

Mesto Svidník, Hlavný kontrolór mesta Svidník

Materiál na 28. zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Svidníku

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2013

Predkladá:

Ing. Stanislav Fek, hlavný kontrolór mesta

Návrh na uznesenie:

vo vnútri materiálu

Vypracoval:

Ing. Stanislav Fek, hlavný kontrolór mesta

Stanovisko MsR zo dňa 17. februára 2014:

MsR tento materiál odporúča MsZ prerokovať a zobrať na vedomie.

Svidník, február 2014

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 2013.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2013 je predložená na prerokovanie v súlade s ustanovením § 18f, ods.1, písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. v z.n.p. a na základe schváleného plánu práce Mestského zastupiteľstva vo Svidníku na 1. polrok 2014.

Kontrolná činnosť prostredníctvom vykonaných kontrol v období roka 2013 bola zabezpečovaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Svidník na 1. polrok 2012 schváleným uznesením MsZ č. 289/2012 zo dňa 13.12.2012 a Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Svidník na 2. polrok 2013 schváleným uznesením MsZ č. 361/2013 zo dňa 27.6.2013.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2013

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

Ďalšia kontrola sa týkala vybavovania sťažností v zmysle zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. a VZN č. 1/2010 za rok 2012.

V roku 2012 bolo na MsÚ vo Svidníku zaevidovaných 8 sťažností. Centrálna evidencia sťažností bola v roku 2012 vedená podľa VZN mesta Svidník č. 1/2010 u hlavného kontrolóra mesta.

Sťažnosť č. 1/Stř.-2012 bola sťažnosťou na občianku mesta na Ul. part. Kmiťa, ktorá chovala troch psov. Tieto psy podľa sťažovateľa sa pohybovali voľne po okolí a znečisťovali ulice a dvory susedov výkalmi.

Sťažnosť bola prešetrená Mestskou políciou vo Svidníku a bolo zistené, že bola opodstatnená. Občianka mesta porušila Všeobecne záväzné nariadenie mesta č. 1/2009 o niektorých podmienkach držania psov v meste. Jeho porušením sa tak dopustila priestupkom proti verejnému poriadku v zmysle § 48 zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v z.n.p. Nakoľko si bola vedomá toho, že sa dopustila priestupku a bola ochotná zaplatiť blokovú pokutu Mestská polícia Svidník uvedený priestupok vybavila v zmysle § 3, ods. 1, písm. f) zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v blokovom konaní.

Sťažnosť č. 2/Stř.-2012 bola sťažnosťou nájomcov nebytových priestorov vo výpravnej budove SAD na správcovstvo tejto budovy. Sťažnosť upozorňovala na dlhodobý pretrvávajúci problém s bezdomovcami a neprispôsobivými občanmi. Túto sťažnosť prešetril odbor sociálny, zdravotný, podnikateľskej činnosti a obchodu MsÚ v spolupráci s Mestskou políciou. K tejto sťažnosti boli prijaté opatrenia na zamedzenie narušovania verejného poriadku vo výpravnej budove. Bola vypracovaná podrobná pracovná náplň správcu výpravnej budovy. Následne v spolupráci so SAD Humenné bol spracovaný a zverejnený Prevádzkový poriadok autobusovej stanice a výpravnej budovy SAD vo Svidníku, ktorý okrem iných pravidiel určuje pravidlá pre pohyb osôb v budove. Mestská polícia a takisto komunitní pracovníci mesta kontrolujú priestory výpravnej budovy SAD vo Svidníku.

Sťažnosť č. 3/Stř.-2012 bola anonymnou sťažnosťou občanov sídliska pri Dome dôchodcov vo Svidníku na venčenie psov na Nižnom Svidníku.

Z dôvodu, že táto sťažnosť neobsahovala náležitostí (meno, priezvisko, adresa trvalého pobytu alebo prechodného pobytu sťažovateľov) podľa ustanovenia § 5, ods. 2 zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach bola podľa ust. § 6, ods. 1 písm. a) zákona NR SR č. 9/2010 o sťažnostiach odložená.

