

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2010

V súlade s §18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2010“.

Útvár 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 2010 a na 2.polrok 2010, ktoré boli schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 358/2009 zo 17.12.2009 a 404/2010 bod B z 30.6.2010.

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 mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta 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 mesta účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

ÚHK v roku 2010 vykonal 13 následných finančných kontrol, z toho:

- **7 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 následovne:

- **7 kontrol v podmienkach mestského úradu**, z toho 1 kontrola v plaveckej učebni a 1 kontrola v MŠ, ktoré sú súčasťou mesta
- **3 kontroly v rozpočtových organizáciách** - školách s právnou subjektivitou,
- **1 kontrola v organizácii**, ktorej boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie,
- **1 kontrola v obchodnej spoločnosti mesta**,
- **1 kontrola v organizácii**, ktorej bol majetok mesta prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku

Podľa obsahového zamerania boli následné finančné kontroly (ďalej NFK) zamerané ako:

♦ pravidelné kontroly podľa plánu kontrolnej činnosti:

- * kontrola plnenia uznesení mestskej rady a mestského zastupiteľstva
- * kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v minulých rokoch
- * kontrola vybavovania sťažností v podmienkach mestskej samosprávy
- * kontrola vybavovania petícií v podmienkach mestskej samosprávy

♦ kontroly hospodárenia podľa plánu kontrolnej činnosti

- * **kontrola inventarizácie pozemkov k 31.12.2009 a nakladanie s pozemkami mesta**
- NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 3 opatrenia
- * **kontrola vybavovania žiadostí o kúpu a prenájom majetku mesta za rok 2009**
- NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 2 opatrenia
- * **kontrola uzatvárania dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru na MsÚ vo Vranove nad Topľou** - NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 4 opatrenia
- * **následná finančná kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta v pretlakovej hale v ZŠ Juh** - NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky
- * **následná finančná kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta v plaveckej učebni v ZŠ Bernolákova**
- NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 5 opatrení
- * **kontrola procesu inventarizácie majetku mesta v MŠ Okulka** - NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 3 opatrenia
- * **kontrola procesu inventarizácie majetku mesta v Základnej umeleckej škole**
- NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky
- * **kontrola procesu inventarizácie majetku mesta v ŠJ Juh** - NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky
- * **kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu mesta Vranov n.T., kontrola predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov** - NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 8 opatrení
- * **kontrola uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov** – kontrola poskytovania cestovných náhrad za rok 2009 - NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky
- * **následná finančná kontrola využitia odplaty poskytnutej na prevádzkovanie karanténnej stanice pre psov, dodržiavanie zmluvných podmienok a prevádzkového poriadku v karanténnej stanici ul. Toplianska vo Vranove n.T.** - NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky
- * **kontrola v Cirkevnej základnej škole s materskou školou sv. Dominika Sávia Vranov n.T.:**

- zúčtovanie originálnych kompetencií na prevádzku cirkevnej materskej školy a cirkevného Školského klubu detí
- kontrola správnosti vykazovania počtu žiakov CZŠ vo výkaze ŠKOL 40-01 podľa stavu k 15.9.2009 a v roku 2010
- NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky

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.

♦ 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 tvorby a čerpania fondu opráv v bytových domoch A1, A2, A6, A7, A8, A9 v správe Mestského bytového podniku, a. s., Vranov n. T. - *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 2 opatrenia*

V roku 2010 útvar hlavného kontrolóra vykonal **1 kontrolu mimo plánu kontrolnej činnosti** v akciovej spoločnosti založenej mestom . Ide o Mestský bytový podnik a.s. , u ktorého boli zistené nedostatky v hospodárení a neúčelnom a neefektívnom vynakladaní finančných prostriedkov . Stav hospodárenia v MsBP, a.s. je alarmujúci a aj napriek môjmu upozorneniu v správe z kontrolnej činnosti za rok 2009 nedošlo k žiadnemu výraznejšiemu posunu k zlepšeniu hospodárenia a odporúčanému radikálnemu riešeniu zmeny formy organizácie, čo v konečnom dôsledku je aj výsledkom laxného prístupu hlavne dozornej rady spoločnosti, ktorá mala a má plniť hlavne kontrolnú funkciu. Problémy v tejto spoločnosti sú dlhodobého charakteru , a je preto nevyhnutné sa nimi zaoberať čo najskôr.

Útvar hlavného kontrolóra v roku 2010 v podmienkach mesta **nemal vytvorené na výkon následnej finančnej kontroly vo všetkých prípadoch priaznivé podmienky, naopak, napr.**

- prednostka úradu vydala usmernenie, ktoré zamestnancom úradu a mestských organizácii ukladalo povinnosť vyžadovať od hlavnej kontrolórky a pracovníkov ÚHK písomné poverenie primátora mesta k nahliadnutiu do dokladov a k výkonu NFK
- pri kontrole uzatvárania dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru na MsÚ vo Vranove nad Topľou boli **zo strany mesta vykonávané obštrukcie** týkajúca sa údajnej ochrany osobných údajov a potreby písomného poverenia primátora na výkon kontroly. Ako hlavná kontrolórka mesta som bola nútená požiadať o výklad zákona Úrad pre ochranu osobných údajov, ktorý jasne upozornil predstaviteľov mesta o povinnosti predloženia originálov dokladov k výkonu NFK.

