

Mesto Svidník, Hlavný kontrolór mesta Svidník

Materiál na 10. zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Svidníku

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2011

Predkladá:

Ing. Stanislav Fek, hlavný kontrolór mesta

Návrh na uznesenie

vo vnútri materiálu

Vypracoval:

Ing. Stanislav Fek, hlavný kontrolór mesta

Svidník, február 2012

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo vo Svidníku v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2011.

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2011

Na základe ustanovenia § 18 f, ods. 1, písm. e/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je na rokovanie MsZ predkladaná písomná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Svidník za rok 2011.

Kontrolná činnosť prostredníctvom vykonaných kontrol v tomto období bola zabezpečovaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Svidník na 1. polrok 2011, schváleným uznesením MsZ č. 374 zo dňa 12.11.2010 a plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2011, schváleným uznesením MsZ č.57 zo dňa 8.6.2011 s jedným doplňujúcim bodom kontroly. Mimo plánu kontrol boli vykonané ďalšie 3 následné finančné kontroly, ktoré sú uvedené v tejto správe.

Kontrola plnenia uznesení MsZ bola vykonávaná pravidelne pred každým riadnym zasadnutím MsZ. Následne bola podaná informácia o realizácii uznesení z rokovaní MsZ, tak na zasadnutiach MsR ako aj na každom riadnom zasadnutí MsZ.

Pri kontrole vybavovania sťažností v roku 2010 bolo zistené, že u 3 sťažností neboli vyhotovené zápisnice o prešetrení sťažností.

Nevyhnutnou podmienkou uzatvorenia prešetrovanej sťažnosti podľa par. 19 zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach je spracovanie zápisnice, ktorá obsahuje okrem iných predpísaných náležitostí, zistenie skutočností pri prešetrovaní, ktoré potvrdzujú tvrdenie sťažovateľa alebo ho vyvracajú. Ak sa prešetrovaním zistili nedostatky, v zápisnici musí byť uvedené, kto, akým spôsobom a v akej lehote prijme opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Vyhotovenie zápisnice ukladá aj par. 13 VZN č. 1/2010 o postupe pri podávaní, prijímaní, evidencii, prešetrovaní, vybavovaní sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach samosprávy mesta Svidník. Tieto príslušné ustanovenia citovaného zákona ako aj VZN neboli dodržané. Správa o plnení prijatých opatrení a uplatnení právnej zodpovednosti bola vypracovaná ku dňu ukončenia kontroly u jednej sťažnosti tak, ako to určuje ustanovenie par. 19, ods. 1, písm. i/ bod 4 zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zároveň ust. par. 13, ods. 3, písm. i/ bod 4 VZN č. 1/2010.

Na základe Zápisnice o prerokovaní protokolu z tejto kontroly prijal prednosta opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin a predložil ich hlavnému kontrolórovi v termíne do 31.3.2011.

Pri kontrole plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období na mestskom úrade, organizáciách zriadených mestom a na Službyte s.r.o. Svidník bolo zistené, že prijaté opatrenia boli splnené. Boli to tieto kontroly:

Na základe výsledkov následnej finančnej kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly zameranej na hospodárenie príspevkovej organizácie Technických služieb mesta Svidník v roku 2009 zo dňa 4.12.2009 bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly zo dňa 8.12.2009 uložené zo strany kontrolného orgánu kontrolovanému subjektu prijať opatrenia v termíne do 31.1.2010 na odstránenie zistených nedostatkov, keď pri zúčtovaní cestovných náhrad v roku 2009 nemali príslušné interné doklady všetky náležitosti v zmysle zákona NR SR č. 283/2002 o cestovných náhradách v z.n.p. a Smernica o finančnej kontrole nemala náležitosti v zmysle novely zákona

NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p. z pohľadu účelnosti pri predbežnej finančnej kontrole.

Riaditeľom Technických služieb boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov v stanovenom termíne. Správa o splnení opatrení bola predložená hlavnému kontrolórovi mesta do stanoveného termínu 31.3.2010.

Na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly odmeňovania členov ZPOZ v zmysle platných zásad financovania a odmeňovania účinkujúcich na občianskych obradoch a slávnostiach v meste Svidník za rok 2009 zo dňa 21.5.2010 bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku finančnej kontroly zo dňa 24.5.2010 zo strany kontrolného orgánu kontrolovanému subjektu prijat' opatrenia v termíne do 30.6.2010 na odstránenie zistených nedostatkov v oblasti vedenia účtovníctva, keď pri výplatných listinách nebola priložená evidencia dochádzky jednotlivých účinkujúcich na občianskych obradoch a slávnostiach ZPOZ. Taktiež nebol dodržaný v čase kontroly platný Poriadok odmeňovania volených orgánov mesta a ZPOZ mesta Svidník a zamestnancov rozpočtových a príspevkových organizácií riadených mestom Svidník ako aj neboli dodržané Zásady financovania a odmeňovania účinkujúcich na občianskych obradoch a slávnostiach v meste Svidník zabezpečovaných ZPOZ, podľa ktorých odmeny členom ZPOZ, ako aj príspevky na ošatné mali byť vyplácané polročne a v skutočnosti boli za rok 2009 vyplatené len raz ročne.

Vedúcim odboru školstva,... MsÚ boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov do stanoveného termínu a správa o splnení opatrení prijatých bola doručená hlavnému kontrolórovi v stanovenom termíne.

Na základe výsledkov následnej finančnej kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly rozpočtovej organizácie ZŠ, ul. Karpatská za rok 2009 zo dňa 7.6.2010 bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly zo dňa 7.6.2010 uložené zo strany kontrolného orgánu kontrolovanému subjektu prijat' opatrenie v termíne do 31.7.2010 v oblasti finančnej kontroly, keď na ZŠ Smernica o finančnej kontrole podľa NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p. nebola v súlade s vtedy platnou legislatívou, keďže v nej nebola zapracovaná novela uvedeného zákona, ktorou sa popri overovaní dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti zaviedla aj účelnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Riaditeľom ZŠ, ul. Karpatská bolo prijaté opatrenie na odstránenie zisteného nedostatku, a to dňa 26.7.2010. Správa o splnení opatrenia zo strany ZŠ, ul. Karpatská bola doručená hlavnému kontrolórovi mesta dňa 27.8.2010, čím bol dodržaný stanovený termín

Na základe výsledkov následnej finančnej kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly dodržiavania postupov pri zadávaní zákaziek s nízkymi hodnotami v zmysle zákona NR SR č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v z.n.p. za rok 2009 na mestskom úrade zo dňa 7.6.2010 bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly zo dňa 7.6.2010 uložené zo strany kontrolného orgánu kontrolovaným odborom prijat' opatrenia v termíne do 31.7.2010 v oblasti procesu verejného obstarávania, keď pri zadávaní zákazky neboli na kontrolovaných odboroch spísané správy o výbere uchádzača, bola zistená neúplná evidencia verejných obstarávaní, ktoré viedla odborne spôsobilá osoba podľa Smernice primátora č. 1/2008 pre verejné obstarávanie.