Sťažnosť č. 4/Stř.-2012 bola doručená e-mailovou poštou. Občianka z Ul. Bardejovskej sa sťažovala na znečisťovanie verejného priestranstva psami v areáli Vojenského múzea.

Vzhľadom na skutočnosť, že táto sťažnosť nespĺňala náležitostí sťažností podľa ust. § 5, ods. 7 zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keď sťažnosť podaná orgánu verejnej správy telefaxom alebo elektronickou poštou sa považuje za písomnú iba vtedy, ak jej sťažovateľ do 5 pracovných dní od jej podania písomne potvrdí podpisom, bola sťažovateľka na uvedené upozornená.

Keďže táto sťažnosť nebola písomne potvrdená podpisom, podľa ust. § 6, ods. 1 písm. h) zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach bola odložená.

Sťažnosť č. 5/Stf.-2012 bola sťažnosťou občana mesta na Ul. part. Kmiťa vo veci susedských sporov na spoločnej hranici so susedom. Sťažnosť prešetril a vybavil prednosta MsÚ. Sťažovateľ bol upozornený, že vo veci riešenia susedského sporu na spoločnej hranici ak je mu spôsobovaná škoda, môže si uplatniť svoje nároky v rámci občiansko-právneho konania na príslušnom súde v súlade s príslušnými ustanoveniami Občianskeho zákonníka č. 40/1964 Zb. v z.n.p. Je tu možnosť aj mimosúdnej dohody na základe riešenia sporu pomocou mediátora v súlade so zákonom NR SR č. 420/2004 Z.z. o mediácií v z.n.p.

Sťažnosť č. 6/Stf.-2012 bola sťažnosť občianky mesta na Ul. Bardejovskej na suseda, ktorý chová v byte mačky. Predmetnú sťažnosť prešetrila Mestská polícia vo Svidníku. V uvedenej veci išlo o susedský spor, ktorý upravuje Občiansky zákonník a jeho riešenie patrí do kompetencie súdu.

Keďže vzájomné vzťahy vlastníkov bytov a nebytových priestorov, spôsob zabezpečenia poriadku, pokoja a čistoty v bytovom dome a jeho okolí, ako aj spôsob užívania priestorov bytového domu upravuje domový poriadok, bola táto sťažnosť odstúpená na príslušné Spoločenstvo vlastníkov bytov a nebytových priestorov.

Uvedená sťažnosť bola odstúpená aj na Regionálnu veterinárnu a potravinovú správu vo Svidníku a Regionálny úrad verejného zdravotníctva vo Svidníku na prešetrenie, či pri chove mačiek sú dodržané príslušné zákonné predpisy.

Ďalšou sťažnosťou bola sťažnosť občianky mesta na Ul. dlhej na neoprávnené podnikanie spoluvlastníčky rodinného domu v tomto dome a porušovanie súkromnia.

Uvedená sťažnosť bola prešetrená Mestskou políciou vo Svidníku. Sťažnosť bola opodstatnená. Spoluvlastníčka rodinného domu sa svojim konaním dopustila priestupku na úseku podnikania podľa § 24, ods. 1, písm. c) zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch. Nakoľko priestupok nebol vybavený v blokovom konaní bola správa o výsledku objasňovania tohto priestupku odstúpená na prejednanie na Obvodný úrad, odbor všeobecnej vnútornej správy vo Svidníku.

Poslednou sťažnosťou bola sťažnosť č. 8/Stf.-2012 obyvateľov nájomných bytov na Ul. nábrežnej č. 498/13 vo Svidníku na úroveň bývania. Sťažnosť obsahovala námietky na poškodzovanie spoločného majetku v bytovom dome, neplnenie si platobných povinností nájomníkmi a znečisťovanie spoločných priestorov.

