MESTO S N I N A
HLAVNÝ KONTROLÓR

Mestskému zastupiteľstvu
v S n i n e

Na rokovanie dňa: 26. 01. 2011
Číslo poradia:

K bodu: **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2011 a o výsledkoch kontrolnej činnosti k 26. 01. 2012**

Predkladá:

Ing. Pavol Marinič

Na základe:

plánu kontr. činnosti

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Snine

berie na vedomie

správu o kontrolnej činnosti za rok 2011 a

výsledky kontrolnej činnosti k 26. 01. 2012.

Spracoval:
Ing. Pavol Marinič

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2011

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2011 je predkladaná v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zmien a doplnkov.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti boli vykonané kontroly zamerané predovšetkým na dodržiavanie hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom mesta, dodržiavanie pravidiel verejného obstarávania tovarov, prác a služieb, zákona o finančnej kontrole, ako aj dodržiavania pracovnoprávnych predpisov.

Jednotlivé kontroly sa vykonali na MsÚ, v školských zariadeniach a v Nemocnici Snina s. r. o..

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- 14 kontrol na MsÚ,
- 1 kontrola na MsP,
- 4 kontroly v školských zariadeniach, resp. spoločností zriadených mestom.

Dodržiavanie zákona o finančnej kontrole

Zákon o finančnej kontrole nadobudol účinnosť 1. januára 2002. Čo sa týka jeho dodržiavania, môžem konštatovať, že práca na danom úseku nezaznamenala výrazne zlepšenie. Vykonávanie predbežnej finančnej kontroly sa v praxi vykazuje, ale dané úkony majú viac-menej formálny charakter. Dokazujú to najmä závažne nedostatky zistené na ZŠ Budovateľská, kde sa potvrdil formálny charakter vykonávania predbežnej kontroly. Je preto nevyhnutné, aby povinnosti vyplývajúce zo schválenej právnej normy sa aj v praxi zodpovedne aplikoval, a tak sa zabezpečil účinný vnútorný kontrolný systém.

Preto sa aj v budúcom roku pri kontrolnej činnosti budem zameriavať na danú problematiku.

Kontrola vyúčtovania dotácií z rozpočtu mesta (VZN o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu mesta Snina)

V danej oblasti som vykonal kontrolu dodržiavania VZN o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu mesta Snina za rok 2010.

Môžem konštatovať, že až na jeden prípad, poskytovanie príspevkov mesta za rok 2010 bolo realizované v súlade s platným VZN mesta. Bol zachovaný predpísaný postup formou podanej písomnej žiadosti so špecifikovaním konkrétneho účelu. Žiadosti po prejedaní v príslušnej komisii a po odsúhlasení primátorom, resp. MsZ boli realizované uzatvorením zmluvy a poskytnutím príspevku. Poskytnuté dotácie boli následne riadne zúčtované, pričom pri zúčtovaní poskytnutých dotácií boli zistené viaceré nedostatky (dotácia zúčtovaná na iný účel než bola stanovená, chýbajúce doklady preukazujúce prevzatie fin. prostriedkov, resp. prevzatia vecných cien, nedostatočne preukázané fin. prostriedky použité na zaplatenie dopravy - počet a účel jednotlivých ciest, resp. počty prepravovaných osôb).

Je vhodné, aby pri poskytovaní dotácií bol presne vymedzený účel, na ktorý možno dotačné prostriedky použiť, aby sa zamedzilo zúčtovaniu dotácií pre iné potreby. Taktiež považujem za vhodné, aby VZN upravujúce poskytovanie dotácií zohľadňovalo aj zaužívanú prax bezplatného prenajímania športových zariadení mesta. Ide v podstate o nepriamu dotáciu.

Dodržiavanie zákona o účtovníctve

Na úseku účtovníctva bola kontrola zameraná na vedenie účtovných dokladov v jednotlivých účtovných prípadoch. Taktiež som sa zameral na stav vedenia pokladne.
Podľa § 8 ods.1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Kontrolu zdokladovania jednotlivých účtovných prípadov som realizoval náhodným výberom. Aj na danom úseku boli zistené niektoré nedostatky (chybné údaje na faktúre, resp. nedostatočné prílohy, neúplná inventarizácia majetku a pod.).