Bol zistený nesúlad Smernice primátora č. 1/2008 pre verejné obstarávanie s platnou právnou úpravou, ktorou boli finančné limity ustanovené zákonom NR SR č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v z.n.p. s účinnosťou od 1.1.2010 zmenené smerom dolu.

Vedúcimi príslušných odborov MsÚ boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov v stanovenom termíne. Správy o splnení opatrení na jednotlivých odboroch boli predložené hlavnému kontrolórovi mesta do stanoveného termínu 31.8.2010 s tým, že o výbere dodávateľa na dodanie tovarov a služieb na základe vlastného prieskumu je na príslušných odboroch spísaná správa, ktorá tvorí súčasť objednávky o zadaní zákazky.

O verejných obstarávaníach je na odboroch vedená evidencia. Evidencia všetkých verejných obstarávaní je vedená u odborne spôsobilej osoby. Nesúlad medzi Smernicou primátora č. 1/2008 a platnou legislatívou bol odstránený vypracovaním novej Smernice primátora č. 3/2010, v ktorej boli zohľadnené nové platné finančné limity. Táto smernica nadobudla účinnosť dňom 1.8.2010.

Na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly poskytovania finančných a vecných príspevkov dôchodcom a zdravotne postihnutým občanom mesta Svidník za rok 2009 na odbore sociálnom, zdravotnom, podnikateľskej činnosti a obchodu MsÚ bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly zo strany kontrolného orgánu kontrolovanému subjektu prijat' opatrenia v termíne do 31.12.2010 na odstránenie zistených nedostatkov v oblasti vnútornej smernice primátora mesta na poskytovanie uvedených príspevkov, ktorú bolo nutné aktualizovať vzhľadom na platnosť zákona NR SR č. 102/2010 Z.z., ktorým sa menil a doplnil zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

Vedúcou príslušného odboru boli prijaté opatrenia v stanovenom termíne s tým, že sa poskytovanie finančných a vecných príspevkov dôchodcom a zdravotne postihnutým občanom bude riadiť podľa novej aktualizovanej smernice primátora..

Správa o splnení opatrení zo strany vedúcej odboru bola doručená hlavnému kontrolórovi dňa 1.12.2010 s tým, že od 1.12.2010 sa poskytovanie finančných a vecných príspevkov dôchodcom a zdravotne postihnutým občanom riadilo podľa novej aktualizovanej smernice primátora, čím bol dodržaný stanovený termín do 31.1.2011.

Na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku následnej finančnej kontroly zo dňa 2.11.2010 bolo v Zápisnici z prerokovania správy o výsledku finančnej kontroly zo dňa 2.11.2010 uložené zo strany kontrolného orgánu kontrolovanému subjektu prijat' opatrenie v termíne do 31.12.2010 na odstránenie zistených nedostatkov v oblasti vedenia účtovníctva na položke opravy a údržba, kde bola zúčtovaná inštalácia kotla VITOPLEX na kotolni K-3, čím nebolo dodržané ustanovenie par. 8, zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., podľa ktorého sa účtovníctvo má viesť správne, úplne a preukázateľne a tento kotol mal byť zaradený do investícií ako DLHM.

Riaditeľom Službytu, s.r.o. Svidník bolo prijaté opatrenie, ktorým hodnota uvedeného kotla v sume 70 085 € bola premietnutá do rozpisu plánu investícií tepelných zariadení na rok 2010, ktorý bol podpísaný dňa 15.11.2010 primátorom mesta a riaditeľom Službytu, s.r.o.. Inštalácia kotla VITOPLEX na kotolni K-3 bola dňa 15.11.2010 zaradená do DLHM. Správa o splnení opatrenia zo strany Službytu, s.r.o. bola doručená hlavnému kontrolórovi mesta dňa 24.2.2011, čím bol dodržaný stanovený termín do 28.2.2011.

Predmetom ďalšej následnej finančnej kontroly bola kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2010, kde bolo zistené, že na vykonanie riadnej inventarizácie a záväzkov rozdielu majetku a záväzkov v roku 2010 bol vydaný príkaz primátora mesta zo dňa 20.11.2010, ktorý obsahoval náležitosti v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov. Inventarizácia bola vykonaná u DLHM a DHM ku

dňu 30.11.2010 a u bankových účtov, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2010.

U právnych subjektov, a to ZŠ ul. Komenského, ZŠ, ul. 8. mája, ZŠ, ul. Karpatská a TS mesta Svidník bola vykonaná riadna inventarizácia majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 30.11.2010 a ku dňu 31.12.2010 na základe príkazov riaditeľov.

Správnosť vykonania inventarizácie bola prekontrolovaná náhodným výberom:

Vykonanou kontrolou inventarizácie bolo preverené, že mesto a jednotlivé rozpočtové organizácie a príspevková organizácia vedú účtovníctvo preukázateľne. Inventarizácia bola vykonaná ku dňu, kedy mesto zostavuje riadnu účtovnú závierku. Porovnaním skutočného a účtovného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ako celku nebol zistený rozdiel. Nedostatky formálneho charakteru boli odstránené v priebehu kontroly.

Pri kontrole účtovnej závierky k výsledkom hospodárenia za rok 2010 na Technických službách mesta Svidník podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. neboli zistené nedostatky. Technické služby mesta Svidník ukončili rok 2010 s hospodárskym výsledkom – ziskom 19 366,17 €. Následne na to bolo uskutočnené finančné usporiadanie hospodárenia v tejto príspevkovej organizácii. Štatutár mesta – primátor mesta, po oboznámení sa so záznamom z vykonanej previerky podpísal Protokol zo záverečného finančného usporiadania hospodárenia Technických služieb mesta Svidník za rok 2010.