Predmetnú sťažnosť prešetril odbor sociálny, zdravotný, podnikateľskej činnosti a obchodu MsÚ v spolupráci so správcom bytového domu SLUŽBYT-om, s.r.o. Svidník a Mestskou políciou vo Svidníku. Na základe prešetrenia tejto sťažnosti boli prijaté opatrenia, a to: doručenie všetkým nájomníkom v bytovom dome domového poriadku, prístupenie k regulácií u nájomníkov, ktorí si neplnia povinností platby za byt a dodávky teplej vody, vykonanie zateplenia schodiská a výmeny okien na schodišti a zriadenie vrátnice, kde je zabezpečená služba odo dňa 20.12.2012. Mestská polícia bude sporadicky vykonávať kontroly v uvedenom bytovom dome a komunitní pracovníci budú vykonávať pravidelné kontroly v uvedenom bytovom dome v poludňajších hodinách, v čase keď detí prichádzajú zo školy domov.

Zaevidované sťažnosti v roku 2012 boli vybavené, prípadne odložené v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Vzhľadom na obsah odložených sťažností boli tieto prešetrené ako podania – podnety Mestskou políciou vo Svidníku.

Predmetom následnej finančnej kontroly bola **kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2012**, kde bolo zistené, že na vykonanie riadnej inventarizácie a záväzkov rozdielu majetku a záväzkov v roku 2012 bol vydaný príkaz primátora mesta zo dňa 12.11.2012, 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 30.11.2012 a u bankových účtov, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2012.

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 30.11.2012 a ku dňu 31.12.2012 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. Zistené nedostatky formálneho charakteru boli odstránené v priebehu kontroly.

Pri kontrole účtovnej závierky k výsledkom hospodárenia za rok 2012 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 2011 s účtovným hospodárskym výsledkom – zisk 2 872,47 €. 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 2012.

Pri kontrole účtovnej závierky k výsledkom hospodárenia za rok 2012 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 2011 vykázala na majetku mesta účtovný hospodársky výsledok - zisk 33 241,61 €. 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 2012.

Kontrola procesu inventarizácie, ako aj kontrola účtovných závierok súvisela s vypracovaním **odborného stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta Svidník za rok 2012**, ktoré bolo predložené na 23. zasadnutí MsZ, dňa 27.6.2013.

Predmetom ďalšej následnej finančnej kontroly bola **finančná kontrola zameraná na hospodárenie rozpočtovej organizácie Základnej školy Ul. Komenského 307/22 vo Svidníku za obdobie rokov 2011 a 2012**.

Pri kontrole príjmov a výdavkov za rok 2011 a 2012 bolo zistené, že ZŠ ako účtovná jednotka vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne a zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, v súlade s ustanovením par. 8, ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Pri účtovaní bola dodržaná Interná smernica ZŠ na obeh účtovných dokladov ako aj Interná smernica ZŠ na zabezpečenie finančnej kontroly.

Vykonanou kontrolou inventarizácie bolo preverené, že na ZŠ bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 30.11.2011 a ku dňu 31.12.2011 na základe Príkazu riaditeľa zo dňa 28.10.2011 a ku dňu 30.11.2012 a 31.12.2012 na základe Príkazu riaditeľa zo dňa 29.10.2012. Porovnaním skutočného stavu s účtovným stavom majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ako celku nebol zistený rozdiel. Zistené nedostatky formálneho charakteru boli odstránené v priebehu kontroly.

Pri uzatváraní nájomných zmlúv v roku 2011 a v roku 2012 ZŠ dodržala príslušné ustanovenia Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta, ktoré sa týkali písomného súhlasu primátora mesta a zmlúv na obdobie do 5 rokov.

Pri kontrole čerpania finančných prostriedkov na prenesené kompetencie v roku 2011 a 2012 bol zistený stav:

	Rok 2011 (EUR)		Rok 2012 (EUR)	
	Rozpočet	Čerpanie	Rozpočet	Čerpanie
mzdy	379 324	379 324	411 428	411 428
odvody	133 210	133 210	151 211	151 211
tovary a služby	119 560	119 560	101 294	101 294
transfery	32 035	32 035	32 274	32 274
Spolu	664 133	664 133	696 207	696 207

Pri kontrole čerpania finančných prostriedkov na originálne kompetencie bol zistený stav:

