

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 13. 02. 2020

**Názov materiálu: SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA
MESTA PIEŠŤANY ZA ROK 2019**

Obsah materiálu:

- dôvodová správa
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019

- berie na vedomie

Spracovateľ: Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

Predkladateľ: Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

Dátum vyhotovenia: 04. 02. 2020

Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení §§ 18 až 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Na základe § 18f, ods. 1, písm. e) predkladá hlavný kontrolór mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o výsledkoch kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontrolná činnosť prostredníctvom vykonaných kontrol v tomto období bola zabezpečovaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na 1. polrok 2019, Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na 2. polrok 2019 a prijatými uzneseniami Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany. Správa o kontrolnej činnosti informuje o vykonaných kontrolách a plnení ostatných úloh hlavného kontrolóra.

V súlade s § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu mesta Piešťany Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019.

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019 a ďalších činnostiach vyplývajúcich zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

V súlade s § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám MsZ správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, pod ktorou sa podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha:

- a) obecný úrad,
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- c) právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na I. polrok 2019 bol schválený dňa 13. 12. 2018 uznesením č. 200/2018.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na II. polrok 2019 bol schválený dňa 27. 06. 2019 uznesením č. 94/2019.

Činnosť hlavného kontrolóra mesta Piešťany za hodnotené obdobie bola zameraná na nasledovné oblasti:

- výkon kontrolnej činnosti: v roku 2019 bolo zahájených 25 kontrol, z ktorých 23 bolo ukončených, 2 kontroly boli ukončené v roku 2020; z celkového počtu 25 kontrol bolo 11 ukončených správou, pri týchto kontrolách neboli zistené nedostatky, 14 kontrol bolo ukončených správou, ktorej predchádzal návrh správy z dôvodu zistených nedostatkov;
- výkon iných odborných činností v rozsahu povinností hlavného kontrolóra: vypracovanie plánov kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 a I. polrok 2020, vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu mesta za rok 2018, vypracovanie stanovísk k vyhodnoteniu rozpočtu príspevkových organizácií za rok 2018, vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mesta a príspevkových organizácií na rok 2020, vypracovanie stanovísk k prijatiu návratných zdrojov financovania, vedenie evidencie oznámení podľa zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov;

- iná činnosť: účasť na zasadnutiach mestskej rady a mestského zastupiteľstva, spracovanie materiálov do mestského zastupiteľstva, pripomienky a pozmeňujúce návrhy k interným predpisom, priebežné upozornenia na zistené nedostatky, účasť na stretnutiach hlavných kontrolórov a spracovanie materiálov na tieto stretnutia, účasť na odborných školeniach, seminároch a konferenciách.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 31. 01. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie apríl – jún 2018 a z kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;
- Správa z kontroly povinného zverejňovania objednávok, faktúr a zmlúv v zmysle zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v meste Piešťany;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole F. E. Scherera;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených SMP, p. o.;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených MsKS, p. o.;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených MsK, p. o.;
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2018.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 21. 02. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly projektov realizovaných z participatívneho rozpočtu mesta Piešťany;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených mestu Piešťany a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vybavovania sťažností a petícií v predchádzajúcom období.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 11. 04. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany za 1. polrok 2018;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie júl – september 2018 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie október – december 2018;
- Správa z kontroly dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Piešťany v roku 2018.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 30. 05. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly vyberania dane za užívanie verejného priestranstva na území mesta Piešťany;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie október – december 2018 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;

- Správa z kontroly stavu a vývoja dlhu mesta a kontrolu dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania.
- Odborné stanovisko k záverečnému účtu mesta Piešťany za rok 2018;
- Stanovisko k vyhodnoteniu rozpočtu Mestského kultúrneho strediska, p. o. za rok 2018;
- Stanovisko k vyhodnoteniu rozpočtu Mestskej knižnice mesta Piešťany, p. o. za rok 2018;
- Stanovisko k vyhodnoteniu rozpočtu Služieb mesta Piešťany, p. o. za rok 2018;
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Piešťany k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru vo výške 1.148.613,- €.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 27. 06. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly dodržiavania VZN mesta Piešťany č. 5/2014, v znení VZN mesta Piešťany č. 6/2016 Trhový poriadok – Trhovisko CENTRUM;
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na II. polrok 2019.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 26. 09. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly mestskej polície v Piešťanoch;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole Holubyho;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie január – marec 2019 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie január – marec 2019.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 07. 11. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly SMP, p. o. na základe žiadosti primátora mesta zo dňa 01. 06. 2018;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie apríl – jún 2019;
- Správa z kontroly vedenia pokladne a nakladania s finančnou hotovosťou v Materskej škole Ružová ul. 2;
- Správa z kontroly vedenia pokladne a nakladania s finančnou hotovosťou v Materskej škole Staničná ul. 2;
- Správa z kontroly vedenia pokladne a nakladania s finančnou hotovosťou v Materskej škole na ul. 8. mája 2;
- Správa z kontroly vedenia pokladne a nakladania s finančnou hotovosťou v Základnej umeleckej škole;
- Návrh Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 12. 12. 2019, boli predložené:

- Správa z kontroly plnenia opatrení prijatých ku kontrole č. 13/2019 – kontrola dodržiavania VZN mesta Piešťany č. 5/2014, v znení VZN mesta Piešťany č. 6/2016 Trhový poriadok – Trhovisko CENTRUM;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Centre voľného času AHOJ;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Piešťany za rok 2020;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestského kultúrneho strediska, p. o. na rok 2020;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej knižnice mesta Piešťany, p. o. na rok 2020;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Služieb mesta Piešťany, p. o. na rok 2020;
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na I. polrok 2020.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa koná dňa 13. 02. 2020, sú predložené Správy z vykonaných kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na II. polrok 2019, ktorých výkon bol začatý v roku 2019:

- Správa z kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany za 2. polrok 2018;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole M. R. Štefánika na Vajanského ul.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra predstavuje činnosť hlavného kontrolóra za rok 2019. Pri výkone jednotlivých kontrol v prípade ak neboli zistené nedostatky, bola vypracovaná správa o výsledku kontroly a kontrola bola ukončená doručením tejto správy povinnej osobe. V prípade zistených nedostatkov bol vypracovaný návrh správy o výsledku kontroly, ktorý bol následne doručený povinnej osobe. Povinná osoba mala právo v primeranej lehote podať námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov. Pri podaní námietok zo strany povinnej osoby bola hlavným kontrolórom preverená ich opodstatnenosť, opodstatnené námietky boli zohľadnené v správe o výsledku kontroly a neopodstatnené námietky boli zamietnuté spolu s odôvodnením ich neopodstatnenosti. Kontrola bola ukončená vypracovaním správy o výsledku kontroly a doručením tejto správy povinnej osobe.

Kontrolné zistenia z kontrol vykonaných v roku 2019:

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p.,

- kontrolné zistenia týkajúce sa nedodržania zmluvných ustanovení uzatvorených zmlúv,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia interných noriem mesta, napr. Pracovný poriadok zamestnancov mesta, Organizačný poriadok Mestského úradu, Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, Interná smernica o cestovných náhradách, Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami, Zásady finančného hospodárenia mesta Piešťany, Interná smernica o slobodnom prístupe k informáciám, Interná smernica Registratúrny poriadok pre správu registratúry a registratúrny plán, Interné smernice o verejnom obstarávaní, pokyny a príkazy primátora mesta,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia všeobecne záväzných nariadení mesta, napr. VZN ktorým sa určuje spôsob a metodika poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom, VZN mesta Piešťany o dani za užívanie verejného priestranstva na území mesta Piešťany, VZN mesta Piešťany Trhový poriadok – Trhovisko CENTRUM.

V zmysle kontrolných zistení boli hlavným kontrolórom navrhnuté odporúčania, na základe ktorých povinná osoba prijímala opatrenia na nápravu zistených nedostatkov. Hlavný kontrolór mal oprávnenie posúdiť, či prijaté opatrenia boli dostačujúce, prípadne mohol odporučiť doplnenie prijatých opatrení.

Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov preukázali, že nedostatky a kontrolné zistenia sa opakujú, niektoré opatrenia neboli dostatočne účinné, príp. sa nedodržiavajú, preto v budúcnosti by bolo potrebné zamyslieť sa nad prijímaním účinnejších opatrení.

Správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2019

V zmysle Smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb, s účinnosťou od 27. 02. 2018, centrálnu evidenciu sťažností a centrálnu evidenciu všetkých prijatých petícií na mestskom úrade vedie Oddelenie právnych a klientskych služieb MsÚ Piešťany prostredníctvom zamestnanca bez právnickej kvalifikácie. V nadväznosti na organizačnú zmenu na MsÚ v Piešťanoch centrálnu evidenciu sťažností a centrálnu evidenciu všetkých prijatých petícií na mestskom úrade vedie zamestnanec Odboru organizačného a informatiky – referátu organizačného. Na základe čl. 2 a čl. 5, bod 5.3. uvedenej smernice hlavný kontrolór predkladá raz ročne mestskému zastupiteľstvu písomnú správu o vybavovaní sťažností a petícií za predchádzajúci rok.

Za rok 2019 boli na odbore organizačnom a informatiky zaevidované 2 sťažnosti.

Predmet sťažností:

1. sťažnosť plus podané trestné oznámenie na taxikárov a príslušníkov mestskej polície č. 28 a jeho kolegu. Sťažnosť bola prešetrená a vyhodnotená ako neopodstatnená.
2. sťažnosť na nečinnosť mestskej polície ohľadom rozhodovania pred domom na Hviezdoslavovej ul. č. 27. Sťažnosť bola prešetrená a vyhodnotená ako opodstatnená. V zmysle pracovného poriadku boli prijaté opatrenia.

Za rok 2019 boli na odbore organizačnom a informatiky zaevidované 4 petície.

Predmet petícií:

1. petícia za zrušenie parkovacej politiky mesta Piešťany, ktorá má vstúpiť do platnosti od 01. 08. 2019 a od 01. 11. 2019. MsZ mesta Piešťany petíciu zobralo na vedomie.
2. petícia proti plánovanej výstavbe stavebných objektov na pozemku parc. č. 10161/6 k. ú. Piešťany, v areáli medzi hotelom Máj a potokom Dubové pod názvom „Ubytovanie pre seniorov“. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
3. petícia za podporu výstavby objektov seniorského ubytovania a starostlivosti v meste Piešťany. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
4. petícia za vyznačenie prechodu pre chodcov. Petícia je v štádiu vybavovania.

Vybavovanie sťažností a petícií za rok 2019 bude predmetom kontroly hlavného kontrolóra, výsledky ktorej budú po jej ukončení predložené na rokovanie mestského zastupiteľstva.

V Piešťanoch 04. 02. 2020

Ing. Martin Svorad
hlavný kontrolór