Napriek môjmu zdôvodneniu, že na výkon NFK **hlavný kontrolór nepotrebuje písomné poverenie primátora mesta** , ale postačuje mu na to uznesenie MsZ, ktorým je schválený plán kontrolnej činnosti, mi bolo primátorom mesta znemožnené vykonať NFK podľa plánu kontrolnej

činnosti.

Dňa 29.11.2010 som predložila bývalému primátorovi mesta k podpisu poverenie na výkon NFK :

Dodržiavanie zmluvných vzťahov vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv mestom Vranov n.T.

Bez uvedenia akéhokoľvek dôvodu mi **primátor mesta toto poverenie odmietol podpísať**, čím došlo k patovej situácii a znemožneniu činnosti hlavnej kontrolórky mesta. Aj napriek upozorneniu, že na oficiálnej stránke Ministerstva financií SR sa nachádza informácia o tom, že hlavný kontrolór obce, resp. mesta nepotrebuje na výkon kontroly písomné poverenie starostu, resp. primátora mesta, mi bolo **odmietnuté zo strany prednostky úradu predloženie dokladov** týkajúcich sa predmetu kontroly . Predloženie dokladov bolo neustále podmieňované predložením písomného poverenia primátora.

Správanie predstaviteľov mesta , primátora a prednostky , v tomto prípade považujem za porušenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení , zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p. a nerešpektovanie poslancami schváleného a primátorom podpísaného uznesenia MsZ.

Výkon iných odborných činností

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

- Správu o kontrolnej činnosti za rok 2009
- Správy z vykonaných kontrol predkladané na zasadnutia MsZ
- Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Vranov nad Topľou za rok 2009
- Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2011 – 2013 a k návrhu rozpočtu na rok 2011

Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 152/1998 Z. z. a zákona č. 9/2010 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 spracovanú Smernicu o podávaní, prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností v podmienkach mesta Vranov nad Topľou č. 160/2010 a Záväzný poriadok pre vybavovanie petícií v podmienkach mesta Vranov nad Topľou č. 26/1996 .

V roku 2010 ÚHK zaevidoval 83 sťažností a podnetov , čo v porovnaní s rokom 2009 predstavuje mierny pokles .

Zo všetkých zaevidovaných sťažností bolo 40 opodstatnených, 24 neopodstatnených ,

- u 2 sťažností nebolo možné dokázať opodstatnenosť alebo neopodstatnenosť ,
- 1 sťažnosť bola sťažovateľom stiahnutá,
- 1 sťažnosť bola ÚHK daná len na vedomie,
- 5 sťažností boli postúpené iným orgánom na šetrenie z dôvodu vecnej príslušnosti (Regionálny úrad verejného zdravotníctva , Obvodný úrad pre životné prostredie , OcÚ Továrne, OcÚ Kvakovce a VVS a.s.)
- 2 sťažností boli sťažovateľom vrátené , u ktorých nebolo možné uskutočniť šetrenie v požadovanom rozsahu a odporučili sme sťažovateľom obrátiť sa na súd, resp. na

spoločenstvo vlastníkov bytov.

- 2 sťažnosti boli odložené, nakoľko nespĺňali náležitosti sťažnosti v zmysle zákona o sťažnostiach a to aj napriek tomu, že boli sťažovatelia vyzvaní na doplnenie
- 7 sťažností je toho času ešte v šetrení.

Sťažnosti boli podávané útvaru hlavnej kontrolórky prevažne formou písomnou, formou ústneho podania alebo elektronicky, v prípade ktorom boli sťažovatelia vyzvaní k doplneniu podpisu.

Sťažnosti sa najčastejšie týkali :

- susedských sporov, nadmernej hlučnosti, rušenia občianskeho spolunažívania, hrubého správania sa susedov a robenie si schválností, porušovanie VZN a domového poriadku
- nečistoty na sídliskách, voľne sa pohybujúcich psov a nezbieranie psích exkrementov
- nespokojnosti s úrovňou pohrebníckych a cintorínskych služieb
- nespokojnosti s úrovňou odstraňovania dôsledkov júnových záplav
- zvýšenej hlučnosti z reštauračných zariadení hlavne v čase nočného klľudu
- zvýšenej premávky nákladných áut na ul. Hronského,
- konaní riešených stavebným úradom (Antik, Kucík)
- spôsobu a rozsahu vybavenia žiadostí pracovníkmi úradu

V roku 2010 ÚHK zaevidoval 4 petície, ktoré sa týkali :

- výstavby chodníka a rekonštrukcie kanalizácie na ul. Čemernianskej,
- prečistenia a úpravy kanála na ulici Dlhej,
- ochrany práv, majetku a zdravia občanov na ul. Hronského, ktoré je ohrozované prevádzkou nákladných motorových vozidiel,
- petícia rodičov a žiakov ZUŠ za zachovanie pracovného pomeru učiteľa ZUŠ.

Všetky petície po zaevidovaní boli postúpené Poradnému výboru na vybavovanie petícií.

Vranov nad Topľou ,
február 2011

Ing. Tužáková Mária
hlavná kontrolórka