	Rok 2011 (EUR)		Rok 2012 (EUR)	
	Rozpočet	Čerpanie	Rozpočet	Čerpanie
Školský klub				
mzdy	29 400	24 008,52	28 400	22 348,59
odvody	10 000	9 036,81	9 900	8 210,04
tovary a služby	0	1 648,77	8 400	7 206,56
transfery	0	99,90	0	101,81
Spolu	39 400	34 794,00	46 700,00	37 867,00
Školská jedáleň				
mzdy	38 000	36 329,97	39 300	37 710,69
odvody	20 400	13 775,99	14 100	14 009,87
tovary a služby	5 600	7 061,85	22 200	9 724,07
transfery	0	1 024,19	0	295,37
Spolu	64 000	58 192,00	75 600,00	61 740,00

Školské stredisko ZČ

mzdy	15 400	12 055,37	19 500	13 492,44
odvody	8 300	4 599,94	6 800	4 998,97
tovary a služby	55 000	26 921,83	39 800	34 890,69
transfery	0	0	0	64,30
Spolu	78 700	43 629,00	66 100,00	53 497,00

Celkové záväzky ZŠ k 31.12.2011 predstavovali sumu 87 222,98 EUR, z toho depozit na mzdy, odvody a prídel do sociálneho fondu predstavoval sumu 85 129,33 EUR.

Pohľadávky ZŠ k 31.12.2011 nemala.

Celkové záväzky ZŠ k 31.12.2012 predstavovali sumu 90 699,42 EUR, z toho depozit na mzdy, odvody a prídel do sociálneho fondu predstavoval sumu 88 299,98 EUR.

Pohľadávky ZŠ k 31.12.2012 nemala.

Predmetom ďalšej následnej finančnej kontroly bola **kontrola hospodárenia s majetkom mesta v Materskej škole, Ul. gen. Svobodu 744/33 vo Svidníku.**

Predmetom kontroly bola aj kontrola procesu inventarizácie majetku, v podmienkach materskej školy za rok 2012, na základe vydaného príkazu primátora mesta zo dňa 10.11.2012. Inventarizácia bola vykonaná DLHM a DHM ku dňu 30.11.2012, členmi inventarizačnej komisie menovanej pre túto materskú školu. Vykonanou kontrolou inventarizácie bol preverený skutočný, ako aj účtovný stav majetku materskej školy. Výberovým spôsobom na základe inventarizácie majetku bol preverený skutočný stav majetku v materskej škole a neboli zistené žiadne nedostatky.

Materská škola, Ul. gen. Svobodu 744/33 vo Svidníku mala ku dňu 30.11.2012, kedy bola vykonaná inventarizácia stav majetku:

1. DLHM: budovy, stavby	305 435,77 EUR
stroje, prístroje a zariadenia	2 959,59 EUR
inventár	
pozemky	14 306,58 EUR
2. DHM: DHM (do 100,00 EUR)	2 141,85 EUR
DHM (od 100,00 EUR do 1 700,00 EUR)	29 293,16 EUR
3. DNM a DHM kuchyňa:	
DNM	268,92 EUR
DHM (od 16.60 EUR do 1700,00 EUR)	2 745,77 EUR
DHM – OTE (v operatívno-technickej evidencii, od 3,32 EUR do 16,60 EUR)	269,56 EUR
DHM – OTE (v operatívno-technickej evidencii, od 0,00 EUR do 3,32 EUR)	302,57 EUR

Celkom majetok:

368 683,66 EUR

Ku dňu nadobudnutia právnej subjektivity Materskej školy, Ul. gen. Svobodu k 1.1.2013 bol tejto materskej škôlke odovzdaný do správy majetok mesta – nehnuteľnosti, stroje, prístroje, zariadenia, inventár, DNM a DHM, kde oproti inventarizácii k 30.11.2012 došlo k navýšeniu na položke budovy a stavby o sumu 7 266,80 EUR. Bolo to z dôvodu zaradenia do majetku altánku na školskom dvore a rekonštrukcie vodovodných rozvodov.

Na základe vykonanej následnej finančnej kontroly bolo hlavným kontrolórom mesta odporučené MŠ, Ul. gen. Svobodu vo Svidníku vzhľadom na prechod na právny subjekt v roku 2013 prehodnotiť majetok, ktorý používa MŠ a na nepoužívaný, zastaralý a ďalej neupotrebitel'ný dať návrh na vyradenie.

