

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva Mesta Piešťany dňa 24. 11. 2011

**Názov materiálu: SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH UKONČENÝCH KONTROL
ÚHK KU DŇU 9. ZASADNUTIA MsZ r. 2011**

Obsah materiálu: - dôvodová správa
- správa o výsledkoch ukončených kontrol ku dňu
9. zasadnutia MsZ r. 2011

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo Mesta Piešťany po prerokovaní:
Správu o výsledkoch ukončených kontrol útvaru hlavného
kontrolóra ku dňu 9. zasadnutia MsZ r. 2011

- berie na vedomie

Spracovateľ: Ing. Peter Konečný – hlavný kontrolór Mesta Piešťany

Predkladateľ: Ing. Peter Konečný – hlavný kontrolór Mesta Piešťany



Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení §§ 18 až 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Výkon funkcie hlavného kontrolóra mesta ďalej upravujú Pravidlá činnosti hlavného kontrolóra Mesta Piešťany (ďalej len Pravidlá) a jeho kontrolného útvaru, ktoré boli schválené MsZ Mesta Piešťany č.179/2004. V zmysle vyššie uvedeného

p r e d k l a d á m

Správu o výsledkoch ukončených kontrol Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Piešťany ku dňu 9. zasadnutia MsZ r. 2011.

1. Následná kontrola plnenia opatrení, uložených na odstránenie nedostatkov z kontroly v materských školách, v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Piešťany

Kontrolný orgán: Mesto Piešťany – hlavný kontrolór mesta

Kontrolovaný subj: Všetky MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Piešťany

Predmet kontroly: Následná kontrola plnenia opatrení uložených na odstránenie nedostatkov z kontroly vo všetkých MŠ mesta

Dátum prerokovania správy: 02. 11. 2011

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

Kontrolou plnenia opatrení, uložených na odstránenie nedostatkov z kontrol na MŠ vykonaných v období II. polrok 2010 – I. polrok 2011, bolo následnou finančnou kontrolou zistené, že nebolo dosiaľ splnené MŠ prijaté opatrenie na odstránenie nedostatku, spočívajúce v prepracovaní príslušnej internej smernice MŠ o verejnom obstarávaní. Doteraz tak nebola daná táto smernica o VO do súladu so zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní. Riaditeľky MŠ odôvodňovali nesplnenie nimi prijatého opatrenia prázdninovým termínom, počas ktorého boli škôlky zatvorené, ale aj centrálnym spôsobom spracovania predmetnej smernice, ktorú mal vypracovať ekonomický úsek MŠ a to spoločne pre všetky MŠ mesta, čo sa do času vykonania kontroly nezrealizovalo. Do času prerokovania správy už dotknuté právne subjekty – MŠ, už medzitým spracovali a schválili internú smernicu upravujúcu postup verejného obstarávateľa – MŠ pri verejnom obstarávaní. Z uvedeného dôvodu preto nebolo potrebné následne prijať opatrenie na odstránenie nedostatku.

Pri prerokovaní správy bolo kontrolovaným subjektom zároveň uložené, aby v lehote do 30.11. 2011 predložili kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

2. Následná kontrola plnenia opatrení, uložených na odstránenie nedostatkov z kontroly dodržiavania VZN Mesta Piešťany o dani za užívanie verejného priestranstva.

Kontrolný orgán: Mesto Piešťany – hlavný kontrolór mesta

Kontrolovaný subj: Mesto Piešťany

Predmet kontroly: Následná kontrola plnenia opatrení uložených na odstránenie nedostatkov z kontroly dodržiavania VZN pri užívaní verejného priestranstva

Dátum prerokovania správy: 10. 11. 2011

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

Cieľom následnej kontroly bolo preveriť, či a ako sa plní opatrenie prijaté predošlou kontrolou spočívajúce vo vykonávaní kontrolnej činnosti pri súčinnosti MsP s referátom územnej správy. Z uvedeného dôvodu bola kontrola zameraná hlavne na predajne a prevádzky na území Mesta Piešťany, u ktorých bolo predošlou kontrolou zistené porušovanie príslušného VZN Mesta Piešťany.