Takéto prípady však boli ojedinelé, vo väčšine prípadov si organizácie viedli účtovníctvo zákonom predpísaným spôsobom.

Dodržiavanie pracovnoprávnych predpisov

Oblasť pracovnoprávnych predpisov vykázala ojedinelé nedostatky, týkajúce sa hlavne uzatvorenia dohôd hmotne zodpovedných osôb v zmysle § 182 Zákonníka práce, resp. potvrdenia o prevzatí nástrojov ochranných pomôcok zmysle § 185 Zákonníka práce. Predmetné nedostatky spočívali v tom, že dohody o hmotnej zodpovednosti obsahovali aj veci, ktoré mali byť zamestnancom zverené v zmysle § 185 Zákonníka práce, resp. nemali byť vôbec zahrnuté do uzatvorených dohôd. Zistené nedostatky kontrolovaný subjekt odstránil v priebehu kontroly.

Kontrola hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom mesta

Pri vykonávaní kontrolnej činnosti na danom úseku sa vychádzalo zo schváleného rozpočtu, sledovanie jeho plnenia a v tej súvislosti som hodnotil aj hospodárenie pri nakladaní s finančnými prostriedkami.

Kontrolné výsledky vo všeobecnosti zaznamenali dodržiavanie schválených rozpočtov, ktoré však boli v priebehu roka niekoľkokrát upravované.

Z hľadiska sledovania hospodárnosti nakladania s finančnými prostriedkami som vykonanou kontrolou konštatoval pochybenia pri poskytovaní jednorazových dávok v hmotnej núdzi a nevyhnutnej okamžitej pomoci občanovi v náhlej núdzi, kde som zistil, že vo viacerých prípadoch došlo k vyplateniu jednorazových dávok napriek nesplneniu podmienok, ktoré stanovuje VZN mesta.

Závažnejšie porušenia finančnej disciplíny boli konštatované na ZŠ Budovateľská, kde zistené prípady preukázali neoprávnene platby, dodatočne vykonané práce, resp. neoprávnené vyplácanie preddavkov na zabezpečenie tovaru či mzdového preddavku. Na základe prijatých opatrení ku kontrolným zisteniam boli finančné prostriedky vrátené na účet školy, pričom zároveň došlo k výmene štatutára školy.

Moje doterajšie kontrolné poznatky ma utvrdzujú v tom, že z hľadiska dodržiavania zásady hospodárnosti, účinnosti, efektívnosti a zákonnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami je vhodné, aby všetky stavebné práce vykonávane na mestskom majetku boli zabezpečované odborným personálom MsÚ.

V rámci plánu kontrolnej činnosti som preveril aj úsek bytového hospodárstva. Opätovne som konštatoval, že napriek zvýšenému úsiliu vymáhania pohľadávok za byty, stav výšky pohľadávok sa výrazne nezlepšil. Daný stav bol spôsobený jednak všeobecným poklesom platobnej disciplíny nájomníkov, neplatením užívateľmi bytov, ktorí už nemajú platné NZ, ako aj zvýšenými výdavkami v súvislosti s vymáhanými pohľadávkami, resp. vypratávaním bytov.

V tomto smere je potrebné intenzívnejšie využívať inštitút osobitného príjemcu, čím by sa výrazne mohli znižovať pohľadávky voči nájomníkom.

V kontexte vyššie uvedeného je potrebné, aby mesto prijalo jasnú bytovú a sociálnu politiku zameranú aj na uvedené sociálne kategórie obyvateľov nášho mesta.

Čo sa týka nakladania s majetkom mesta, nedostatky boli zistené v evidencii majetku (ZŠ P. O. Hviezdoslava). Ako ďalší nedostatok som hodnotil, že v niektorých prípadoch nájomné zmluvy majú právne nedostatky, neobsahovali všetky náležitosti určené VZN mesta (chybne napočítaná doba prenájmu, dopisované nové skutočnosti v zmluve, ktoré spôsobili nepriehľadnosť, resp. nejasnosť zmluvných podmienok, nefakturované prevádzkové náklady, a pod. - ZŠ Budovateľská).

V súvislosti s kontrolou nájomných zmlúv som konštatoval aj viaceré porušenia zákona 546/2010 o povinnom zverejňovaní zmlúv na internetovej stránke školy.