Pri kontrole **efektívnosti vkladu mesta do obchodnej spoločnosti v ktorej má mesto podiel** bolo zistené, že Mesto Svidník je spoločníkom v spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným menom Ekoservis Svidník, s.r.o.. Na základe Spoločenskej zmluvy zo dňa 25.4.2006 spoločníkom v tejto s.r.o je AGB ekoservis s.r.o. Košice (vklad 65%), mesto Svidník (vklad 20% - 1327,76 EUR) a obec Šemetkovce (15%). Dátum vzniku tejto spoločnosti je 20.5.2006, kedy bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Prešove.

Mesto Svidník sa stalo spoločníkom Ekoservisu Svidník s.r.o. v súvislosti s ukončením prevádzky regionálnej skládky komunálneho odpadu v obci Hrabovčik a s tým, že v ďalšom období bude využívať na likvidáciu komunálneho odpadu z mesta novozriadenú skládku pre nie nebezpečný odpad v katastri obci Šemetkovce.

Skládka pre nie nebezpečný odpad zahájila činnosť v januári 2012. Za rok 2012 vykázala stratu vo výške 2581,15 EUR. Táto strata, ako aj straty z predchádzajúcich rokov budú uhradené z výsledkov hospodárenia nasledujúcich rokov. Mesto Svidník straty spoločnosti Ekoservis Svidník s.r.o. v minulých rokoch nevykrývalo.

Nepriamy finančný prínos vkladu mestu do tejto spoločnosti je, že prvá kazeta skládky ma životnosť minimálne 12 rokov a skládka je napočítaná na 3 kazety, čo znamená životnosť minimálne 36 rokov. Priamy finančný prínos je pri rozhodovaní o výške poplatku za uloženie komunálneho odpadu na skládku, keď má podľa spoločenskej zmluvy každý spoločník jeden rovnocenný hlas.

Mesto Svidník má kmeňové akcie v Prima banke Slovensko, a.s. v počte 66 cenných papierov v menovitej hodnote 399,00 EUR a vo Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. v počte 74 951 cenných papierov v menovitej hodnote 33,19 EUR.

Efektívnosť týchto akcií bolo vo vyplácaní dividend v minulých rokoch, ktorá bola do roku 2008.

Ďalšou kontrolou bola **následná finančná kontrola zameraná na hospodárenie príspevkovej organizácie Technické služby mesta Svidník v roku 2013.**

Pri kontrole bolo zistené, že ku dňu 30.9.2013 Technické služby vykázali hospodársky výsledok – zisk 2 333,19 EUR.

Plnenie rozpočtu k 30.9.2013 bolo nasledovné:

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	/ v EUR /	
			Plnenie	% pl.
Výnosy	355 548,80	360 548,80	277 918,99	77,0
Príspevok zriaďovateľa	605 000,00	550 000,00	400 000,00	72,7
Náklady	960 548,80	910 548,80	675 585,80	74,1
Zisk	0	0	+ 2 339,19	-

Výšku záväzkov ku dňu 30.9.2013 predstavovala sumu 39 249,77 EUR.

Výška pohľadávok ku 30.9.2013 predstavovala sumu 87 187,85 EUR. Z tejto sumy neuhradené faktúry mestom Svidník predstavujú sumu 68 110,31 EUR. Boli to faktúry najmä za práce na vysrávkach miestnych komunikácií.

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

Pri kontrole vykonania inventarizácie majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 30.11.2012 a 31.12.2012 ktorá bola vykonaná na základe Príkazu riaditeľa technických služieb mesta Svidník č. 1/2012 zo dňa 26.11.2012 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 2012 nebol daný návrh na vyradenie majetku Technických služieb, ktorý by sa realizoval v kontrolovanom roku 2013.

Predmetom ďalšej následnej finančnej kontroly bola **kontrola čerpania finančných prostriedkov určených na opravu, údržbu a investície do tepelného hospodárstva v roku 2013.**

Kontrolou bolo zistené, že v roku 2013 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 2013.

Plán rozpisu opráv a údržby pozostáva z 10 položiek v celkovej sume 132 817 EUR a bol ku dňu 31.10.2013 plnený na 104 202,90 EUR, t.j. na 78,46 %.

