



Mesto Svidník

Hlavný kontrolór mesta Svidník

Materiál na 15. zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Svidníku

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Svidník za rok 2015

Materiál obsahuje :

- 1. Návrh uznesenia**
- 2. Dôvodová správa**

Materiál vypracoval a predkladá: **Ing. Ivan Sagan, v.r.**
hlavný kontrolór mesta

Svidník, február 2016

NÁVRH NA UZNESENIE

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

b e r i e n a v e d o m i e

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Svidník za rok 2015

r u š í

- 1./ Rámcovú zmluvu č.31/2015 na dodávku kancelárskych potrieb s firmou Tlačiareň Akcent plus s.r.o.
- 2./ Rámcovú zmluvu č.32/2015 na dodávku čistiacich potrieb s firmou Tlačiareň Akcent plus s.r.o.

s c h v á ľ u j e

- 1./ Súčasťou vyúčtovania cestovných náhrad je preukázateľný doklad o mieste rokovania, resp. cieľ služobnej cesty.

D Ž V O D O V Ā S P R Ā V A

V zmysle zákona č. 479/2010 Z. z., pln znenie zákona SNR . 369/1990 Zb. o obecnom zriaden v znení neskorich predpisov,  18f ods. 1 písm. e), je úlohou hlavného kontrolóra predložit' obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontroln činnosť prostredníctvom vykonnych kontrol v tomto období bola zabezpečovaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Svidník na 1.polrok 2015, schvlenm uznesením MsZ č. 28/2014 zo dňa 30.decembra 2014 a Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Svidník na 2. polrok 2015, schvlenm uznesením MsZ č. 102/2015 zo dňa 26.6.2015. Mimo plánu kontrol bola vykonání kontrola na základe podnetu poslancov Mestského zastupiteľstva.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra informuje o vykonnych kontrolách, jej výsledkoch a plnení ostatných úloh.

S P R Á V A
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
Mesta Svidník za rok 2015

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Svidník a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Spoľahlivé a efektívne fungovanie kontrolného systému v meste môže plniť jej základný cieľ: včas odhaľovať odchýlky od platných noriem, prijímať účinné opatrenia a tým chrániť hospodárnosť, účelovosť, efektívnosť, transparentnosť a dôveryhodnosť využívania verejných prostriedkov.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 479/2010 Z.z. o obecnom zriadení (úplne znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov) a v súlade so zákonom č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pri vykonávaní následnej finančnej kontroly sa kontrolný orgán a kontrolované subjekty riadili základnými pravidlami následnej finančnej kontroly v súlade s ustanovením § 13 až 25 zákona o finančnej kontrole a Smernicou primátora č. 5/2012 o finančnom riadení a finančnej kontrole v podmienkach mesta Svidník.

Podľa Plánu kontrolnej činnosť v I. polroku 2015 bolo vykonaných šesť tematických kontrol, jedna kontrola sa uskutočnila na základe uznesenia MsZ Vo Svidníku č. 105/2015 z 26.júna 2015 :

1/ Kontrola plnenia uznesení MsZ.

V roku 2015 bolo celkovo prijatých 165 uznesení, z toho :

- 129 uznesení bolo splnených,
- 33 uznesení ostáva v plnení,
- 2 uznesenia pozastavené
- 1 uznesenie zrušené.

2/ Kontrola vybavovania sťažností v zmysle zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. a VZN č. 1/2010 za rok 2014

V roku 2014 bolo na MsÚ vo Svidníku zaevidovaných 5 sťažnosti, z toho boli 4 neopodstatnené a 1 opodstatnená.

3/ Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2014.

Vykonanou kontrolou inventarizácia bola preverená, že mesto a jednotlivé rozpočtové organizácie, príspevková organizácia a s.r.o. 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.

4/ Kontrola zostavenia účtovnej závierky k výsledkom hospodárenia za rok 2014, kontrolované subjekty Technické služby, Službyt, s.r.o.

Bolo konštatované, že kontrolované subjekty dosiahli v roku 2014 kladný hospodársky výsledok.