Pri kontrole bola ÚHK Mesta Piešťany vyžiadaná dokumentácia od príslušných referátov. Z referátu územnej správy – úseku dopravy to boli zoznamy daňovníkov, ktorým boli vydané rozhodnutia na povolenie záberu verejného priestranstva a z referátu daní a poplatkov - zoznam neuhradených daní. Zároveň bolo od referentky dopravy vyžiadané písomné stanovisko k niektorým otázkam vyplývajúcich zo zamerania kontroly a počas mesiaca októbra 2011 bola vykonaná aj fyzická kontrola sporné užívaných verejných priestranstiev niektorými prevádzkami na území mesta. Z predložených materiálov, stanoviska a kontroly na tvare miesta bolo zistené, že naďalej pretrvávali určité nedostatky, ktoré boli uvedené už v správe z prvej kontroly dodržiavania niektorých ustanovení VZN č. 7/2008 Mesta Piešťany - o dani za užívanie verejného priestranstva. Následnou kontrolou zistené nedostatky pretrvávali aj napriek skutočnosti, že pracovníci referátu územnej správy – úseku dopravy vykonávali priebežne vydávanie povolení záberov verejného priestranstva na umiestnenie mobilných reklamných tabúl a terás na základe doručených žiadostí a tiež po kontrole ich umiestnenia mestskou políciou, ktorá tiež priebežne upozorňovala a vyzývala jednotlivých prevádzkovateľov takýchto zariadení na ich povinnosť predkladania žiadostí v zmysle príslušného VZN na MsÚ.

Po obdržaní zoznamu prejednávanych prevádzkovateľov od mestskej polície zo dňa 13.10. a 25.10. 2011 referát územnej správy opätovne preveril podané žiadosti a subjekty, ktoré napriek upozorneniam a výzvam zo strany MsP nepožiadali o zábery verejného priestranstva. Tých, ktorí tak neučinili bude postupne riešiť v rámci priestupkových konaní. Zároveň vo väzbe na upozornenie nesprávneho vyrubovania dane s termínmi podania žiadostí a užívania verejného priestranstva a po obdržaní právneho výkladu znenia VZN č. 7/2008 – najmä § 7, bolo referátom územnej správy po opätovnom preverení podaných žiadostí zistené, že u niektorých podaní je potrebné vydať dodatočné dovyrubenie dane, čo predstavuje za sledované obdobie sumu celkom 735,4 € od troch zistených subjektov. Toto dovyrubenie dane bude zabezpečené úsekom dopravy do termínu 4. 11. 2011. Na základe vyššie uvedených zistení kontroly boli referátom územnej správy prijaté závery spočívajúce v:

- zavedení samostatnej evidencie povoľovania vonkajších exterierných sedení na úseku dopravy
- prehodnotení a upravení pracovných náplní jednotlivých pracovníkov na úseku dopravy
- priestupkové konania k evidovaným nepovoleným užívaniam verejného priestranstva budú uskutočnené po obdržaní oznámených prevádzkovateľov od MsP v termíne do dvoch týždňov, ak títo neuposlúchnu výzvu MsP na okamžité si zabezpečenie náležitých povolení
- referát územnej správy tiež navrhne pri pripravovanej novele VZN č. 7/2008 upraviť termíny podávania písomných žiadostí

Pri prerokovaní správy bolo kontrolovanému subjektu uložené, aby v lehote do 18.11. 2011 predložili kontrolnému orgánu opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predloží písomný zoznam týchto opatrení.

Zároveň tiež bolo kontrolovanému subjektu uložené, aby v lehote do 30.11. 2011 predložili kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou.

3. Následná kontrola plnenia rozpočtu Mesta Piešťany za mesiace I. – IX. 2011

Kontrolný orgán: Mesto Piešťany – hlavný kontrolór mesta

Kontrolovaný subj: Mesto Piešťany

Predmet kontroly: Následná kontrola plnenia rozpočtu Mesta Piešťany za mesiace I.– IX. 2011

Oboznám. kontr. subj.

s výsledkom kontroly: 16. 11. 2011

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

Kontrolný orgán pri následnej finančnej kontrole plnenia rozpočtu vychádzal zo schváleného rozpočtu mesta Piešťany na rok 2011. Rozpočet Mesta Piešťany bol schválený uznesením MsZ č. 11/2011/E, zmena rozpočtu bola realizovaná uznesením MsZ č. 96/2011.

Schválený rozpočet a jeho čerpanie za mesiace I. – IX. 2011

	Rozpočet 2011 po zmenách	Čerpanie za mesiace I. – IX. 2011	% plnenia
Bežný rozpočet			
Bežné príjmy	15 134 479	11 530 163	76,2
Bežné výdavky	15 118 665	10 347 822	68,4
Výsledok hospodárenia	15 814	1 182 341	
Kapitálový rozpočet			
Kapitálové príjmy	7 137 813	1 254 322	17,6
Kapitálové výdavky	8 653 281	2 550 909	29,5
Výsledok hospodárenia	- 1 515 468	- 1 296 587	
Finančné operácie			
Príjmy z finančných operácií	8 413 997	2 529 190	30,1
Výdavky z finančných operácií	6 814 343	1 791 032	26,3
Výsledok hospodárenia z finančných operácií	1 599 654	738 158	

Rozpočet mesta celkom			
Príjmy	30 686 289	15 313 675	49,9
Výdavky	30 586 289	14 689 763	48,0
Výsledok hospodárenia	100 000	623 912	

Kontrola plnenia príjmov rozpočtu mesta:

Príjmy Mesta Piešťany na rok 2011 boli rozpočtované vo výške 30 576 289,- €. Zmenou rozpočtu bola ich výška upravená na 30 686 289,- €. Za mesiace I.–IX. 2011 boli príjmy Mesta Piešťany plnené na 49,9 %, čo predstavuje sumu 15 313 675,- €.

