	67,38
S P O L U	834,38	804,95

Náklady na spotrebu PHM a mzdové náklady boli prekontrolované z pracovných listov, výkazov práce a na základe mesačného vyúčtovania PHM na základe ubehnutých kilometrov a motohodín.

1.1.4. Ostatné finančné náklady vynaložené na zimnú údržbu miestnych komunikácií:

Prekontrolované boli prvotné účtovné doklady (faktúry, bankové výpisy), hlavná účtovná kniha, odpisy.

Číslo faktúry	Zo dňa	Dodávateľ	Označenie dodávky	Množstvo	Suma v € + koeficient DPH ¹	Suma vykázaná na stredisko 10701 (€)	Suma na zimnú údržbu (€)
30/2016/22	24.1.2016	BRSC, a.s. pobočka R.Sobota	Posypová soľ	14,625 t	1 213,66+177,19= 1 390,85	1 390,85	1 390,85
30/2016/16	15.1.2016	BRSC, a.s. pobočka R.Sobota	Za prevedené práce – posyp	43 km	641,36+93,64=735	735,00	735,00
320162076	22.11.2016	Calmit, spol. s r.o. Bratislava	Kamenivo	86,820 t	911,61+133,09=1 044,70	1 044,70	1 044,70
800507582	20.01.2016	NICHOLTRACKT, s.r.o. Lučenec ²	Pneumatiky 8ks, Duša 4 ks	12 ks	2 131,80+311,24=2 443,04	2 443,04	508,95³
800608583	20.12.2016	NICHOLTRACKT, s.r.o. Lučenec ⁴	Pneumatiky 2 ks Duše 2 ks,	8 ks	788,90+115,20= 904,10	904,10	37,36³



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

			Ozky 4 ks				
800605157	06.09.2016	NICHOLTRACT, s.r.o. Lučenec ⁴	4ks pneumatiky 4ks duše	8 ks	380,69+55,58=436,27	436,27	36,36 ³
2016351	13.09.2016	OBTULOWICZ s.r.o. Nižná	Pneumatiky s diskom vlečka	2 ks	522,00+76,21=598,21	598,21	49,84 ³
600367	21.07.2016	J+M-MOTOR s.r.o. R.Sobota	Predný trojbodový záves – traktor RS981YG	1 ks	2 233,33+326,07=2 559,40 Odpis: 6 mesiacov 279€	Odpis: 279 €	Odpis 2 mesiace 93 €
16141	13.09.2016	AJFA+AVIS s.r.o. Žilina	Radlica predná hydraulická	1 ks	1 666+243,24=1 909,24 Odpis 4 mesiace 69 €	Odpis 69 €	Odpis 2 mesiace 34,50 €
16143	13.09.2016	AJFA+AVIS s.r.o. Žilina	Samonakladací rám, sito sada	1 ks 1 ks	1 290+188,34=1 478,34 Odpis 4 mesiace 72 €	Odpis 72 €	Odpis 2 mesiace 36 €
16142	13.09.2016	AJFA+AVIS s.r.o. Žilina	Valčekový sypač VS-T1000	1 ks	4 255+621,23=4 876,23 Odpis 4 mes. 176 €	Odpis 176 €	Odpis 2 mesiace 88 €
8100501977	17.01.2016	NICHOLTRACT, s.r.o. Lučenec	Pneumatika na Liaz 125 AU	1 ks	86,10+12,57=98,67	98,67	20,57 ³
16003	21.01.2016	AJFA+AVIS s.r.o. Žilina	Radlica predná hydraulická, sypký materiál	1 ks	2 016+294,34=2 310,34 Odpis 12 mesiacov 252 €	Odpis 252 €	Odpis 4 mesiace 84 €
16173	26.10.2016	AJFA+AVIS s.r.o. Žilina	Zametač KM-T	1 ks	2 131+311,12=2 442,12 Odpis 3 mesiace 141 €	Odpis 141 €	Odpis 2mesiace 94 €
SPOLU:						8 639,73	4 253,40

