

S P R Á V A

o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta Vrútky za ostatné obdobie
od 01.02.2016 do 07.04.2016.

Vážené pani poslankyne, vážení páni poslanci, vážení poslaneckí zbor.

V súlade s § 18f, ods. 1, písmena d/, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. Vám predkladám túto správu o výsledkoch kontrol za obdobie od 01.02.2016 do 07.04.2016.

Rozsah kontrolnej činnosti bol stanovený v súlade so zákonom o obecnom zriadení na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na prvý polrok 2016 schválený uznesením MsZ č. 175/2015 zo dňa 08.12.2015. Ďalej trvalým uznesením č. 9/2007 zo dňa 23.10.2007 pod bodom U 22, v ktorom sa ukladá hlavnému kontrolórovi mesta vykonávať pravidelnú kontrolu uložených uznesení MsZ. Ďalej plnenie ukladacieho uznesenia č. 62/2015 zo dňa 14.04.2015 v ktorom MsZ ukladá hlavnému kontrolórovi, aby odkontroloval každé použitie finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, ďalej ukladacieho uznesenia č. 19/2016 bod 1. zo dňa 09.02.2016, vykonať kontrolu v organizačnej zložke kultúry a športu Mestského úradu Vrútky a informovať do 12.04.2016.

Výkon kontrolnej činnosti za obdobie od 01.02.2016 do 07.04.2016

Za toto obdobie som vykonal spolu deväť kontrol, z toho päť kontrol som vykonal na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na prvý polrok 2016 a tri kontroly na základe ukladacích uznesení MsZ v súlade so zákonom o obecnom zriadení

Vykonané kontroly a výsledky kontrol :

1. Kontrola správnosti vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou pokladní na MsÚ a inventarizácia pokladní v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., pri kontrole neboli zistené nedostatky. Účtovný stav súhlasil s fyzickým stavom uvedeným v pokladničnej knihe. Taktiež pri kontrole stravných lístkov ako ceniny- **výsledok kontroly**- neboli zistené nedostatky.
2. Finančná kontrola na mieste príjmov a výdavkov, účtovných dokladov, finančných operácii, stav účtov, vedenia knihy faktúr, objednávok za štvrtý štvrtrok 2015 a kontrola splnených opatrení z prechádzajúcej kontroly- **výsledok kontroly**:- opatrenia z predchádzajúcej kontroly neboli nakoľko za tretí štvrtrok neboli zistené nedostatky.
 - Pri účtovných dokladoch a finančných operáciách neboli zistené nedostatky