V jednom prípade som pri výkone kontroly zistil neoprávnené užívanie pozemkov mesta, na ktorých fyzická osoba neoprávnene postavila stavbu a začala s prevádzkou zberných surovín.

Dodržiavanie zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní

Na úseku verejného obstarávania MsÚ, resp. mestské rozpočtové organizácie postupujú v zmysle zákona o verejnom obstarávaní č. 25/2006 Z. z., ako aj v zmysle uzn. MsZ č. 23/2011, podľa ktorého sa realizujú verejné súťaže cez elektronickú aukciu pri nákupe tovaru nad stanovený limit 1600 EUR.

Kontrolou tohto uznesenia som konštatoval jeho dodržiavanie až na výnimky schválené MsZ , resp. jednalo sa o tovar dodaný jediným výhradným dovozcom v SR .

Iné

Počas roka som vykonal aj ďalšie tematické kontroly zamerané na kontrolu financovania školských zariadení, problematiku mestskej polície, náklady MHD a finančné prostriedky použité v nemocnici. Najväčšie nedostatky boli zistené pri financovaní mestských školských zariadení (chybne vykázané deti vo výkazoch, nedostatky vo vedení evidencie).

Dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Právo na informácie je v SR garantované ústavou a inými dokumentmi. Spôsob, ako sa občan k informácii môže dostať, ustanovuje zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Aj občania mesta využívajú toto právo na informácie. V uplynulom roku 2011 využilo toto právo 20 fyzických, resp. právnických osôb. Z celkového počtu žiadostí, v 7 prípadoch žiadali informácie právnické osoby a v 13 prípadoch fyzické osoby.

Na danom úseku neboli zistené závažnejšie nedostatky. MsÚ si plní zákonom stanovené povinnosti.

Vybavovanie sťažností a petícií

Predmetom kontrolnej činnosti bolo aj preverenie dodržiavania zákona č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 242/1998 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.

Za uplynulý rok 2011 bolo zaevidovaných 18 sťažností a 3 petície.
Sťažnosti smerovali proti mestu (MsÚ), MsP, činnosti primátora, ako aj fyzickým a právnickým osobám v meste.

Z celkového počtu bolo päť sťažností vyhodnotených ako neopodstatnené, a deväť ako opodstatnené, ku ktorým sa prijali aj opatrenia. Dve sťažnosti boli v štádiu vybavovania.

Čo sa týka petícií, v roku 2011 boli zaznamenané tri podania, ktoré sa týkali odstránenia autobusovej zastávky na sídl. I, nesúhlasu s užívaním príjazdovej cesty a parkovacích miest vyhradených pre nájomcov bytov na Budovateľskej ulici a nesúhlasu s výpredajmi, ktoré sa konajú v ZŠ Budovateľská. Dve petície boli vyhodnotené ako opodstatnené a v jednom prípade išlo o petíciu neopodstatnenú.

Pri kontrole vybavovania sťažností a petícií môžem konštatovať, že mesto vybavuje sťažnosti a petície v zmysle vyššie citovaných zákonných noriem a predpisov. Avšak opätovne musím konštatovať, že v prvom polroku pretrvávali pochybenia v tom, že v niektorých prípadoch chýbala zápisnica z prešetrenia sťažnosti, resp. petície aj s prijatými opatreniami a termínmi ich splnenia, ako aj neúplnosť záznamov v centrálnej evidencii. Zistené nedostatky boli následne prijatými opatreniami v druhom polroku odstránené.

V rámci výkonu kontrolnej činnosti som taktiež zaujímal stanoviská k uzatváraným zmluvám, resp. ďalším aktuálnym otázkam zásadného významu.

Priebežne som vyhodnocoval plnenie prijatých uznesení MsZ a MsR a predkladal informatívne správy o ich plnení, ako aj o celkovej kontrolnej činnosti s kontrolnými zisteniami a prijatými opatreniami na odstránenie ich vzniku.

Záverom poznamenávam, že plnenie prijatých opatrení k mojim kontrolným zisteniam za rok 2011 budú predmetom kontroly, ktorá bude vykonaná v prvom polroku 2012.