Pri kontrole účtovnej závierky k výsledkom hospodárenia za rok 2010 na majetku mesta spravovaného Službytom, s.r.o. Svidník podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. neboli zistené nedostatky. Spoločnosť za rok 2010 vykázala na majetku mesta hospodársky výsledok - zisk 748,68 €. Primátor mesta pri finančnom usporiadaní po oboznámení sa so záznamom z vykonanej previerky podpísal Protokol zo záverečného finančného usporiadania Mesta Svidník v zastúpení Službytom, s.r.o. Svidník za rok 2010.

Kontrola procesu inventarizácie, ako aj kontrola účtovných závierok súvisela s vypracovaním odborného stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta Svidník za rok 2010, ktoré bolo predložené na 3. zasadnutie MsZ, dňa 8.6.2011.

Pri kontrole účelného použitia finančných prostriedkov poskytnutých mestom na vykrytie straty mestskej verejnej dopravy bolo zistené, že v súlade s § 4, ods. 3, písm. g/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zabezpečuje mesto verejno - prospešnú službu – miestnu verejnú dopravu. Na základe uvedeného malo mesto v tomto období uzavretú platnú „Zmluvu o službách v mestskej autobusovej doprave na roky 2008 – 2012 uzavretej dňa 30.11.2007 s dopravcom SAD Humenné, a.s., OZ Vranov nad Topľou, v znení dodatkov č. 1, č.2 a č.3.

Na základe tejto zmluvy je dopravca povinný realizovať verejnú dopravu na území mesta podľa platného cestovného poriadku schváleného mestom za tarifu podľa cenového výmeru vydaného na návrh dopravcu mestom. V zmysle platnej legislatívy a uzatvorenej zmluvy je mesto ako objednávateľ povinné uhrádzať dopravcovi prípadnú preukázateľnú stratu vznikajúcu pri týchto výkonoch. Úhrada za služby v mestskej autobusovej doprave bola dohodnutá v roku 2010 na sumu 15 932 eur a v I. polroku 2011 na sumu 7 966 eur.

Doprovca – SAD Humenné, a.s., OZ Vranov nad Topľou dosiahol na stredisku MHD Svidník za rok 2010 stratu 6 163,11 eur. Z celkových nákladov dopravcu v čiastke 23 661,02 eur najväčšiu položku predstavovali náklady na opravy a údržbu v čiastke 13 532,00 eur.

Náklady na 1 prepravovaný km v MHD Svidník sú 2,72 eur, pričom mesto svojou dotáciou v roku 2010 poskytlo SAD Humenné, a.s., OZ Vranov nad Topľou na prepravovaný km 1,02 eur.

V roku 2010 mesto Svidník poskytlo SAD, a.s. Humenné, OZ Vranov nad Topľou dotáciu v čiastke 11 949,00 eur, na základe predložených výkazov hospodárenia za stredisko MHD Svidník. Pri týchto úhradách neboli dodržané termíny poukázania finančných prostriedkov na úhradu preukázanej straty podľa článku V., bodu 5.3 Zmluvy o službách v mestskej autobusovej doprave, ktoré mali byť poukazované v štvrtročných intervaloch, do konca nasledujúceho mesiaca po ukončení štvrtroka a to vo výške ¼ ročnej sumy. Dátumy úhrad neboli zo strany mesta dodržané. Zo strany dopravcu nebol dodržaný článok IV., bod 4.5 Zmluvy o službách v mestskej autobusovej doprave, podľa ktorého mal preukázať a zúčtovať stratu za predchádzajúci rok 2010 podľa výkazu o hospodárení do 25.februára. To bolo zrealizované až 2.5.2011. Suma 3 983 eur ku dňu ukončenia kontroly nebola mestom dopravcovi uhradená.

Štvrtročné úhrady straty mestom v I. polroku 2011 ku dňu ukončenia kontroly neboli žiadne. Tým nebol dodržaný článok V., bod 5.3. Zmluvy o službách v mestskej autobusovej doprave.

Podľa výsledku kontroly mesto neuhradilo dopravcovi SAD Humenné, a.s., OZ Vranov nad Topľou za služby v mestskej hromadnej doprave za rok 2010 sumu 3 980 eur a za I. polrok 2011 sumu 7 966 eur, tak ako to bolo zmluvne dojednané.

Na základe výsledkov kontroly boli zo strany primátora prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Vzhľadom na finančnú situáciu mesta a z pohľadu hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného vynakladania verejných prostriedkov som doporučil prehodnotiť ďalšie poskytovanie finančných prostriedkov na verejnú mestskú dopravu.

Následná finančná kontrola hospodárenia bola vykonaná aj v rozpočtovej organizácii v Základnej umeleckej škole, ul. Komenského 807/27 vo Svidníku. Kontrola bola vykonaná za obdobie roka 2010.

Pri tejto kontrole bolo zistené, že mesto poskytlo v roku 2010 ZUŠ finančné prostriedky vo výške 328 276,0 €. Skutočné čerpanie rozpočtu bolo celkove 328 325,28 €, z toho na osobných nákladoch 289 807,04 € / 97,9 % zo schváleného rozpočtu / a na prevádzkových nákladoch 38 409,52 € / 182,9 % zo schváleného rozpočtu / a na bežných transferoch 108,72 €. Na ZUŠ boli poukazované finančné prostriedky v priebehu roka 2010 vo výške 1/12 mesačne a to v sume 25 000 €, z ktorých bolo účelovo určených na osobné náklady 23 000 € a na prevádzkové náklady 2 000 €, ale nie vo všetkých prípadoch to bolo určené v liste odboru školstva... MsÚ. Na úhradu osobných nákladov boli použité v priebehu roka 2010 aj vlastné príjmy ZUŠ, ktoré majú byť použité na prevádzkové náklady školy a na zlepšenie výchovno-vzdelávacej činnosti žiakov ZUŠ. Podľa ustanovenia §49, ods.5 zákona NR SR č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) majú byť použité na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom v ZUŠ. Závazky ZUŠ k 31.12.2010 predstavovali čiastku 10 584,24 €.

Podľa ustanovenia § 5, ods. 2, písm. f/ a g/ zákona NR SR č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v z.n.p. , riaditeľ školy zodpovedá za rozpočet, financovanie a efektívne využívanie finančných prostriedkov určených na zabezpečenie činnosti školy alebo školského zariadenia a zodpovedá za riadne hospodárenie s majetkom v správe alebo vo vlastníctve školy, alebo školského zariadenia.

V zriaďovateľskej listine ZUŠ vrátane dodatkov bol hnutel'ný majetok uvedený na základe inventarizácie k 30.11.2006, ktorého vecné a finančné vymedzenie nebolo aktuálne s posledne vykonanou inventarizáciou na ZUŠ ku dňu 30.11.2010..

