

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa : 18.02.2016

číslo : **4.**

4. Správa o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2015

PREDKLADÁ : Jng. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka Mesta Pezinok

SPRACOVAL : Jng. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka Mesta Pezinok

UZNESENIE MsZ č./2016

Mestské zastupiteľstvu v Pezinku, v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4
a § 18f ods. 1, písm. e.) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
v znení neskorších predpisov,

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti ÚHK za rok 2015
v znení predloženého materiálu

(a) bez pripomienok

(b) s týmito pripomienkami:

Správa o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2015

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku Správu o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2015.

Plánom kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2015 (uzn. MsZ Pezinok č. 2468/2014 zo dňa 09.12.2014) bolo schválené vykonať 11 kontrol, vypracovať 1 správu o kontrolnej činnosti za rok 2014 a stanovisko k záverečnému účtu mesta Pezinok za rok 2014. Na II. polrok (uzn. MsZ Pezinok 1143/2015 zo dňa 11.06.2015) bolo Plánom kontrolnej činnosti ÚHK schválené vykonať 6 kontrol a stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Pezinok na rok 2016 a viacročnému rozpočtu na roky 2016-2018. Vykonané boli všetky plánované kontroly.

Kontrolná činnosť útvaru hlavnej kontrolórky sa riadi postupmi upravenými v Zásadách vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach Mesta Pezinok a postupmi upravenými v zákone č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

Kontrolnou činnosťou sa podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb. rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj 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,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona č. 369/1990 Zb. podliehajú:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť,
- iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- 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.

Vypracované bolo Stanovisko k dodržaniu podmienok pri zmene a doplnení zmluvy o termínovanom úvere č. 977/2014/UZ s VÚB, a.s. v znení Dodatku č. 1 ako zákonných podmienok v zmysle ust. Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Nad rámec plánovaných kontrol boli na základe podnetov vykonané 2 kontroly. Obe boli vykonané v Zariadení opatrovateľskej služby mesta Pezinok, bez právnej subjektivity.

Z vykonaných kontrol boli vypracované správy a záznamy, v ktorých je objektívne opísaný stav kontrolovaných skutočností a ich súlad, prípadne nesúlad s právnymi predpismi. Podrobne sú opísané kontrolné zistenia, doklady ktoré ich preukazujú a citácie právnych predpisov, ktoré boli porušené. Po prerokovaní správ o výsledku kontroly boli vyhotovené zápisnice za účasti zástupcov kontrolovaného subjektu. O kontrolných zisteniach, uvedených v správe, je informovaný primátor a vedenie mesta na rokovaní kolégia primátora. V prípadoch, keď je zistené porušenie zákonnosti sa v zápisnici prijímajú opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku.

Prehľad vykonaných kontrol počas roka 2015 tvorí prílohu č. 1 tohto materiálu

V Pezinku, 02.02.2016

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka Mesta Pezinok

Číslo kontroly	Kontrolovaný subjekt	Predmet kontroly	Výsledok kontroly
1/2015	Mesto Pezinok a LESY SR, š.p., OZ Smolenice	Kontrola plnenia zmluvných podmienok za IV.Q.2014 a zúčtovanie za rok 2014 v LESY SR, š.p., OZ Smolenice.	Kontrola bez zistení. Mesto Pezinok z prenájmu pozemkov š.p. LESY SR za r. 2014 získalo 60 950,64 €. Na strate š.p. LESY SR, z celkového hospodárenia na mestských pozemkoch za rok 2014 sa mesto podieľalo vo výške 19 008,90 €.
2/2015	Mesto Pezinok	Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014.	V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v pl. Znení je povinnosťou hlavného kontrolóra spracovať a predložiť MsZ správu o kontrolnej činnosti. Správa bola schválené uzn. MsZ č. 9/2015 dňa 12.02.2015 s pripomienkou „doriešiť uplatnenie zodpovednosti za uložené pokuty v PBS, s.r.o. v likvidácii“. Spracované bolo stanovisko zo dňa 13.4.2015
3/2015	Mesto Pezinok	Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2014.	Kontrola bez zistení. Na MsÚ Pezinok bolo na ÚHK postúpených celkom 49 podaní. Z toho 17 podaní bolo prešetrovaných ako sťažnosti v zmysle zákona č.9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Prijatých celkovo prijatých 25 sťažností, z to sťažnosti boli opodstatnené, 1 podanie bolo v časti opodstatnené, 9 sťažností bolo neopodstatnených. 5 sťažností bolo odložených – sťažovateľ, aj napriek výzve nedoplnil sťažnosti o zákonné náležitosti. Prešetrené boli 4 petície 21 neopodstatnených, 1 opodstatnená, 2 sťažnosti boli odložené. 1 sťažnosť bola prešetrená a vyhodnotená v r. 2014.
4/2015	Mesto Pezinok	Kontrola plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2014 a nesplnených uznesení z období minulých.	Z II. polrok 2014 ostalo v rozpracovanosti 11 uznesení a 1 uznesenie má charakter trvalý. Z minulých období je 12 uznesení v rozpracovanosti a 3 uznesenia majú charakter trvalý.
5/2015	Mesto Pezinok	Kontrola dohôd o finančnej pomoci z účelových finančných prostriedkov pre oblasti sociálnej pomoci, kultúry a športu z rozpočtu Mesta Pezinok za rok 2014.	Bez kontrolných zistení. Prijemcovia dotácií z rozpočtu mesta splnili účelovosť, preukaznosť dokladov a 10%-né kofinancovanie z vlastných zdrojov v súlade s VZN 4/2013. Z celkovej sumy účelovo viazaných fin. prostriedkov 100 000,- v r. 2014 bolo prostredníctvom dotácií prerozdelených 98 150,- €. Zostatok 1 850,- € predstavoval súčasť výsledku rozpočtového hospodárenia mesta Pezinok za rok 2014.
6/2015	Mesto Pezinok	Kontrola zmlúv týkajúcich sa nájmu pozemkov vo vlastníctve Mesta Pezinok uzatvorených za účelom výkonu poľovníctva za rok 2014.	Kontrolou bolo zistené, že mesto si neuplatňovalo navýšenie náhrady za užívanie poľovných pozemkov o úrok z omeškania v zmysle zmluvných podmienok. Mesto si uplatnilo úrok.

