

Mesto Svidník, Hlavný kontrolór mesta Svidník

Materiál na 24. zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Svidníku

Informatívna správa o činnosti hlavného kontrolóra mesta za 1. polrok 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 11. septembra 2013:

MsR odporúča MsZ tento materiál prerokovať a zobrať na vedomie

Svidník 11. september 2013

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

informatívnu správu o činnosti hlavného kontrolóra mesta za 1. polrok 2013.

Dôvodová správa

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1. polrok 2013 je predložená na prerokovanie na základe schváleného plánu práce Mestského zastupiteľstva vo Svidníku na 2. polrok 2013.

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

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. Kmit'a, 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 verejnemu 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 náležitosti (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 náležitosti 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	305 435,77EUR
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.

V priebehu 1. polroku 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.