Podľa ustanovenia § 22, ods. 2, písm. j/ zákona NR SR č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

zriaďovacia listina školy, školského zariadenia obsahuje vecné a finančné vymedzenie majetku, ktoré škola, školské zariadenie spravuje.

Pri inventarizácii peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni ZUŠ, ktorá bola vykonaná štyrikrát za účtovné obdobie roku 2010 bol nesprávne uvedený právny predpis tak v príkaze na vykonanie inventarizácie ako aj v protokole z inventarizácie, a to zákon č. 563/1991 Zb. o účtovníctve, ktorý bol zrušený zákonom NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Inventarizačné súpisy boli vypracované, ale neboli vypracované inventarizačné zápisy. Podľa ustanovenia § 30 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. sa stav majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v inventúrnych súpisoch porovnáva so stavom majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve a výsledky porovňovania sa uvedú v inventarizačnom zápise.

Pri pokladničných dokladoch nebola vykonaná predbežná finančná kontrola.

Podľa ustanovenia § 6, ods. 1 zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. predbežnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu.

V doposiaľ platnej Smernici o finančnej kontrole nebola zapracovaná novela zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p. , a to zákon NR SR č. 165/2008 Z.z., ktorým sa zaviedol pojem účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Podľa ustanovenia § 2, ods. 1, písmeno c/ zákon NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p. finančnou kontrolou sa rozumie súhrn činností, ktorými sa v súlade s týmto zákonom a osobitnými predpismi overuje dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

Pri kontrole osobných spisov a výplatných listín zamestnancov ZUŠ bolo zistené, že u jednej zamestnankyne vznikol nedoplatok na mzde za 13 mesiacov. Menovaná nastúpila po materskej dovolenke na 80,43 % úväzok. Dohoda o zmene pracovných podmienok bola dojednaná do 31.8.2009. Menovanej však po tomto dátume bol stále vyplácaný plat za 80,43 % úväzok a mal byť už upravený na 100 % pracovný čas. Tým vznikol rozdiel na mzde a odvodoch vo výške 2 340 €.

Podľa ustanovenia § 9, ods. c, zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p. sa predbežnou finančnou kontrolou overuje súlad pripravovanej finančnej operácie so schváleným rozpočtom orgánu verejnej správy s osobitnými predpismi alebo internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov.

Finančné operácie nemožno vykonať alebo v nich pokračovať bez ich overenia predbežnou finančnou kontrolou.

Pri kontrole tvorby sociálneho fondu bolo zistené, že povinný prídel do sociálneho fondu sa zrealizoval za mesiace február - júl v mesiaci október 2010, za mesiace august a september v mesiaci október 2010 a 29.12.2010 bol zrealizovaný prídel do sociálneho fondu za mesiac október.

Podľa ustanovenia § 6, ods. 2, zákona NR SR č. 152/1994 Z.z. sa fond tvorí najneskôr v deň dohodnutý na výplatu mzdy, alebo platu. Za mesiac december môže zamestnávateľ tvoriť fond z predpokladanej výšky miezd alebo plátov a previesť finančné prostriedky na účet fondu do 31. decembra. Prevod finančných prostriedkov sa uskutoční do piatich dní po dni dohodnutom na výplatu mzdy alebo platu najneskôr do konca kalendárneho mesiaca.

Pri kontrole evidencie došlých faktúr bolo zistené, že medzi došlými faktúrami boli aj platobné poukazy a faktúry boli usporiadané podľa dátumu úhrady a nie podľa dátumu, kedy boli doručené na ZUŠ a príslušného poradového čísla. Pri niektorých faktúrach chýbali objednávky.

Podľa ustanovenia § 8, ods. 1, zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

Pri došlej faktúre z VSE, a.s. Košice č. 2250045002 na sumu 1773,00 € bol priložený krycí list na predbežnú finančnú kontrolu, ktorý však nebol podpísaný osobou vykonávajúcou predbežnú finančnú kontrolu.

Podľa ustanovenia § 6, ods. 1, zákona NR SR č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu.

Na základe výsledkov kontroly uvedených v správe riaditeľka ZUŠ prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a v termíne do 31.8.2011 tieto predložila hlavnému kontrolórovi mesta Svidník a následne v termíne do 31.12.2011 podala správu o plnení prijatých opatrení, ako aj o určení zodpovedných osôb za zistené nedostatky.

Pri kontrole dodržiavania uplatňovania zákona NR SR č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám na Mestskom úrade vo Svidníku bolo zistené, že na odbore finančnom a správy majetku MsÚ Svidník je vedená evidencia všetkých žiadostí o informácie od 1. januára 2001, od kedy je v platnosti zákon NR SR č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. Pri kontrole vybavenia jednotlivých žiadostí o informácie bolo zistené, že jednotlivé žiadosti za kontrolované obdobie boli vybavené v súlade so zákonom NR SR č. 211/2000 Z.z. pri dodržaní zákona NR SR č. 428/2002 Z.z. o ochrane osobných údajov v z.n.p.

Podľa zákona NR SR č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p. v znení zákona NR SR č. 546/2010 Z.z., ktorý nadobudol účinnosť 1. januára 2011 mesto Svidník na svojej webovej stránke (Transparentný úrad) zverejňuje zmluvy, objednávky a faktúry v plnom rozsahu uvedeného príslušného zákona a v oblasti zverejňovania objednávok tovarov a služieb a faktúr na tovary a služby mesto tieto údaje zverejňuje nad rámec zákona. Nariadenie vlády SR č. 118/2011 Z.z., ktorým sa ustanovuje hodnota objednávok tovarov a služieb a faktúr za tovary a služby, ktoré sa nezverejňujú, pre obce a mestá určilo sumu nepresahujúcu 1 000,- € bez dane z pridanej hodnoty pre objednávky a faktúry, ktoré sa nezverejňujú. Mesto Svidník zverejňuje objednávky a faktúry aj pod touto hranicou.

Pri kontrole na webovej stránke mesta nebolo možné zistiť priamo dátum zverejnenia príslušných dokladov. Tento nedostatok bol odstránený spôsobom zavedenia digitálneho portálu Digitálne mesto Svidník, ktorý pracuje v rámci informačného systému KORVIN.