- 5/ **Kontrola plnenia prijatých opatrení na základe uskutočnených kontrol.**
Kontrola plnenia prijatých opatrení bola prevedená na základe predchádzajúcich kontrol. Preverované boli základné školy na ul.8.mája a na ul. Karpatská. Celkom bolo uložených 11 opatrení, všetky opatrenia sa priebežne plnia.
- 6/ **Kontrola hospodárenia vybranej rozpočtovej organizácie, kontrolovaný subjekt Materská škola, ul. 8.mája.**
Zistené nedostatky boli zdôvodnené a odstránené.
- 7/ **Na základe uznesenia MsZ vo Svidníku č.105/2015 z 26.júna 2015 bola prevedená kontrola na Základnej umeleckej škole vo Svidníku so zameraním na nadčasové hodiny, ich preplácanie a čerpanie mzdového fondu.**
Zistené nedostatky boli riešené rozhodnutím MsZ tak, že riaditeľka ZUŠ bola odvolaná z tejto funkcie. Boli prijaté celkom 4 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Podľa Plánu kontrolnej činnosť v II. polroku 2015 bolo vykonaných šesť tematických kontrol :

- 1/ **Kontrola plnenia uznesení MsZ.**
V roku 2015 bolo celkové prijatých 165 uznesení, z toho :
- 129 uznesení bolo splnených,
- 33 uznesení ostáva v plnení,
- 2 uznesenia pozastavené
- 1 uznesenie zrušené.
- 2/ **Kontrola dodržiavania zákona č.283/2002 Z.z. o cestovných náhradách a Smernice primátora č. 3/2013 o organizovaní pracovných ciest a o cestovných náhradách zamestnancov mesta Svidník pracujúcich na mestskom úrade a mestskej polícii.**
K zisteným nedostatkom boli uložené 3 opatrenia. Jednalo sa hlavne o kompletnosť predkladaných dokladov k vyúčtovaniu cestovných náhrad, dodržiavanie smernice ohľadom termínov predkladania dokladov k vyúčtovaniu po ukončení služobnej cesty a zavedenie centrálnej evidencie žiadaniek na prepravu.
- 3/ **Kontrola vybraných projektov.**
V Zázname z prevedenej kontroly bolo konštatované, že v období 2012-2015 Mesto Svidník realizovalo 24 projektov na podporu zamestnanosti, do ktorých bolo zapojených 130 občanov a dotácia zo štátneho rozpočtu činila 578 979,60 EUR.
Školské zariadenia sa zapojili do 33 projektov s počtom 111 občanov a hodnota dotácií zo štátneho rozpočtu činila 548 626,71 EUR.
Technické služby sa zapojili do 2 projektoch s 3 obyvateľmi a dotáciou 9 888,64 EUR.
- 4/ **Kontrola príspevkovej organizácií.**
Kontrolovaným subjektom boli Technické služby mesta Svidník
Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté 4 opatrenia.
Opatrenia sa týkali porušovaním zákona č. 211/2000 Z.z.. o slobodnom prístupe k informáciám, o vyhotovovaní a zverejňovaní objednávok na práce a služby.
Ďalej porušenie zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, keď nákup motorového vozidla bol realizovaný ako nákup DHIM.
Neoprávnené podnikanie s majetkom mesta, keď vystavili faktúru za prenájom letiska

vo svojom mene. Letisko je majetkom mesta.

- 5/ **Kontrola plnenia prijatých opatrení na základe uskutočnených kontrol.**
Z prevedených kontrol bolo prijatých celkom 8 opatrení : 4 opatrenia pre ZUŠ a 4 opatrenia pre Technické služby mesta Svidník. Uložené opatrenia sa priebežne plnia.
- 6/ **Kontrola dodržiavanie zákona č.25/2006 o verejnom obstarávaní a využívanie elektronického trhu.**
Prostredníctvom elektronického trhu boli realizované 3 obchody :
- Stravné lístky,
- Elektrická energia,
- Elektrický konvektomat,
V zázname z kontroly je konštatované porušenie Smernice primátora č.1/2015 upravujúca postup verejného obstarávateľa mesta Svidník pri zadávaní zákaziek na dodanie tovaru a to pri realizácii rámcových zmlúv č.31 a 31/2015 na nákup čistiacich a kancelárskych potrieb s dodávateľskou firmou Tlačiareň Akcent plus s.r.o.

Medzi úlohy hlavného kontrolóra, podľa ust. § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení, patrí okrem iného aj spracovanie odborných stanovísk. Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2015 zohľadňoval počet následných finančných kontrol v nadväznosti na **plnenie ďalších úloh**:

- odborné stanoviská k programovému rozpočtu mesta,
- stanovisko k plneniu programovému rozpočtu mesta a hospodáreniu mestskej príspevkovej organizácie,
- stanovisko k prevereniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania a upozornenia na prijatie opatrení v súvislosti s hospodárením spoločnosti,
- prešetrenie sťažnosti proti vybaveniu sťažnosti.
- individuálna odborná príprava, odborná príprava prostredníctvom akreditovaného vzdelávacieho programu vo verejnej správe,
- príprava a spracovanie dokumentácie pre rokovanie mestskej rady a mestského zastupiteľstva,
- odborné aktivity v rámci Združenia hlavných kontrolórov SR

Ing. Ivan Sagan, v.r.
hlavný kontrolór mesta