Z celkovej čiastky 104 202,90 EUR na opravu a údržbu tepelného hospodárstva bolo dodávateľským spôsobom prefinancované 15 108,40 EUR. Boli to najmä práce na úseku opravy elektromotorov, horákov, kotlov a havarijných opráv teplovodných kanálov. Tieto práce boli vykonané firmami ako Bytservis – Peter Pilip Svidník, Technickými službami mesta Svidník, Jaroslavom Mihalcom Svidník, Jánom Hreňom Vranov nad Topľou a ďalšími.

Ostatná čiastka vo výške 89 094,50 EUR bola prevedená vo vlastnej réžii Službytu, s.r.o. Svidník. Z tejto čiastky mzdy údržbárov predstavovali sumu 52 052,28 EUR a použitý materiál sumu 37 042,22 EUR. Výberovým spôsobom 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 2013 v sume 9 710 EUR bol ku dňu 31.10.2013 plnený na 4 370,40 EUR, t.j. na 45,09 %. Boli to práce vykonané revíznymi technikmi na plynových zariadeniach, tlakových nádobách a elektrických zariadeniach.

Rozpis plánu zákonných prehliadok na rok 2013 v sume 2 900 EUR bol ku dňu 31.10.2013 plnený na 1 096,30 EUR, t.j. na 37,80 %. Boli to práce na úseku kalibrácie úniku plynov a overenie hospodárnosti kotolní a merania emisií.

Zákonné poplatky plánované na rok 2013 v sume 480 EUR boli ku dňu 31.10.2013 plnené na 437 EUR, t.j. na 91,04 %. Boli to zákonné poplatky za znečistenie ovzdušia.

Ku dňu vykonania kontroly bola dňa 21.10.2013 mestom Svidník prevzatá stavba „Rekonštrukcia teplovodného kanálu K-3 Svidník“. Zhotoviteľom tejto stavby bola firma CEZO spol. s r.o. Humenné. Cena stavebného objektu bola 57 904,10 EUR. Prevádzku a údržbu tejto stavby bude zabezpečovať Službyt, s.r.o. Svidník.

Pri kontrole **stavu vybavovania petícií prijatých na MsÚ vo Svidníku v roku 2013** bolo zistené, že v spisovej evidencii na MsÚ vo Svidníku boli ku dňu vykonania kontroly zaevidované 2 petície.

Prvá petícia bola zaevidovaná v spisovej evidencii MsÚ vo Svidníku dňa 12.3.2013. Jednalo sa o petíciu za opätovné prerokovanie a schválenie nového Všeobecne záväzného nariadenia o daní z nehnuteľnosti na rok 2013 a jeho zosúladenie s reálnymi ekonomickými podmienkami regiónu. Aj napriek tomu, že petícia nespĺňala všetky náležitosti podľa príslušných ustanovení zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov bola prešetroaná. Petícia bola prejednaná na rokovaní Mestskej rady vo Svidníku, Komisie podnikateľskej činnosti a obchodu a Komisie finančnej a správy majetku pri MsZ vo Svidníku. O petícii bolo informované aj Mestské zastupiteľstvo vo Svidníku na jeho rokovaní dňa 24.4.2013.

K tejto petícii bolo zaslané stanovisko mesta s tým, že podľa § 98 zákona NR SR č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov mesto Svidník nemôže dane z nehnuteľnosti počas kalendárneho roka zaviesť, zrušiť, zmeniť sadzby, určiť oslobodenia alebo zníženia dane.