- Obeh účtovných dokladov je v súlade s prijatou vnútornou internou smernicou
 - Stav pohľadávok za štvrtý štvrtrok sa neznížil s porovnaním k 31.12.2014 kde bol stav 209 904,49eur, celkový stav je k 31.12.2015 je 224 238,89 eur.
 - Stav záväzkov sa znížil a k 31.12.2015 je stav po lehote splatnosti 366 393,43 eur
3. Finančná kontrola každého použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta podľa uznesenia MsZ č.62/2015 zo dňa 14.04.2015.za mesiac február 2016 - **výsledok kontroly:** - nedostatky neboli zistené,za toto obdobie sa uhradili hlavne platby pre firmu Brantner s.r.o za KO podľa splátkového kalendára a pre firmu SAD a.s. Žilina boli poukázané platby s predpokladanou výškou za straty vo verejnom záujme pre rok 2016.
4. Finančná kontrola na mieste pridelenia dotácii v súlade s rozpočtovými pravidlami územnej samosprávy a VZN č.1/2009,správnosť vyúčtovania a účelnosti dotácii za rok 2015-**výsledok kontroly:** - Kontrola splnených opatrení z prechádzajúcej kontroly,tá bola uskutočnená v roku 2015,kde boli zistené tri nedostatky.Kontrolovaný subjekt prijal opatrenia na odstránenie zistených nedosatkov v daných termínoch,tieto ale neboli dodržané.Taktiež nepredložil správu o splnených opatreniach tak ako to ukladá zákon č.502/2001 Z.z.
- Rozpočet mesta na rok 2016 v časti dotácie bol schválený v sume 2000,-eur.Podľa VZN č.1/2009 boli v danom termíne podané žiadosti a príslušná komisia MsZ odporučila poskytnúť dotácie pre:=Slovenský zväz zdravotne postihnutých I.Vrútky v sume 250,-eur.= Slovenskému zväzu zdravotne postihnutých II.Vrútky v sume 250,-eur a pre Útulok Dobrý pastier Kláštor pod Znievom v sume 1500,-eur.Spolu 2000,-eur.
 - Z oddielu rozpočtu školstvo bola poskytnutá finančná dotácia pre ZŠ Hany Zelinovej v sume 500,-eur v súlade so VZN č.1/2009 boli aj vyúčtované.
 - Pri vyúčtovaní finančnej dotácie Slovenského zväzu zdravotne postihnutých II.Vrútky,boli predložené potvrdenky za rekondičné pobyty nepriehľadné,bez označenia osoby ktorá to predložila a niektoré boli skôr absolvované ako boli uzatvorené dohody o dotácii.
 - V súlade so zákonom som odporučil povinnej osobe pri nasledujúcich pobytoch predložiť čitateľné potvrdenky s označením dátumu a osoby,ktorá to absolvovala resp.absolvovať pobyt rekondičných pobytov spoločne s predložením faktúry a prezentačnej listiny.
5. Kontrola zákonnosti,účinnosti,hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom mesta v správe cintorína,hasičskej zbrojnice a klziska podľa nájomnej zmluvy.

Výsledok kontroly : -kontrola splnených opatrení z predchádzajúcej kontroly, pri kontrole cintorína neboli zistené nedostatky, pri kontrole hasičskej zbrojnice boli zistené štyri nedostatky, ktoré boli odstránené, ale kontrolovaný subjekt MsÚ nepredložil správu o splnených opatreniach, tak ako to ukladá zákon. Pri užívaní klziska neboli prijaté adekvátne opatrenia, náklady sú neefektívne klzisko sa nevyužíva. Pri tejto kontrole bolo zistené, na cintoríne sa finančné prostriedky odvádzajú do hlavnej pokladne s prekročovaním daného pokladničného limitu. Pri kontrole hasičskej zbrojnice a zákona č.314/2001 Z.z. o ochrane pred požiarimi v z.n.p., nebol predložený Požiarňový poriadok mesta. Klzisko bolo umiestnené na súkromnom pozemku za ktorý mesto platí nájomné súkromnej osobe a udržiava ho na náklady mesta, pritom nie je využívané na dané účely. Vynakladané finančné prostriedky sú neefektívne.

- Odporúčanie v súlade so zákonom :Prijať opatrenie na pokladničné operácie pri výbere a odovzdávaní finančných prostriedkov do hlavnej pokladne. Predložiť resp. vypracovať Požiarňový poriadok mesta v súlade so zákonom o ochrane pred požiarimi. Vyriešiť efektivitu využívania klziska. S prijatím opatrení do 25.04.2016.
6. Kontrola postupu zadávania zákaziek v súlade so zákonom č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v z.n.p. a dodržiavanie vnútornej internej smernice o postupoch verejného obstarávania mesta Vrútky.

Výsledok kontroly: - kontrola splnených opatrení z predchádzajúcej kontroly, tu boli zistené tri nedostatky. Kontrolovaný subjekt t.j. MsÚ mal prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov, predložil iba vyjadrenie, že nedostatky budú odstránené do polroka. Taktiež nepredložil správu o splnených opatreniach tak ako to ukladá zákon.

