

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2012

V súlade s §18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2012“.

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. Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1.polrok 2012 a na 2.polrok 2012, ktoré boli schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva č. 80/2011, bod A dňa 21.12.2011 a uznesením č. 109/2012, bod B zo dňa 28.6.2012.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti, prijaté uznesenia mestského zastupiteľstva (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., v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a iných právnych predpisov 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 .

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 o finančnej kontrole podliehajú **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 mesta, alebo ktorým bol majetok mesta 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 2012 vykonal **16 následných finančných kontrol**, z toho:

- **13 následných finančných kontrol** ukončených **správou** (t.z.,že pri kontrole boli zistené nedostatky)

- **2 následné finančné kontroly** ukončené **záznamom** (t.z., že neboli zistené nedostatky)
- **1 následná finančná kontrola** začala v mesiaci decembri 2012 a **nie je ešte ukončená**

Podľa **štruktúry subjektov** boli uskutočnené následné finančné kontroly v :

- **3 kontroly v podmienkach mestského úradu**
- **12 kontrol v rozpočtových organizáciách** - v školách s právnou subjektivitou - 6 kontrol, v školskej jedálni s právnou subjektivitou - 2 kontroly , v zariadení pre seniorov - 1 kontrola, v škole bez právnej subjektivity - 2 kontroly , v akciovej spoločnosti založenej mestom - 1 kontrola,
- **1 kontrola v právnickej osobe** - v súkromnej škole , ktorej boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie

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

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

- * kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta
- * kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych a interných predpisov
- * kontrola dodržiavania zákona o výkone prác vo verejnom záujme, o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a dodržiavanie Zákonníka práce
- * kontrola plnenia uznesení mestskej rady a mestského zastupiteľstva
Od mesiaca októbra 2011 do júna 2012 predkladal mestskému zastupiteľstvu informáciu o plnení uznesení MsZ a MsR prednosta mestského úradu. Kontrolu plnenia uznesení mestskej rady a mestského zastupiteľstva útvár hlavnej kontrolórky vykonával od mesiaca júna 2012 .
- * kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v predchádzajúcom období
- * kontrola vybavovania petícií a sťažností v podmienkach mestskej samosprávy

♦ **kontroly vykonané na základe podnetov**

Vykonané následné finančné kontroly za rok 2012

- Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Základnej školy Sídl. II** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 9 opatrení základnou školou a 1 opatrenie primátorom mesta, ako zriaďovateľom*
- Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Školskej jedálne pri ZŠ Sídl. II** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenie*
- Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Základnej školy na ul. Kukučínovej** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých základnou školou 20 opatrení. Opatrenie primátora mesta, ako zriaďovateľa, nebolo prijaté žiadne.*
- Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Základnej školy Lúčna** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 2 opatrenia*

- ▶ Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Základnej školy na ul. Lomnickej** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky*
- ▶ Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Materskej školy Juh** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená záznamom, nakoľko neboli zistené nedostatky*
- ▶ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Mestského úradu** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 8 opatrení*
- ▶ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2010, 2011 vykonaných v **Zariadení pre seniorov** vo Vranove nad Topľou
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 5 opatrení*
- ▶ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následnej fin. kontrole vykonanej v r. 2011 na **Základnej škole na Bernolákovej ul.** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 6 opatrení*
- ▶ Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Školskej jedálne pri ZŠ Bernolákova** vo Vranove n.T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov boli prijaté 4 opatrenia*
- ▶ Následná finančná kontrola účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s poskytnutou dotáciou na originálne kompetencie v podmienkach **Súkromnej základnej umeleckej školy – odbor výtvarný** vo Vranove n.T.
- *Kontrolovaný subjekt nepredložil v dohodnutom termíne žiadne námietky k zisteným nedostatkom a neprijal doposiaľ žiadne opatrenia . Poskytovateľ finančných prostriedkov - mesto Vranov nad Topľou , prijal prostredníctvom mestského zastupiteľstva uznesenie č. 127/2012 z 29.11.2012, ktoré žiada primátora mesta uskutočniť právne kroky na vrátenie neoprávnene vynaložených výdavkov vo výške 12 450,10 € mestu Vranov n.T.*
- ▶ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri „Kontrole hospodárenia s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Základnej školy na Sídlišku II.** vo Vranove n.T.“ v r. 2012
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenie*
- ▶ Následná finančná kontrola pokladničných dokladov jednotlivých **pokladní na Mestskom úrade** vo Vranove n. T.
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 15 opatrení*
- ▶ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri „Kontrole hospodárenia s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Základnej školy Kukučínova ul.** vo Vranove n.T.“ v r. 2012
- *NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 6 opatrení*
- ▶ Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom mesta v podmienkach **Mestského futbalového klubu , a.s.** vo Vranove n.T.
- *kontrola nie je doposiaľ ukončená*

♦ ostatné kontroly

Na základe získaného podnetu a na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti bola v roku 2012 vykonaná 1 následná finančná kontrola .