¹Vypočítané podľa ročného koeficientu prepočtu DPH v zmysle zákona o DPH § 49 a § 50 pre rok 2016

²Pneumatiky nakúpené pre Zetor Proxima, hon UN-053, ramenový nakladač, traktor, duše – vlečka

³Prepočet bol urobený na základe priemernej opotrebovanosti pneumatík a duší. Podľa vyjadrenia riaditeľa TS priemerná doba opotrebovania je 24 mesiacov, na zimnú údržbu sa využívajú cca 5 mesiacov (suma:24 mesiacov x počet mesiacov využiteľnosti v roku 2016 na zimnú údržbu)

⁴ND nakúpené na traktor Zetor RS 656 AD

⁵Použitie mechanizmov v roku 2016 (suma: 12 mesiacov) x počet mesiacov použitia mechanizmu

1.1.5. Jedným z nákladov, ktoré sa započítavajú do zimnej údržby miestnych komunikácií je aj správna réžia zaúčtovaná na stredisko 10701.

Výpočet správnej rézie strediska 10701 – Údržba miestnych komunikácií sa robí určeným prepočtom z celkových nákladov správy technických služieb vo výške koeficientu 0,0957.

204 622,13 (suma správnej rézie) x 0,0957 (koeficient) = 19 582,34 € : 12 (mesiace) x 5 (mesiacov) = **8 159,30 €- časť správnej rézie započítaná v nákladových položkách strediska 10701 – Údržba miestnych komunikácií – zimná údržba.**

CELKOVÉ NÁKLADY NA ZIMNÚ ÚDRŽBU MIESTNYCH KOMUNIKÁCIÍ V MESTE A MIMO MESTA

Nákladové položky na zimnú údržbu	Suma v €
Mzdy mzdové náklady za mesiace 1,2,3,11,12/2016	14 300,41
Odvody	5 099,17
DDS	163,95
ZSP	2 667,65
Nákup PHM	804,95
Iné náklady	4 253,40
Správna réžia na zimnú údržbu MK	8 159,30
SPOLU náklady na zimnú údržbu	35 448,83



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Prekontrolovaním všetkých podkladových materiálov, ktoré sú popísané v bode „predložené doklady“ bolo zistené, že TS, vynaložili finančné prostriedky na zimnú údržbu miestnych komunikácií v pomere k celkovej poskytnutej dotácii mestom, ktorá bola v sume 61 138 € t.j. v percentuálnej hodnote 57,98% t.j. v sume **35 448,83 €**.

Kontrolou bolo zistené, že v oblasti zimnej údržby TS vykonávali služby, ktoré zabezpečovali zjazdnosť a zmiernenie závad v zjazdnosti miestnych komunikácií spôsobených zimnými poveternostnými podmienkami t.j. odhrn snehu, posyp komunikácií (cesty, chodníky, verejné priestranstvá atď.). Začiatok a koniec zimnej údržby sa určuje podľa daných poveternostných podmienok.

Začiatok a koniec zimnej údržby, ako aj počet výjazdov na údržbu miestnych komunikácií bol ovplyvnený hlavne poveternostnými podmienkami. Na základe vyššie uvedených skutočností pri tejto činnosti nie je možné naplánovať presný rozpočet finančných prostriedkov na nasledujúce rozpočtové roky na vykonanie zimnej údržby miestnych komunikácií. V rozpočtovom roku 2016 bol rozpočet vypracovaný a schválený na celé stredisko 10701 – letná a zimná údržba obce.

Záver

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 09.10.2017. Prerokovanie správy o výsledku kontroly poskytnutých dotácií č. 8/2017 sa uskutočnilo dňa 10.10.2017. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a tak bola vypracovaná v súlade s ustanovením § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov len správa z kontroly. Podľa § 22 ods.6 citovaného zákona kontrola je skončená dňom zaslania správy povinnej osobe. Povinná osoba svojim podpisom potvrdila vrátenie všetkých dokladov potrebných ku kontrole. Správa bola prerokovaná a podpísaná 10.10.2017.

Správu vypracovala Ing. Anna Baričová, hlavná kontrolórka mesta