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

Pri následnej finančnej kontrole vyúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta na odbore finančnom a správy majetku MsÚ Svidník za rok 2010 bolo zistené, že žiadateľom o poskytnutie dotácií z rozpočtu mesta boli v roku 2010 poskytnuté finančné prostriedky podľa Všeobecne záväzného nariadenia mesta Svidník, č. 7/2005 o podmienkach poskytovania dotácií. Pre účely tohto VZN pracovala komisia pre poskytovanie dotácií, ktorá posúdila žiadostí o dotácie, odporučila pridelenie výšky dotácie v rámci schváleného rozpočtu a predložila na schválenie primátorovi mesta.

Zo schválených 49,8 tis. € na dotácie podľa jednotlivých žiadostí v roku 2010 neboli poskytnuté dotácie a to: Občianskemu združeniu Kocúrkovo vo Svidníku (schválené 100 €), Školskému športovému klubu Centrál, Spojená škola Svidník (schválené 200 €) a Základnej organizácii chovateľov poštových holubov Svidník (schválené 100 €).

Futbalovému klubu Drustav Svidník a Volejbalovému klubu Slávia Svidník boli pôvodne schválené výšky dotácií v roku 2010 navýšené o dodatočné finančné dotácie vo výške 10 000 €. Uvedené navýšenie bolo schválené uznesením MsZ č. 350/20.9.2010, ktorým bola schválená 1. zmena programového rozpočtu mesta Svidník, kde v rámci výdavkovej časti rozpočtu na rok 2010 bolo zapracované navýšenie dotácie mesta obidvom športovým klubom o 10 000 €.

Tým bol porušený par. 3, ods. 3 VZN mesta Svidník č. 7/2005 o podmienkach poskytovania dotácií, podľa ktorého je možné poskytnúť v jednom kalendárnom roku na ten istý účel fyzickej alebo právnickej osobe iba raz.

VZN mesta č. 4/2011 o podmienkach poskytovania dotácií, ktoré nadobudlo účinnosť dňom 26.3.2011 a zároveň zrušilo predchádzajúce VZN mesta č. 7/2005 o podmienkach poskytovania dotácii už v par. 3, ods. 10 umožňuje poskytnúť v jednom kalendári roku tej istej právnickej osobe alebo fyzickej osobe – podnikateľovi iba raz, s výnimkou mimoriadnej dotácie.

V evidencii vedenej na odbore finančnom a správy majetku MsÚ Svidník boli prekontrolované predložené doklady vyúčtovania za rok 2010 jednotlivých žiadateľov, a to: Umelecký klub Prospecta (Makovička), Stolnotenisový oddiel ŠK - ZŠ Karpatská, ZŠ, Komenského, Podduklianska knižnica, Športový klub - Komenského 307/22, Slovenský rybársky zväz, Občianske združenie KAMIL-SK, Rodičovské združenie pri SOŠ, Klub slovenských turistov Doliny a Hory Svidník, Filantropia pravoslávnej cirkevnej obce Svidník, Paloma Svidník, ZŠ, Ul. 8. mája Svidník, Mestská organizácia Jednoty dôchodcov, FK Drustav, VK Slávia Svidník, s.r.o., Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, Slovenský zväz telesne postihnutých, Základná organizácia SZ včelárov, Asociácia pre mládež, vedu a techniku Svidník a Rímskokatolícky zmiešaný zbor.

Pri vyúčtovaní boli u týchto žiadateľov doložené doklady, ako kópie faktúr, výpisov z účtov, bločkov z registračných pokladní a ďalších dokladov, ktorými bolo preukázané čerpanie dotácií mesta.

U žiadateľov, ktoré dostali najväčší objem dotácií z mesta, a to Futbalový klub Drustav / poskytnutých 32 100 € /, Volejbalový klub Slávia, s.r.o. / poskytnutých 29 200 € / a Filantropia pravoslávnej cirkevnej obce Svidník / poskytnutých 3 300 € / boli doložené vyúčtovania vo forme zoznamu jednotlivých položiek, na ktoré bolo použitá dotácia mesta. Na základe čl. 4 dohôd o poskytnutí dotácií uzatvorených medzi mestom Svidník a uvedenými žiadateľmi bola vykonaná kontrola použitia poskytnutých finančných prostriedkov priamo u týchto žiadateľov.

Boli prekontrolované priamo v ich účtovníctve príslušné účtovné doklady, ktoré boli súčasťou ich ročných účtovných závierok za rok 2010. Na základe týchto predložených účtovných závierok mali títo žiadatelia podané daňové priznanie za rok 2010. Pri týchto kontrolách neboli zistené nedostatky. Predložené účtovné doklady boli v súlade s podmienkami VZN mesta Svidník č. 7/2005 o podmienkach poskytovania dotácií.

Pri následnej finančnej kontrole inštitútu osobitného príjemcu dávky v hmotnej núdzi na odbore sociálnych vecí, zdravotnom, podnikateľskej činnosti a obchodu MsÚ za rok 2010 a 2011 bolo zistené, že Mesto Svidník vykonáva inštitút osobitného príjemcu dávky v hmotnej núdzi v zmysle zákona NRSR č. 599/2003 Z.z. o pomoci v hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. poberateľov dávky u ktorých sa doterajšou výplatom dávky nedosiahol alebo zrejme nedosiahne účel, na ktorý je dávka určená.

Na základe žiadosti mesta Svidník Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Bardejove, pracovisko Svidník, v roku 2010 určilo rozhodnutím Mesto Svidník ako osobitného príjemcu dávky v hmotnej núdzi pre v priemere mesačne 44 poberateľov dávky v hmotnej núdzi.

V roku 2010 boli zo strany úradu práce , sociálnych vecí a rodiny poskytnuté dávky v hmotnej núdzi v celkovej výške 151 652,53 €. Z tejto čiastky bolo za poberateľov dávky v hmotnej núdzi uhradené nájomné a služby spojené s užívaním bytu v celkovej výške 97 673,14 €, poplatok za zber, vývoz a zneškodňovanie TKO v celkovej výške 3 580, 73 €. Zbývajúca čiastka bola vyplatená priamo poberateľom dávky v hmotnej núdzi .

V roku 2011 za mesiace január až október 2011 boli zo strany Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny poskytnuté dávky v celkovej výške 153 036,62 €. Z tejto čiastky bolo za poberateľov dávky v hmotnej núdzi uhradené nájomné a služby spojené s užívaním bytu v celkovej výške 93 781,62 € a poplatok zber, vývoz a zneškodňovanie TKO v celkovej výške 3 471,97 €. Zbývajúca čiastka bola vyplatená priamo poberateľom dávky v hmotnej núdzi. Počet poberateľov dávky v hmotnej núdzi , ktorý bol riešený cez inštitút osobitného príjemcu z januára 2011, kde bol 46 poberateľov sa zvýšil v mesiaci október 2011 na 54 poberateľov.