- ▶ Následná finančná kontrola odvádzania vybratých pokút príslušníkmi **Mestskej polície** vo Vranove n.T. do pokladne mesta Vranov n.T. Kontrola bola vykonaná na základe získaného podnetu .

- NFK ukončená správou a na základe zistených nedostatkov bolo prijatých 5 opatrení

Na základe požiadania MsZ v súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo v roku 2012 schválené uznesenie MsZ, ktoré požiadalo hlavnú kontrolórku o vykonanie následnej kontroly na Spoločnom stavebnom úrade vo Vranove n.T. Na základe konzultácií s Ministerstvom výstavby SR a Krajského stavebného úradu bolo MsZ oznámené, že táto kontrola je zo strany hlavnej kontrolórky nevykonateľná.

Útvar hlavnej kontrolórky taktiež nevykonala 1 kontrolu podľa plánu kontrolnej činnosti v podmienkach MsBP a.s. v konkurze. Kontrola sa mala týkať nakladania s majetkom mesta zverenému do správy MsBP, a.s. Na základe obdržania informácií od správcu konkurznej podstaty o nemožnosti vykonať túto kontrolu, hlavná kontrolórka mesta o tomto informovala aj MsZ.

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. a zákona č. 138/1991 Z.z. o majetku obcí 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

Výkon iných odborných činností

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

- Správu o kontrolnej činnosti za rok 2011
- Správy z vykonaných kontrol predkladané na zasadnutia MsZ
- Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Vranov nad Topľou za rok 2011
- Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2013 – 2015 a k návrhu rozpočtu na rok 2013

Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 152/1998 Z. z. a zákonom 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. 189/2012 a Záväzný poriadok pre vybavovanie petícií v podmienkach mesta Vranov nad Topľou č. 26/1996 .

V roku 2012 mestský úrad a útvar prednostu zaevidoval **42 sťažností a podnetov**, čo v porovnaní s rokom 2011 predstavuje pokles o 9 sťažností a podnetov.

Zo všetkých zaevidovaných sťažností bolo 24 opodstatnených a 4 neopodstatnené,

- u 1 sťažnosti nebolo možné dokázať opodstatnenosť alebo neopodstatnenosť ,
- 2 sťažnosti boli postúpené iným orgánom na šetrenie z dôvodu vecnej príslušnosti
- 1 sťažnosť bola odložená, nakoľko nespĺňala náležitosti sťažnosti v zmysle zákona o sťažnostiach

(jednalo sa o anonymné podanie),
- 10 sťažností je toho času ešte v šetrení.

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

Sťažnosti sa najčastejšie týkali , napr. :

- susedských sporov, nadmernej hlučnosti , rušenia občianskeho spolunažívania, hrubého správania sa susedov a robenie si schválností, porušovanie VZN a domového poriadku,
- neprimerané správanie príslušníkov mestskej polície
- zlé podmienky bývania v mestských bytoch (pleseň,...)
- parkovania pred rodinným domom
- nedostatočné upratovanie zo strany pracovníkov aktivačných prác
- chov psov v bytových domoch

V roku 2012 ÚHK zaevidoval **7 petícií**, ktoré sa týkali :

- presunu výstavby nových stojísk na komunálny odpad na iné miesto
- vystaňovania neprispôsobivého občana z mestského bytu
- nesúhlasu s nasťahovaním neprispôsobivých občanov z Hencoviec do mestského bytu na RO
- znovuoťvorenia prechodu z ulice Hviezdoslavovej na ul. Rázusovu
- likvidácie, resp. zbúrania autobusovej zastávky na RO
- proti zamestnankyni sociálneho oddelenia na MsÚ
- nesúhlasu so zvyšovaním dane z nehnuteľnosti a poplatkov za komunálny odpad pre obyvateľov Budovateľskej ulice vo Vranove n.T.

Po zaevidovaní boli 3 petície postúpené Poradnému výboru na vybavovanie petícií, keďže spĺňali náležitosti zákona o petičnom práve č. 85/90 Zb. v znení neskorších zmien a doplnkov.

Z dôvodu, že 3 petície nespĺňali náležitosti zákona o petičnom práve, boli vrátené útvarom hlavnej kontrolórky na doplnenie. Útvaru hlavnej kontrolórky sa nevrátila doplnená ani jedna petícia. Jedna petícia bola vrátená občanom z dôvodu neaktuálnosti .

Vranov nad Topľou ,
január 2013

Ing. Tužáková Mária
hlavná kontrolórka