Snina január 2011

Ing. Pavol Marinič
hlavný kontrolór

Kontrola vybavovania sťažností a petícií – druhý polrok 2011

Kontrolovaný subjekt: MsÚ

Štatutárny zástupca: Ing. Štefan Milovčík - primátor

Kontrola vykonaná: v mesiaci december

Kontrola vykonaná na základe: Plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2011

Predmet kontroly: kontrola vybavovania sťažností a petícií – druhý polrok 2011

Kontrolované obdobie: druhý polrok 2011

Kontrolu vykonal: 1. Ing. Pavol Marinič hlavný kontrolór mesta
(meno, priezvisko prac. zaradenie, funkcia)

2. JUDr. Ladislav Alušík kontrolór
(meno, priezvisko prac. zaradenie, funkcia)

Prítomní za kontrolovaný subjekt: 1. Mgr. Katarína Harmaňošová, ved. odd. org. a vnútor. vecí
(meno, priezvisko prac. zaradenie, funkcia)

Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie Zásad postupu vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy mesta Snina schválených uznesením MsZ č. zo dňa prijatých v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 242/1998 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve za obdobie január až jún 2011.

Žiadaný stav definujú predpisy:

- Zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach
- Zákon č. 242/1998 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve
- Zásady postupu vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy mesta Snina

1. Kontrola prijímania, evidovania, vybavovania sťažností:

Na základe mestským úradom predloženej spisovej dokumentácie som zistil, že v druhom polroku 2011 (k 22. 12. 2011) boli zaevidované štyri sťažnosti a jedna petícia.

Z uvedených sťažností v jednom prípade išlo o anonymné podanie, ktoré sa v zmysle novely zákona o sťažnostiach nevybavovalo.

V druhom prípade sa sťažovateľ sťažoval na porušovanie právnych predpisov právnickej osoby na úseku stavebného poriadku pri realizácii stavebných prác na objekte v centre mesta. Sťažnosť bola vyhodnotená ako opodstatnená. V rámci vyšetrovania sťažnosti boli prijaté aj terminované opatrenia. Jedno z prijatých opatrení sa týkalo prerokovania správneho deliktu za porušenie stavebného zákona. Sťažnosť bola vybavená v zákonnej lehote.

Dve sťažnosti (proti činnosti primátora mesta a pravidelné narušovanie nočného pokoja) v čase kontroly boli v štádiu vybavovania.

2. Kontrola prijímania, evidovania, vybavovania petícií:

Čo sa týka petícií, v druhom polroku 2011 bolo zaznamenané iba jedno podanie. Týkalo sa odstránenia autobusovej zastávky na sídl. I, ktorú využívali mladiství na rušivé stretnutia do neskorých nočných hodín. Podaná petícia bola vyhodnotená ako opodstatnená s následným odstránením autobusovej zastávky. Petícia bola vybavená v v zákonnej lehote .

Záver:

Pri kontrole vybavovania sťažností a petícií za druhý polrok 2011 môžem konštatovať, že mesto ich vybavilo v zmysle zákonných noriem a predpisov.

Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Kontrolovaný subjekt: MsÚ

Štatutárny zástupca: Ing. Štefan Milovčík - primátor

Kontrola vykonaná: v mesiaci december

Kontrola vykonaná na základe: Plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2011

Predmet kontroly: kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Kontrolované obdobie: rok 2011

Kontrolu vykonal: 1. Ing. Pavol Marinič hlavný kontrolór mesta
(meno, priezvisko prac. zaradenie, funkcia)

2. JUDr. Ladislav Alušík kontrolór

Prítomní za kontrolovaný subjekt: 1. Mgr. Katarína Harmaňošová ved. organizač. odd.
(meno, priezvisko prac. zaradenie, funkcia)

Žiadaný stav definujú predpisy:

- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Zákon o slobodnom prístupe k informáciám konštatuje, že na prístup k informáciám má právo každý. Definuje osoby, ktoré sú povinné zverejňovať údaje, určuje, ktoré sú prístupné a kedy môže dôjsť k obmedzeniu ich zverejnenia. Zákon ďalej hovorí o tom, akou formou sa

žiada o informácie, ako a v akej lehote sa na ne odpovedá a ustanovuje tiež opravné prostriedky a sankcie za porušovanie zákona. Zákon nadobudol účinnosť 1. januára 2001.