Bežné príjmy za prvých deväť mesiacov roka 2011 boli plnené vo výške 11 530 163,- €, čo je v porovnaní s rozpočtom 76,2 %. V rámci bežných príjmov boli daňové príjmy plnené na 75,9%, nedaňové príjmy na 77,2 % a granty a transfery na 76,1 %.

Najvyšší podiel na bežných príjmoch mesta predstavuje podielová daň z príjmov fyzických osôb. Jej plnenie za prvých deväť mesiacov tohto roku predstavuje 4 377 426,- €, čo je 70,4 % v porovnaní s celoročným rozpočtom Mesta Piešťany. Príjem z daní z majetku je za sledované obdobie plnený na 82,6 % a príjem z daní za tovary a služby predstavuje 84,2 %. V oblasti daňových príjmov zatiaľ zaostáva v porovnaní s rozpočtom plnenie príjmov z dane za verejné priestranstvo (plnenie vo výške 34,5 %).

V rámci nedaňových príjmov príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku sú plnené za prvých deväť mesiacov na 84,8 %, administratívne a iné poplatky a platby na 57,9 %, úroky 76,6 % a iné nedaňové príjmy na 102,1 %. Bežné granty a transfery boli plnené na 76,1 %.

Kapitálové príjmy počas prvých deviatich mesiacoch roku 2011 boli plnené vo výške 1 254 322,- €, čo predstavuje len 17,6 % v porovnaní s celoročným rozpočtom mesta. Spomedzi kapitálových príjmov nedaňové príjmy boli plnené na 5,7 %. Najväčšie položky v tejto skupine príjmov predstavujú príjmy z predaja pozemkov vo výške 52 775,- € (čerpanie v porovnaní s rozpočtom 26,5 %) a príjem z predaja kapitálových aktív 6 520,- € (čerpanie vo výške 0,8 %). Nízke plnenie kapitálových príjmov v rozpočte za prvých deväť mesiacov roka 2011 je spôsobené tým, že zatiaľ došlo k plánovanému predaju majetku mesta len vo veľmi obmedzenom rozsahu.

Príjmy z finančných operácií boli za prvých deväť mesiacov tohto roka plnené na 30,1 % vo výške 2 529 190,- €. V rámci týchto príjmov boli príjmy z transakcií s finančnými aktívami a pasívami plnené na 26,4 % a prijaté úvery, pôžičky a iné návratné finančné výpomoci na 30,4 %. Nízke plnenie príjmov z finančných operácií je spôsobené tým, že najväčšie položky v tejto skupine príjmov, čiže krátkodobé prekleňovacie úvery, sú plnené na 21,6 %. Toto nízke plnenie spôsobilo pozastavenie grantov financovaných z prostriedkov EÚ v rámci celého Slovenska.

Kontrolou plnenia a čerpania rozpočtu bolo zistené, že kontrolovaný subjekt v priebehu aktuálneho rozpočtového roka dosiaľ neaplikoval ustanovenie § 12, ods. 3, zákona č. 583/2004 Z.z., v z.n.p. a preto mu kontrolný orgán odporúča, aby postupoval v zmysle citované ustanovenie zákona.

Kontrola plnenia výdavkov rozpočtu mesta:


Výdavky Mesta Piešťany na rok 2011 boli rozpočtované vo výške 30 576 289,- €, zmenou rozpočtu bola ich výška upravená na 30 586 289,- €. Za mesiace I.–IX. 2011 boli čerpané na 48,0 %, čo predstavuje sumu 14 689 763,- €.

Bežné výdavky boli za prvých deväť mesiacov čerpané vo výške 68,4 %, kapitálové výdavky vo výške 29,5 % a výdavky z finančných operácií vo výške 26,3 %.

Kontrolou čerpania jednotlivých druhov výdavkov bolo zistené, že výdavky sú čerpané počas prvých deviatich mesiacov roka 2011 v alikvotnej výške. K miernemu prekročeniu prišlo pri čerpaní v programe Doprava, kde je čerpanie výdavkov vo výške 92,0 % schváleného rozpočtu, avšak treba poznamenať, že uvedené čerpanie je realizované v rámci príslušnej legislatívy a súvisí s realizáciou rekonštrukcie Teplickej ulice.

Kontrolou neboli zistené nedostatky, porušenie zákonov alebo interných noriem Mesta Piešťany.

V Piešťanoch, dňa 16. 11. 2011


Ing. Peter Konečný
hlavný kontrolór mesta