Pri kontrole inštitútu osobitného príjemcu dávky v hmotnej núdzi neboli zistené nedostatky vo vyrovnávaní záväzkov dlžníkov ako aj prerozdelení stiahnutých súm za nájomné a služby spojené s užívaním bytu a za poplatky za zber, vývoz a zneškodňovanie TKO.

Mimo plánu kontrol boli vykonané tri následné finančné kontroly, a to kontrola dohôd o poskytnutí príspevku na zriadenie chránenej dielne alebo chráneného pracoviska, kontrola dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti a kontrola hospodárenia mesta Svidník so zameraním na platobnú schopnosť.

Pri následnej finančnej kontrole dohôd o poskytnutí príspevku na zriadenie chránenej dielne alebo chráneného pracoviska podľa § 56 zákona NR SR č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti v z.n.p. a Vyhlášky MPSVaR SR č. 44/2004 Z.z. za roky 2009, 2010 a 2011 bolo zistené, že Mesto Svidník malo v čase vykonania kontroly uzatvorené s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Bardejove uzatvorené tieto dohody o poskytnutí príspevku na zriadenie chránenej dielne:

Dohoda č./zo dňa	Pracovisko zmluva od - do	Počet pracovných miest (dĺžka zachovania CHD)	Príspevok z ÚPSVaR (EUR)
č. 34/§56/2009/NP II-2/SK/ 13.7.2009	kamerový systém 1.8.09-31.7.11	4/2 roky	39 262,48
č. 44/§56/2009/II-2/SK 29.9.2009	kamerový systém 1.10.09 – 30.9.11	1/2 roky	9 815,62
č. 05/§56/2011/ŠR/SK/ 21.2.2011	kamerový systém 1.4.11 – 31.3.13	1/2 roky	10 603,92
č.09/§56/2011/ŠR-SK/ 24.2.2011	bazén III. ZŠ 21.3.11 – 15.11.13	3/2 roky	31 383,45
č.12/§56/2011/ŠR-SK/ 13.3.2011	Dom kultúry 16.5.11 – 15.11.13	1/2 roky	10 461,15

Pri kontrole bolo preverené poskytovanie príspevku z ÚPSVaR zamestnávateľovi – mestu Svidník podľa žiadosti o úhradu platby.

U dohody č. 34/ § 56/2009/NP/II-2/SK bola mestom na ÚPSVaR podaná posledná žiadosť o úhradu platby č. 23 za mesiac jún 2011 na sumu 446,41 eur, ktorá bola uhradená. Vzhľadom na ukončenie dvojročnej doby ostalo už len vykonať konečné vyúčtovanie, keďže výška príspevku z ÚPSVaR bola už vyčerpaná.

U dohody č. 44/ §56/2009/II-2/SK bola mestom podaná posledná žiadosť na ÚPSVaR č. 21 za mesiac jún 2011 na sumu 479,65 eur. Z ÚPSVaR bolo uhradené len 109,98 eur, a to do výšky príspevku, ktorý je už vyčerpaný.

U dohody č. 05/ §56/2011/ ŠR-SK boli uhradené ÚPSVaR žiadosti mesta č. 1,2,3 za mesiac apríl, máj a jún 2011 /441,83 mesačne/.

U dohody č. 09/§ 56/2011/ŠR-SK boli ÚPSVaR uhradené žiadosti mesta za mesiac marec a apríl 2011 /574,71 eur a 1 399,86 eur/. Žiadosti za mesiac máj v čiastke 1 399,86 eur a za mesiac jún v čiastke 998,93 eur boli z ÚPSVaR vrátené na mesto na prepracovanie. Následne boli podané na ÚPSVaR a ku dňu ukončenia kontroly neboli uhradené.

U dohody č. 12/ § 56/2011/ŠR-SK boli žiadosti mesta č. 1 a 2 z ÚPSVaR za mesiac máj 2011 v čiastke 233,31 eur a za mesiac jún v čiastke 456,51 eur vrátené na prepracovanie. Na základe kontroly boli prepracované žiadosti urýchlene podané na ÚPSVaR a následne ním uhradené..

Predmet ďalšej následnej finančnej kontroly bola kontrola dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti uzatvorených v roku 2011.

Kontrolou bolo zistené, že v samostatnej evidencii dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti vedenej na odbore finančnom a správy majetku MsÚ vo Svidníku bolo zaevidovaných 171 dohôd ku dňu 31.8.2011. Z toho počtu bolo 135 dohôd o vykonaní práce a 36 dohôd o pracovnej činnosti.

Uvedené dohody boli uzatvorené v súlade s § 226 a § 228 a/ Zákonníka práce.

Z dohôd o vykonaní práce bolo 45 dohôd v súvislosti s vykonaním sčítania obyvateľov, domov a bytov v roku 2011. Finančné prostriedky na tieto dohody boli mestu refundované. Ku dňu 31.8.2011 bolo na rozpočtovej položke - dohody vyplatené 34 369,14 € z rozpočtu 62 800 €, čo predstavovalo plnenie na 54,7 %

Pri následnej finančnej kontrole hospodárenia mesta Svidník - platobnej schopnosti mesta Svidník v roku 2011 na základe kontroly účtovných dokladov na odbore finančnom a správy majetku MsÚ ku dňu 31.8.2011 boli neuhradené došlé faktúry v celkovej čiastke **316 848,58 €**.

Z tejto sumy boli neuhradené faktúry:

- 1) po lehote splatnosti 30 dní ... **183 196,36 €**
- 2) po lehote splatnosti 60 dní ... **123 068,26 €**
- 3) po lehote splatnosti 90 dní ... **97 914,31 €**

Okrem toho neuhradené došlé faktúry za úsek školstva / MŠ/ ku dňu 31.8.2011 predstavovali čiastku **50 848,20 €**.

Z tejto sumy boli neuhradené faktúry:

- 1) po lehote splatnosti 30 dní ... **47 848,20 €**
- 2) po lehote splatnosti 60 dní ... **43 248,53 €**
- 3) po lehote splatnosti 90 dní ... **39 649,10 €**

Neuhradené došlé faktúry Službytu , s.r.o. Svidník predstavovali ku dňu 31.8.2011 čiastku **202 572, 75 €**.