- Smernica bolo prijatá až k 01.06.2015 s formálnymi a administratívnymi nedostatkami na ktoré som upozornil, neboli jednoznačne dané povinnosti a podmienky súťažných podmienok, nebola menovaná poverená osoba za e-trhovisko. Z toho vyplynuli aj nedostatky pri súhrnných správach podľa § 9 ods.9 zákona č.25/2006 Z.z. a § 91 ods.1, zákona. Neboli správne zadané podmienky súťaže pri toneroch a koku.
 - Kontrolovaný subjekt môže dať námietky ale musí prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov s tým, že od 18.04.2016 je prijatý nový zákon o verejnom obstarávaní, kde treba prijať smernicu, tak aby sa nedostatky nevyskytovali.
7. Finančná kontrola každého použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta podľa uznesenia MsZ č.62/2015 zo dňa 14.04.2015 za mesiac marec 2016.

Výsledok kontroly: - neboli zistené nedostatky. Platby sa uhradili podľa rozpočtu a splátkového kalendára pre firmu Brantner s.r.o. a pre firmu SAD a.s. sa uhradilo 11300,-eur za stratu vo verejnom záujme v roku 2016.

8. Kontrola v súlade s ukladacím uznesením MsZ č.19/2016 na činnosť v organizačnej zložke odboru kultúry a športu MsÚ.

Výsledok kontroly : kontrolou boli zistené iba skutočnosti-v súlade s § 13 ods.4,písmena d/ je primátorom vydaný Organizačný poriadok v ktorom podľa § 10 je zriadený odbor kultúry a športu,ktorý riadi vedúci odboru.Odbor kultúry a športu sa člení podľa § 10 bod.3 na:

= **referát knižníc** s personálnym obsadením dvaja zamestnanci

= **referát kultúry** s personálnym obsadením jeden zamestnanec

= **referát tlače** s personálnym obsadením jeden zamestnanec

Športovú činnosť a úlohy zabezpečuje a plní vedúci odboru.Referát tlače zabezpečuje a vykonáva aj vedenie Kroniky.Pritom v Štatúte mesta,ktorý je vyšší normatívny predpis v § 23 v bode 3 je dané,že Kroniku mesta vedie a vykonáva kronikár mesta,ktorého menuje a odvoláva primátor mesta.

Odporúčanie : Doriešiť vedenie Kroniky mesta v súlade so Štatútom mesta a informovať hlavného kontrolóra mesta a MsZ.Termín do 30.05.2016

9. Kontrola plnenia uznesení MsZ v súlade s § 18 d,ods.1,zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a ukladacieho uznesenia MsZ č.9/2007 pod bodom U/22 zo dňa23.10.2007 a kontrola materialu MsÚ k vyhodnoteniu uznesení MsZ ku dňu 06.04.2016.

Výsledok kontroly : Na základe vykonanej kontroly som vypracoval Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k plneniu uznesení Mestského zastupiteľstva Vrútky ku dňu 06.04.2016,ktoré predkladám MsZ k bodu rokovania Plnenie uznesení Mestského zastupiteľstva ako samostatný material.

Výsledky na základe § 18 f zákona o obecnom zriadení:

1. Na rokovanie Mestského zastupiteľstva predkladám výsledky z kontrol od 01.02.2016 do 07.04.2016.
2. Na základe § 18 d,zákona o obecnom zriadení a schváleného plánu rokovaní MsZ na rok 2016,predkladám Mestskému zastupiteľstvu informáciu o vybavovaní sťažností a petícií podaných na MsÚ Vrútky za rok 2015.
3. V súlade s uznesením MsZ č.19/2016 zo dňa 09.02.2016 som sa spolupodielal na príprave pravidiel vydávania časopisu Vrútočan spracovaním Štatútu Vrútočan,na spracovaní Štatútu mesta Vrútky na spracovaní interného predpisu podávania,evidencie,vybavovania a o kontrole sťažností a petícií v samospráve mesta Vrútky.

Vrútky dňa 08.04.2016

Spracoval a predkladá : PhDr.Michal Hanko,hlavný kontrolór mesta