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie príslušných ustanovení zákona o slobodnom prístupe k informáciám s dôrazom na:

1. vedenie centrálnej evidencie žiadostí
2. dodržiavanie ustanovení § 5 a § 6 o povinnom zverejňovaní informácií
3. postup vybavenia spisu a dodržiavanie lehôt vybavenia žiadostí
4. počet opravných prostriedkov

Na MsÚ v centrálnej evidencii v čase začatia kontroly bolo evidovaných celkovo 21 písomných žiadostí. Z celkového počtu žiadostí, v 7 prípadoch žiadali informácie právnické osoby a v 14 prípadoch fyzické osoby. Informácie boli požadované z oblasti školstva a rozpočtu mesta, podmienok verejnej súťaže na prevádzku, opravu a údržbu verejného osvetlenia, informácie o nehnuteľnom majetku mesta, informácie o prideľovaní pozemkov na výstavbu garáží, ohľadom investičných akcií mesta, informácie týkajúce sa sninského kaštieľa, ďalej v oblasti miestnych daní, hlasovania poslancov MsZ, informáciu o odpadovom hospodárstve, obstarávania kancelárskych potrieb a informácie o vyplatení miezd a odmien zamestnancov MsÚ a MsP za rok 2010 a 2011. Ďalej boli požadované informácie ohľadom chemických postrekov trávnatých plôch v centre mesta, zápisnice z MsR, dodávateľských faktúr za prvý polrok 2011, kolaudačného rozhodnutia na budovu Euroharmen s. r. o, ako aj informácie o umiestňovaní informačných, reklamných a propagačných zariadení v ochranných pásmach pri ceste 1/74.

Prehľad počtu žiadostí podľa oddelení:

Odd.	r. 2011
Odd. organizač.	4
Útvar školstva	1
Odd. finančné	3
Odd. výstavby	6
Odd.právne a sp.	6
ÚRR	1
Spolu	20

Kontrolné zistenia:

1.) vedenie centrálnej evidencie žiadostí

Požadované informácie sú centrálne evidované oddelením organizačným. V evidencii je zaznamenané: dátum doručenia, údaje žiadateľa, vyžiadaná informácia, dátum pridelenia žiadostí na vybavenie, navrhovaný spôsob poskytnutej informácie, výsledok vybavenia žiadostí, podanie opravného prostriedku a úhrada nákladov.

Uvedené náležitosti zodpovedajú zákonom stanoveným požiadavkám.

2.) dodržiavanie ustanovení § 5 a § 6 o povinnom zverejňovaní informácií

Zákon ustanovuje povinnosť zverejňovať povinné informácie spôsobom, umožňujúcim hromadný prístup - § 5 a § 6.
Kontrolou som zistil, že mesto na úradnej tabuli zverejňuje povinné informácie. Mestá majú povinnosť povinné informácie zverejňovať aj prostredníctvom telekomunikačného zariadenia, najmä prostredníctvom siete Internet. V čase kontroly sa tieto povinné informácie na internetovej stránke mesta nachádzali.

V tomto smere MsÚ dodržiava zákonne povinnosti zverejňovania povinných informácií.

3.) postup vybavenia spisu a dodržiavanie lehôt vybavenia žiadostí

Jednotlivé spisy boli vybavované na príslušných oddeleniach. Žiadosti boli vybavené v prevažnej miere v stanovenej osemdňovej lehote podľa zákona, resp. v predĺženej lehote z dôvodu náročnosti vybavenia spisu.

Požadované informácie si žiadatelia vyzdvihli osobne alebo im boli zaslané poštou, resp. e-mailom.

4.) počet opravných prostriedkov

Za kontrolované obdobie nebol podaný žiadny opravný prostriedok.

Záver:

Vykonanou kontrolou sa potvrdilo dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám pri vybavovaní jednotlivých žiadostí ako aj plnenie povinnosti zverejňovania informácií v zmysle §5 a 6 citovaného zákona. Zároveň bolo preukázané, že nedostatky zistené od poslednej kontroly boli odstránené (neúplnosť centrálnej evidencie a odstránenie nedostatkov pri povinnom zverejňovaní informácií.