Z tejto sumy boli neuhradené faktúry:

- 1/ po lehote splatnosti 30 dní ... **191 300,13 €**
- 2/ po lehote splatnosti 60 dní ... **174 494,69 €**
- 3/ po lehote splatnosti 90 dní .. **151 485,81 €**

Podľa ust. § 19, ods.1 zákona NR SR č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec je povinná zaviesť ozdravný režim, ak celková výška jej záväzkov po lehote splatnosti presiahne 15 % skutočných bežných príjmov obce predchádzajúceho rozpočtového roka a ak neuhradila niektorý uznaný záväzok do 60 dní odo dňa jeho splatnosti.

Neuhradené faktúry k 31. 8. 2011 : 422 344,69 €

Skutočné bežné príjmy v roku 2010 : 5 787 324,01 €

Vypočítané percento: 7,3 %

Zostatok bankových úverov bol k 31. 8.2011

- komerčné banky ... 818 381,38 €

- ŠFRB ... 857 663,98 €

Splátky istín úverov ako aj úrokov z týchto úverov boli splácané pravidelne mesačne.

Z účtu náhradnej výsadby a verejnej zelene bolo ku dňu 31.8.2011 použitých **364 140,52 €**
z toho : **304 140,52 €** na úhradu miezd a odvodov, faktúr za klzisko, III.ZŠ

60 000,00 € na úhradu faktúr MŠ

Podľa ust. § 15, ods.2 prostriedky peňažných fondov používa obec a vyšší územný celok prostredníctvom svojho rozpočtu okrem prevodov prostriedkov medzi jednotlivými peňažnými fondmi navzájom a okrem prípadov, keď sa prostriedky peňažných fondov použijú len na vyrovnanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami svojho rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

V zmysle zákona NR SR č. 543/2002 Z.z. o ochrane prírody je finančná náhrada na vedená na účte náhradnej výsadby a verejnej zelene príjmom mesta, ktoré je povinné tento príjem použiť výlučne na úhradu nákladov spojených so starostlivosťou o dreviny rastúce na jej území.

Z toho vyplýva povinnosť vrátiť inak použité finančné prostriedky do konca rozpočtového roka 2011 na účet verejnej zelene.

Na základe zistených nedostatkov boli zo strany primátora mesta prijaté opatrenia na zabezpečenie, aby nedochádzalo k navyšovaniu neuhradených faktúr a aby boli do konca roka 2011 vrátené finančné prostriedky na účet náhradnej výsadby a verejnej zelene.

Pri následnej finančnej kontrole použitia sponzorských príspevkov na Základnej umeleckej škole vo Svidníku v roku 2010 na základe kontroly účtovných dokladov ZUŠ za rok 2010 a kontroly vykonanej inventúry majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za rok 2010 nebolo zistené sponzorské dary poskytnuté ZUŠ. V roku 2010 tak neboli ZUŠ poskytnuté príspevky vo forme sponzorských darov na základe sponzorskej zmluvy upravenej podľa par. 628 a nasl. Občianskeho zákonníka.

Ďalšia následná finančná kontrola bola zameraná na hospodárenie príspevkovej organizácie Technických služieb mesta Svidník / ďalej len „TS“ / v roku 2011.

Pri kontrole bolo zistené, že k u dňu 31.10.2011 TS vykázali hospodársky výsledok - zisk 5 316,81 €. Výnosy za toto obdobie predstavovali čiastku 270 985,92 €, príspevok zriaďovateľa čiastku 446 175,52 €. Náklady predstavovali čiastku 711 844,62 €.

Výška záväzkov ku dňu 31.10.2011 predstavovala sumu 33 129,63 €. Z tejto sumy došlé faktúry 30 dní po lehote splatnosti boli v sume 6 694,99 €.

Výška pohľadávok k u dňu 31.10.2011 predstavovala sumu 33 129, 62 €. Z tejto sumy neuhradené odoslané faktúry 30 dní po lehote splatnosti boli v sume 10 945, 30 € a 60 dní po lehote splatnosti boli v sume 11 693,01 €.

Výberovým spôsobom boli prekontrolované účtovné doklady, a to došlé faktúry, odoslané faktúry, pokladničné doklady z hľadiska dodržiavania príslušných ustanovení zákona

NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. a overovania týchto finančných operácií predbežnou finančnou kontrolou podľa zákona NR SR č.502/2001Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p.. Pri tom neboli zistené nedostatky.

Pri kontrole vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 30.11.2010 a 31.12.2010, ktorá bola vykonaná na základe Príkazu riaditeľa Technických služieb mesta Svidník č. 1/2010 zo dňa 25.11.2010 neboli zistené porušenia príslušných ustanovení zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.. Na základe vykonanej inventarizácie v roku 2010 nebol podaný návrh na vyradenie majetku Technických služieb, ktorý by sa realizoval v kontrolovanom roku 2011.

Na Službyte, s.r.o. Svidník bola vykonaná kontrola čerpania finančných prostriedkov určených na opravu, údržbu a investície do tepelného hospodárstva v roku 2011.

Pri kontrole bolo zistené, že v roku 2011 v zmysle Zmluvy o hospodárení s majetkom mesta Svidník uzatvorenej medzi Mestom Svidník a Službytom s.r.o. Svidník bol vzájomne odsúhlasený Rozpis plánu opráv a údržby, revízií a zákonných prehliadok a poplatkov tepelných zariadení na rok 2011.

Plán rozpisu opráv a údržby pozostáva zo 7. položiek v celkovej sume 122 817,- € a bol ku dňu 31.10. 2011 plnený na 104 307,13 €, t.j. na 84,93 %.

Z celkovej čiastky 104 307,13 € na opravu a údržbu tepelného hospodárstva bolo dodávateľským spôsobom prefinancované 25 007,26 €. Boli to najmä práce na úseku výmeny úpravovne vody na kotolni K-6 a K-7, výmeny frekvenčného meniča čerpadla na kotolni K-3 a K-6 a havarijné opravy. Tieto práce boli vykonané firmami ako Bytservis-Peter Pilip, Svidník, PROGYR spol. s r.o. Košice a ďalšími.

Ostatná čiastka vo výške 79 299,88 € bola prevedená vo vlastnej réžii Službytu s.r.o. Svidník. Z tejto čiastky mzdy údržbárov predstatovali sumu 54 305,58 € a materiál sumu 24 994,30 €. Výberovým systémom boli prekontrolované mesačné výkazy údržbárov tepelného hospodárstva vedené podľa jednotlivých kotolní, v nadväznosti na ich pracovné listy podľa pracovných dní a kotolní, súpisu prevedených prác a použitého materiálu.