Dňa 5.6.2013 bolo v spisovej evidencii MsÚ vo Svidníku zaevidované písomné podanie vo forme petície, podpísanej vlastníkami bytov bytového domu V2 na ulici Ľudovíta Štúra 489/9 vo Svidníku za odstránenie vysielача mobilného operátora Slovak Telekom, a.s. zo strechy bytovky z dôvodu zvýšeného výskytu chorôb a úmrtnosti mladých obyvateľov v tomto bytovom dome. Táto petícia nespĺňala náležitosti podľa zákona č. 85/1990 o petičnom práve v znení neskorších predpisov. Odbor výstavby, dopravy, životného prostredia a regionálneho rozvoja MsÚ vo Svidníku požiadal o stanovisko Regionálny úrad verejného zdravotníctva vo Svidníku, Slovak Telekom, a.s. Bratislava, Útvar vedúceho hygienika na Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR. Útvar vedúceho hygienika rezortu MDVaRR SR, kde bola táto petícia taktiež zaslaná vlastníkami bytov bytového domu V2 vo svojom stanovisku uviedol, že základňová stanica mobilného operátora je zriadená v súlade s platnou legislatívou.

Predmet následnej finančnej kontroly bola aj **kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie Materskej školy, ul. 8.mája 500/56 vo Svidníku.**

Predmetom kontroly bola kontrola procesu inventarizácie majetku v podmienkach materskej školy za rok 2012, na základe vydaného Príkazu primátora mesta zo dňa 10.11.2012. Inventarizácia bola vykonaná u DLHM a DHM ku dňu 30.11.2012, členmi inventarizačnej komisie menovanej pre túto materskú školu. Vykonanou kontrolou inventarizácie bol preverený skutočný ako aj účtovný stav majetku materskej školy. Výberovým spôsobom bol preverený skutočný stav majetku v materskej škole a neboli zistené žiadne nedostatky.

Materská škola, ul. 8.mája 500/56 vo Svidníku mala ku dňu 30.11.2012 kedy bola vykonaná inventarizácia, stav majetku:

1. DLHM:	budovy, stavby	207 192,26 EUR
	stroje, prístroje, zariadenia a inventár	3 159,63 EUR
	pozemky	25 456,42 EUR
2. DHM:	DHM (do 100,00 EUR)	3 831,76 EUR
	DHM (od 100,00 EUR do 1700,00 EUR)	22 339,19 EUR
	DHM (v operatívno-technickej evidencii)	7 764,65 EUR
3. DNM a DHM kuchyňa:		
	DHM	268,92 EUR
	DHM (v operatívno-technickej evidencii od 0,00 EUR do 16,60 EUR)	428,58 EUR
	DHM (v operatívno-technickej evidencii od 16,60 EUR do 100,00 EUR)	440,23 EUR
	DHM (v operatívno-technickej evidencii od 100,00 EUR do 1700,00 EUR)	2 627,21 EUR

Celkom majetok: 273 508,85 EUR

Ku dňu nadobudnutia právnej subjektivity Materskej školy, ul. 8.mája 500/56 k 1.1.2013 bol tejto materskej škole odovzdaný do správy majetok mesta – nehnuteľnosti, stroje, prístroje, zariadenia, inventár, DNM a DHM v celkovej výške 273 508,85 EUR.

Plnenie rozpočtu materskej školy bolo k 31.10.2013 bolo nasledovné :

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	v %
Mzdy	92 000,00	120 000,00	84 941,43	70,8
Odvody	31 500,00	41 940,00	31 041,80	74,0
Tovary a služby	32 300,00	33 200,00	24 282,46	73,1

Transfery	4 000,00	4 000,00	716,83	17,9
Kapitál. výdavky	-	8 000,00	4 980,74	62,3
Celkom	159 000,00	207 140,00	145 963,26	70,5

Výberovým spôsobom boli prekontrolované účtovné doklady a to došlé 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. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v z.n.p. a neboli zistené nedostatky.

V priebehu roka 2013 medzi inými činnosťami hlavného kontrolóra bolo aj vedenie centrálnej evidencie sťažností v podmienkach samosprávy mesta Svidník a kontrola dodržiavania zákonov pri ich vybavovaní. Taktiež sa zúčastňoval prešetrenia podnetov občanov v spolupráci s jednotlivými odbormi MsÚ vo Svidníku. Hlavný kontrolór sa zúčastňoval pracovných stretnutí Šarišsko –zemplínskej sekcie Združenia hlavných kontrolórov Slovenska a tiež zasadnutí Predsedníctva Združenia hlavných kontrolórov Slovenska, ktorých je členom. Na týchto stretnutiach boli riešené aktuálne otázky kontroly v samospráve.