



- podrobná kvantifikácia predpokladaných nákladov na usporiadanie akcie alebo aktivity s rozčlenením na vlastné zdroje a dotáciu  
*/porušenie Čl. IV ods. 4 písm. e) VZN - žiadatelia dotácií č. 1, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 16, 17/*
  - ďalšie náležitosti podľa druhu dotácie požadovanej príslušným oddelením mesta na preukázanie splnenia podmienok určených na poskytnutie dotácie:
    - percento podielu požadovanej výšky dotácie na celkovom rozpočte, forma účasti mesta na akcii,
    - materiály, v ktorých bol výrazný text o finančnej podpore mesta Bardejov
- /porušenie Čl. IV ods. 4 písm. h) VZN - žiadatelia dotácií č. 1, 3, 4, 6, 9, 10, 12, 17/*

**Z vyššie uvedených skutočností vyplýva, že zo strany príslušného oddelenia je nedostatočná vnútorná kontrola pri preberaní žiadostí o dotáciu. Ani v jednom prípade mesto neinformovalo žiadateľa o poskytnutí dotácie v zmysle Čl. IV ods. 9 VZN do 30 dní po rozhodnutí primátora, resp. schválení v MsZ.**

#### ODPORÚČANIA:

1. Novelizovať VZN č. 68/2005 o poskytovaní dotácií vrátane prílohy tlačiva „Žiadosť o poskytnutie finančnej dotácie“
2. Obligatorne vymedziť vo VZN možnosť použitia dotácie na investičné akcie
3. Pri vyúčtovaní dotácie predkladať dokumenty obsahujúce náležitosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

## **2. Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých Turisticko-informačnej kancelárii v Bardejove a Turisticko-informačnej kancelárii v Bardejovských Kúpeľoch za rok 2011 a I. polrok 2012.**

*(Kontrola vykonaná v dňoch 4.10. -12. 11. 2012)*

Následná finančná kontrola bola vykonaná podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Predmetom kontroly bola kontrola poskytnutých finančných prostriedkov na zabezpečenie činnosti Turisticko-informačnej kancelárie Bardejov (ďalej TIK Bardejov) a Turisticko-informačnej kancelárie Bardejovské Kúpele (ďalej TIK B. Kúpele) v roku 2011 a v I. polroku 2012.

**Poskytovanie komplexných turistických informačných a doplnkových služieb zameraných na podporu a rozvoj aktívneho cestovného ruchu v meste Bardejov, v Bardejovských Kúpeľoch a v príľahlom regióne pre domácich ako aj zahraničných turistov zabezpečuje Mesto Bardejov prostredníctvom dvoch turisticko-informačných kancelárií, ktoré sa nachádzajú v meste Bardejov a v Bardejovských Kúpeľoch.**

### **I. TIK Bardejov**

TIK Bardejov sídli v objekte na Radničnom námestí č. 21 v Bardejove.

Činnosť je zabezpečená formou Mandátnej zmluvy č. 2007/06380 zo dňa 12.12.2007, ktorá je uzatvorená medzi Mestom Bardejov, ako mandantom a Mgr. Luciou Guthovou - TIK, ako mandatárom, na dobu neurčitú.

V súlade s Mandátnou zmluvou **Mesto Bardejov platí mandatárovi odplatu za poskytované služby pre Mgr. Lucia Guthová - TIK Bardejov mesačne v čiastke 547,70 Eur.**

- rok 2011 - odplata za služby 6 572,40 Eur
- I. polrok 2012 - odplata za služby 3 286,20 Eur

### **Iné výdavky Mesta Bardejov**

- rok 2011 - knižná publikácia 150,80 Eur
- rok 2012 - vyškoľenie sprievodcov 1 500,- Eur

Medzi Mestom Bardejov a Mgr. Luciou Guthovou – TIK Bardejov bola dňa 23.7.2012 uzatvorená neštandardná zmluva (rozp. zmena MsZ v Bardejove uzn. č. 8/2012 zo dňa 29.3.2012 - navýšenie výdavkov o 1 500,- Eur na zabezpečenie vyškoľenia sprievodcov s cieľom zabezpečiť udržateľnosť

štandardnej kvality poskytovaných služieb sprievodcov CR minimálne po dobu 30 mesiacov od doby vyškolenia sprievodcov pre potreby reprezentácie mesta). Plnenie týchto služieb bolo uhradené dňa 26.10.2012 na základe faktúry č.120031 zo dňa 30.7.2012. Určenými sprievodcami zodpovednými za poskytovanie týchto služieb sú Mgr. Lucia Guthová, Mgr. Katarína Klimeková a Ing. Marcel Tribus.

### **Celkové výdavky mesta spojené so zabezpečením poskytovania služieb TIK Bardejov**

- rok 2011                           **6 723,20 Eur**  
- I. polrok 2012                   **4 786,20 Eur**

#### **Výdavky mandatára**

Zmluva o nájme nebytových priestorov (69,29 m<sup>2</sup>) č. 741/08 uzatvorená medzi Bardbyt, s.r.o. (prenajímateľ) a Mgr. Lucia Guthová -TIK Bardejov (nájomca). Podľa faktúry ročného vyúčtovania č. 7412011 zo dňa 22.5.2012 Bardbyt, s.r.o., skutočné výdavky za služby v roku 2011 predstavujú čiastku 1 036,14 Eur. Výdavky na nájom predstavujú čiastku 2 031,48 Eur, t.j. celkom 3 067,62 Eur.