Rozpis plánu revízií na rok 2011 v sume 6 420,- € bol ku dňu 31.10.2011 plnený na 4 809,10 € , t.j. na 74,91 %. Boli to práce vykonané revíznymi technikami na plynových zariadeniach, tlakových nádobách a elektrických zariadeniach.

Rozpis plánu zákonných prehliadok na rok 2011 v sume 4 801,- € bol ku dňu 31.10.2011 plnený na 8 092,47 €, t.j. na 168,56 %. Boli to práce na úseku kalibrácie indikátorov úniku plynov, hospodárnosti kotolní a meranie emisií.

Zákonné poplatky plánované na rok 2011 v sume 430.- € boli ku dňu 31.10.2011 plnené na 481,- €, t.j. na 111,86 %. Ide o zákonné poplatky za znečistenie ovzdušia za každú kotolňu, na základe právoplatného rozhodnutia Obvodného úradu životného prostredia v Stropkove, pracoviska Svidník.

Celkove plán opráv, revízií, zákonných prehliadok a zákonných poplatkov na rok 2011 v sume 134 468,- € bol ku dňu 31.10.2011 plnený na 117 689,70 €, t.j. na 87,52 %.

Pri kontrole stavu vybavovania petícií prijatých na MsÚ vo Svidníku v roku 2011 bolo zistené,že, v spisovej evidencii na MsÚ vo Svidníku bola zaevidovaná 1 petícia zo dňa 27.5.2011, a to Petícia proti výstavbe „Reštauračného zariadenia, prístavbe a prestavbe predajne“ na pozemku parcelné číslo KN-C 80/14 a 82/1 v kat. území Svidník. Túto petíciu podali vlastníci bytového domu č.s. 462 na ul. Ľ. Štúra.

Petícia sa týkala spoločnosti RENT-INVEST REALITY, s.r.o. Prešov, ktorá podala na stavebnom úrade dňa 10.5.2011 žiadosť o stanovisko k umiestneniu stavby „Reštauračné zariadenie, prístavba a prestavba predajne v priestoroch objektu OD PROFIT č.s. 627. K návrhu na vydanie územného rozhodnutia podali vlastníci bytového domu K-85 na ul. Ľ.

Štúra č.s. 462 túto petíciu. Na základe preskúmania pomerov v predmetnom území a po zvážení všetkých okolností vydalo Mesto Svidník záväzné stanovisko č. 728-2845/11 zo dňa 10.6.2011, v ktorom nesúhlasilo s vydaním územného rozhodnutia na predmetnú stavbu.

V spisovej evidencii na MsÚ bolo dňa 25.10.2011 zaevidované znovu podanie Spoločenstva K-85 na ul. L. Štúra č.s. 462 vo Svidníku vo forme petície proti výstavbe „Lahôdky – prístavba a prestavba predajne“ na parcele č. KN-C 80/14 a 80/1 v katastrálnom území mesta Svidník. Uvedené podanie nespĺňalo náležitosti v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p. na čo bolo uvedené spoločenstvo upozornené.

Toto podanie sa týkalo znovu spoločnosti RENT-INVEST REALITY s.r.o. Prešov, ktorá podala na tunajšom stavebnom úrade dňa 20.9.2011 žiadosť o stanovisko k umiestneniu stavby „Lahôdky - Prestavba a prístavba predajne“ v priestoroch objektu OD Profit č.s. 627.

Podanie vlastníkov Spoločenstva K-85, po ich súhlase stavebný úrad vyhodnotil ako stanovisko účastníka konania, zaoberal sa s ním pri vypracovaní záväzného stanoviska a pri vyhodnotení územného rozhodnutia.

Na základe preskúmania žiadosti a na základe stanovísk vlastníkov bytov v susedných bytových domoch (K-85 a I-24) vydalo záväzné stanovisko č. 1375-5325/11 zo dňa 6.11.2011, v ktorom súhlasilo s umiestnením stavby „Lahôdky – Prestavba a prístavba predajne“ a zároveň určilo obmedzujúce podmienky tak, aby bol vylúčený negatívny vplyv na obyvateľov susediacich blokov.

Na MsÚ vo Svidníku boli doručené ešte dve písomné podania – žiadosti vo forme petície.

Dňa 23.3.2011 bola doručená na MsÚ žiadosť – petícia o opravu chodníkov na ul. Kpt. Pavlíka. Toto podanie nespĺňalo náležitosti v zmysle zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p.. Uvedená žiadosť bola vybavená odborom výstavby, dopravy, životného prostredia a regionálneho rozvoja s tým, že bola akceptovaná a postúpená na vybavenie správcovi miestnych komunikácií Technických služieb mesta Svidník. Opravy chodníka boli zrealizované podľa finančných možností a v súlade so spracovaným harmonogramom opráv na rok 2011.

Dňa 7.4.2011 bola doručená na MsÚ petícia vo veci riešenia výstavby kanalizácie medzi rodinnými domami na ul. Stropkovskej a Dezidera Millyho. Uvedené podanie nespĺňalo príslušné náležitosti v zmysle zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p. a bolo zaevidované ako žiadosť v spisovej agende na MsÚ, ktorá ku dňu kontroly nebola vybavená..

U oboch týchto podaní nebolo dodržané ustanovenie § 5, ods. 5, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve, podľa ktorého, ak petícia nemá všetky náležitosti, príslušný orgán verejnej správy bezodkladne vyzve osobu, ktorá petíciu podala, aby odstránila nedostatky petície v lehote najneskôr do 30 pracovných dní od doručenia výzvy, s poučením o následku ich neodstránenia. Ak osoba, ktorá petíciu podala v tejto lehote nedostatky neodstráni, orgán verejnej správy petíciu odloží.

Na základe výsledkov kontroly boli primátorom mesta prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

V priebehu roku 2011 medzi inými činnosťami hlavného kontrolóra bolo aj vedenie centrálnej evidencie sťažností v podmienkach samosprávy mesta Svidník a kontrola dodržiavania zákonov pri ich vybavovaní.

Taktiež som sa zúčastňoval pracovných stretnutí Šarišsko –zemplínskej sekcie Združenia hlavných kontrolórov Slovenska a tiež zasadnutí Predsedníctva Združenia hlavných kontrolórov Slovenska, ktorých som členom. Na týchto stretnutiach boli riešené aktuálne otázky kontroly v samospráve ako aj spolupráca v oblasti metodiky kontroly s Najvyšším kontrolným úradom.