

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2009

V súlade s §18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2009“.

Útvar hlavnej kontrolórky (ďalej len „ÚHK“) v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, ktorej rozsah vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a túto kontrolnú činnosť vykonával v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1.polrok 2009 a na 2.polrok 2009, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 258/2008 z 18.12.2008 a 310/2009 z 25.6.2009.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia MsZ, ako aj v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bola činnosť ÚHK za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a vypracovanie správy o kontrole vybavovania sťažností a petícií
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

Výkon kontrolnej činnosti

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. vykonáva ÚHK kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- > mestský úrad,
- > rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- > právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- > osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

ÚHK v roku 2009 vykonal **20 následných finančných kontrol**, z toho:

- **14 následných finančných kontrol** ukončených **správou** (t.z.,že boli zistené nedostatky)
- **6 následných finančných kontrol** ukončených **záznamom** (t.z., že neboli zistené nedostatky)

Podľa štruktúry subjektov boli uskutočnené následné finančné kontroly nasledovne:

- **6 kontrol v rozpočtových organizáciách - školách s právnou subjektivitou**, z týchto kontrol boli 2 kontroly ukončené záznamom a 4 kontroly správou,
- **2 kontroly v príspevkových organizáciách**, jedna kontrola bola ukončená správou, 1 kontrola bola ukončená záznamom
- **5 kontrol v obchodných spoločnostiach mesta**, z týchto kontrol boli ukončené všetky správou,
- **7 kontrol na mestskom úrade**, z týchto kontrol boli 2 ukončené záznamom a 5 kontrol bolo ukončených správou.

Podľa obsahového zamerania bola štruktúra a zameranie uskutočnených kontrol nasledovné:

♦ **pravidelné kontroly podľa plánu kontrolnej činnosti:**

- * kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v minulých rokoch
- * kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky
- * kontrola vybavovania sťažností v podmienkach mestskej samosprávy
- * kontrola vybavovania petícií v podmienkach mestskej samosprávy
- * kontrola plnenia príjmov, čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu mesta Vranov nad Topľou

♦ **kontroly hospodárenia podľa plánu kontrolnej činnosti**

- * kontrola pokladničných operácií, vedenie a nakladanie s pokladničnou hotovosťou na MsÚ
- * kontrola hospodárenia v príspevkovej organizácii mesta - v MsDK za rok 2008
- * kontrola hospodárenia v ZŠ Sídl. II za rok 2008
- * kontrola čerpania príjmov a výdavkov v materských školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta za rok 2008
- * kontrola dodržiavania VZN č.83/2007 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta za rok 2008 na úseku športu
- * kontrola plnenia zmluvných podmienok zmluvy uzatvorenej medzi Ardsystém, s.r.o. Žilina a mestom Vranov n.T.
- * kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých mestom formou dotácie v MŠK
- * kontrola čerpania sociálneho fondu MsÚ za rok 2008
- * kontrola plnenia rozvojových programov v roku 2009
- * kontrola plnenia prijatých opatrení na základe poslaneckého prieskumu v Zariadení pre seniorov
- * kontrola poskytnutej dotácie z rozpočtu mesta pre cirkvi na území mesta Vranov n.T. za rok 2008
- * kontrola čerpania kapitálových výdavkov rozpočtu mesta v rozpočtových organizáciách s právnou subjektivitou na úseku základných škôl v meste
- * kontrola vymáhania pohľadávok na nájomnom za nebytové priestory v roku 2008 v MsBP,a.s.
- * kontroly hospodárenia mestskej obchodnej spoločnosti založenej mestom - MFK ,a.s.
- * kontroly hospodárenia mestskej obchodnej spoločnosti založenej mestom - MsBP,a.s.

♦ **metodické kontroly**

- * kontrola dodržiavania zákona č. 431//2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p. v podmienkach mestskej samosprávy
- * kontrola dodržiavania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. v podmienkach mestskej samosprávy
- * kontrola dodržiavania všeobecno-záväzných právnych predpisov

♦ kontrola vykonaná na základe vlastného podnetu

* kontrola vložených investícií do rekonštrukcií teplovodov v MsBP a.s.