V I. polroku 2012 sú platby za nájomné vo výške 1 015,74 Eur a zálohové platby za poskytované služby vo výške 709,56 Eur, t.j. celkom 1 725,30 Eur.

Mgr. Lucia Guthová - TIK Bardejov uhrádza ďalšie výdavky spojené s prevádzkou TIK Bardejov (internet, telefónne poplatky, suveníry a propagačný materiál z vlastných režijných prostriedkov).

### **Návštevnosť TIK za kontrované obdobie**

	rok 2011	I. polrok 2012
TIK Bardejov	8 333	3 110

## **II. TIK Bardejovské Kúpele**

TIK B. Kúpele je umiestnená v dostavbe kina Žriedlo (novovybudované priestory s poskytnutím nenávratného finančného príspevku z fondov EÚ). TIK B. Kúpele je vysunuté pracovisko - kancelária oddelenia podnikateľských činností s jedným zamestnancom a stanovenou pracovnou dobou.

Zamestnanec zabezpečujúci služby cestovného ruchu v B. Kúpeľoch bol prijatý na dobu určitú do 31.12.2011 počas plnenia podmienok projektu, na 50 %-ný pracovný úväzok. Dňa 15.12.2011 Dodatkom č. 2 k pracovnej zmluve bol pracovný pomer dohodnutý na dobu neurčitú s úväzkom 55 %. Dodatok k pracovnej zmluve nadobudol platnosť počnúc rokom 2012.

#### **Výdavky na mzdy a poistné**

Na základe prehľadu čerpania hrubej mzdy a poistného pre TIK B. Kúpele predloženého oddelením ekonomiky MsÚ Bardejov boli **výdavky na mzdy a poistné** čerpané takto:

- rok 2011                           4 965,89 Eur  
- I. polrok 2012                   2 638,25 Eur

#### **Prevádzkové výdavky**

Výdavky spojené s prevádzkou TIK B. Kúpele sú súčasťou rozpočtu mesta v príslušnej kapitole odd. podnikateľských činností.

Na zabezpečenie poskytovania služieb (el. energia, voda, dodávka tepla) bola uzatvorená Zmluva o poskytovaní služieb č. 664/2007 zo dňa 10.4.2007 (Bardbyt, s.r.o., Bardejov a Mesto Bardejov). Podľa faktúry ročného vyúčtovania č. 6642011 zo dňa 28.5.2012 Bardbyt, s.r.o., boli skutočné náklady v roku 2011 za služby v čiastke 1 552,69 Eur vrátane DPH. V I. polroku 2012 predstavujú zálohové platby za služby čiastku 1 095,60 Eur. Mesto Bardejov ako vlastník objektu nájomné neplatí.

- rok 2011                           1 552,69 Eur (skutočné čerpanie)  
- I. polrok 2012                   1 095,60 Eur (zálohové platby)

## **Celkové výdavky mesta spojené s prevádzkou TIK B. Kúpele**

- rok 2011                      6 518,58 Eur  
- I. polrok 2012                3 733,85 Eur

## **Návštevnosť TIK za kontrolované obdobie**

	rok 2011	I. polrok 2012
TIK Bardejovské Kúpele	5 357	2 956

## **Iné zistenia**

V priestoroch prevádzky TIK B. Kúpele poskytuje svoje služby spoločnosť Herkules agency, s.r.o., (konateľ Ing. Radomír Jančošek) a tiež manželka zamestnanca Mgr. Renáta Jančošeková - Herkules, kde má ohlásenú prevádzkareň na vykonávanie obchodnej činnosti od 1.1.2012. Oba subjekty nemajú uzatvorený zmluvný vzťah so spol. BARDBYT, s.r.o., na primeraný podnájom a poskytovanie služieb v týchto priestoroch.

**/porušenie ust. Čl. 8 cit. Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta/**

## **III. Záver**

Prihliadajúc na zistené skutočnosti možno konštatovať, že obe kancelárie by mali poskytovať rovnaké, či rovnocenné služby, ale podstata ich existencie je rozdielna.

Mesto Bardejov prevádzkuje:

- TIK v Bardejove prostredníctvom mandatára – živnostníka, ktorý má na túto činnosť vydané príslušné živnostenské oprávnenie,
- TIK v Bardejovských Kúpeľoch prostredníctvom vysunutého pracoviska oddelenia podnikateľských činností v klasickom zamestnaneckom pomere vlastným zamestnancom, i keď so zníženým pracovným úväzkom, ale pevne stanovenou pracovnou dobou.

Pre Herkules agency, s.r.o., a Mgr. Renátu Jančošekovú - Herkules je potrebné predložiť orgánom mesta návrh na schválenie podnájmu v uvedených priestoroch.

V Bardejove 6.12.2012

**Mgr. Vladimír Harajda**  
**hlavný kontrolór mesta**

Tento materiál obsahuje 4 strany textu.