V roku 2009 útvar hlavného kontrolóra vykonal 4 kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti v akciových spoločnostiach založených mestom. Problémy v týchto spoločnostiach sú dlhodobejšieho charakteru, a je preto nevyhnutné sa nimi zaoberať. Ide o Mestský bytový podnik a.s. a Mestský futbalový klub ,a.s. , u ktorých boli na základe dostupných informácií zistené nedostatky v hospodárení a neefektívnom vynakladaní finančných prostriedkov . Stav hospodárenia , hlavne v MsBP, a.s. nie je dobrý a možno skonštatovať , že nastala situácia, kedy má spoločnosť existenčné problémy.

Z pohľadu kontrolórky mesta si dovoľím tvrdiť, že riadenie mestských obchodných spoločností prostredníctvom akcionárov nie je práve najvhodnejší spôsob aj z toho dôvodu, že akcionári sú fundovaní v iných oblastiach podnikateľského života a často predložené informatívne správy boli nedostatočne jasné a zrozumiteľné. Bolo by preto potrebné zvoliť inú formu spoločnosti , jednak čo sa týka futbalového klubu , ale zvlášť v prípade mestskej správcovskej spoločnosti.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 502/2001 Z .z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
 - č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.,
 - č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,
 - č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.,
 - č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v z.n.p.,
 - č. 431/2003 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.,
 - č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.,
 - č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v z.n.p.,
 - č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v z.n.p,
- a na dodržiavanie Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta a dodržiavanie ostatných vnútorných predpisov.

Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v z.n.p. a zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p. má mesto Vranov nad Topľou spracovaný Závazný poriadok vybavovania petícií a postup evidencie, vybavovanie a kontrolu vybavenia sťažností na území mesta.

V roku 2009 ÚHK zaevidoval 85 sťažností , podnetov a 8 petícií , čo v porovnaní s rokom 2008 predstavuje mierny nárast .

Zo všetkých zaevidovaných sťažností bolo 31 opodstatnených, 39 neopodstatnených , 3 sťažnosti boli sťažovateľmi stiahnuté, 2 sťažnosti boli ÚHK dané len na vedomie, 2 sťažnosti boli postúpené iným orgánom na šetrenie z dôvodu vecnej príslušnosti (Regionálny úrad verejného zdravotníctva a Obvodný úrad pre životné prostredie) a 8 sťažností je takých , u ktorých nebolo možné uskutočniť šetrenie v požadovanom rozsahu a odporučili sme sťažovateľom obrátiť sa na súd, resp. na spoločenstvo vlastníkov bytov.

Sťažnosti boli podávané na riešenie útvaru hlavnej kontrolórky prevažne formou písomnou (v počte 47) , formou ústneho podania 29 sťažností , elektronicky 8 sťažností a telefonicky 1 sťažnosť.

ÚHK evidoval v priebehu roka 2009 opakujúce sa sťažnosti ,napr.

- na autoservis Gešper v Čemernom ,
- na zvýšenú hlučnosť diskotéky EKG,
- na hlučnosť drevárskej prevádzky na ul. M.Benku,
- na nadmerný neporiadok a vandalizmus spôsobovaný obyvateľmi bytového domu na ul. Budovateľskej,
- na hlučnosť a cigaretový dym v bistre Dominika,
- na zvýšenú premávku nákladných áut na ul. Hronského,
- na zlé susedské vzťahy na ul. Zimnej a Herľanskej ,
- na neprispôsobivé správanie sa p. Mondíka, a iné

Výkon iných odborných činností

Okrem výkonu kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka mesta v hodnotiacom období spracovala:

- Správu o kontrolnej činnosti za rok 2008
- Správy z vykonaných kontrol predkladané na zasadnutie MsZ
- Stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Vranov nad Topľou za rok 2008
- Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2010 – 2012 a k návrhu rozpočtu na rok 2010
- Stanoviská k piatim návrhom rozpočtových opatrení za rok 2009
- Stanoviská k trom návrhom na čerpanie návratných zdrojov financovania

ÚHK spolupracuje s kontrolovanými subjektami pri spracovaní opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov.

V rámci preventívnej funkcie a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, ÚHK v rámci ukončených kontrolných akcií poskytuje pre zamestnancov kontrolovaných subjektov metodiku k predmetu vykonanej kontroly; rovnako zamestnancov upozorňuje na prijatie nových všeobecne- záväzných právnych predpisov, resp. na novelizáciu a zmenu ich znenia, ktoré sa týkajú výkonu ich činností.

Vranov nad Topľou
január 2010

Ing. Tužáková Mária
hlavná kontrolórka