7/2015	Mesto Pezinok	Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2014	V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. je predkladané stanovisko ako zákonná súčasť k návrhu na schválenie záverečného účtu mesta Pezinok za rok 2014. Overuje sa zákonnosť a metodická správnosť výpočtu výsledku hospodárenia a predloženého záverečného účtu.
8/2015	Mesto Pezinok	Stanovisko k dodržaniu podmienok pri zmene a doplnení zmluvy o termínovanom úvere č. 977/2014/UZ s VÚB, a.s. v znení Dodatku č. 1	Overenie podmienok je spracované do stanovisko v zmysle ust. Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.
9/2015	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.	Kontrola finančného hospodárenia za rok 2014	Obchodná spoločnosť si neuplatnila v r. 2014 pohľadávku v zmysle platnej a účinnej zmluvy. Ďalšie kontrolované oblasti boli kontrolných zistení.
10/2015	TV PEZINOK, s.r.o.	Kontrola finančného hospodárenia za rok 2014	Kontrola bola bez zistení.
11/2015	Pezinské kultúrne centrum, p.o.	Kontrola hospodárenia za rok 2014	Príspevková organizácia nezúčtovala do účtovného obdobia r. 2014 prijaté preddavky na energie od nájomcov PKC,p.o. Prijaté boli účinné opatrenie na odstránenie nedostatkov.
12/2015	Mestský podnik služieb, p.o.	Kontrola hospodárenia za rok 2014	Zistené bolo neehospodárne a neefektívne nakladanie s majetkom, ktorý bol bezodplatne a bez určenej doby zapožičaný inej osobe. Zistené inventarizačné rozdiely neboli usporiadané v zmysle zákona o účtovníctve. Prijaté boli účinné opatrenie na odstránenie nedostatkov.
13/2015	Mestské múzeum, p.o.	Kontrola hospodárenia za rok 2014	Kontrola bola bez zistení.
14/2015	Mesto Pezinok a LESY SR, š.p., OZ Smolenice	Kontrola plnenia zmluvných podmienok za I. Q. 2015 LESY SR, š.p. OZ Smolenice.	Kontrola bola bez zistení.
15/2015	Mesto Pezinok	Kontrola plnenia uznesení MsZ za I.polrok 2015a nesplnených uznesení z predchádzajúcich období	Z 225 výrokov prijatých MsZ Pezinok za I.polrok 2015 bolo 19 úloh v riešení (rozpracovanosti) a úloha má charakter trvalý. Z uznesení z predchádzajúcich období bolo k dátumu ukončenia kontroly (k 21.08.2015) 23 úloh v riešení a 3 úlohy majú charakter trvalý a sú predmetom vyhodnocovania.
16/2015	Mesto Pezinok a LESY SR, š.p., OZ Smolenice	Kontrola plnenia zmluvných podmienok za II. Q. 2015 v LESY SR, š.p. OZ Smolenice.	Kontrola bola bez zistení.

17.1./2015	Základná škola Jána Kupeckého, rozp.org.	Kontrola správnosti zaradenia príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie	Kontrolné zistenia: neúčtovanie o pohľadávkach pri ich vzniku, neuplatňovanie si práv zo zmlúv. Na základe odporúčaní boli prijaté účinné opatrenia.
17.2./2015	Základná škola Na bielenisku, rozp.org.	Kontrola správnosti zaradenia príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie	Kontrolné zistenia: neúčtovanie o pohľadávkach pri ich vzniku, neuplatňovanie si práv zo zmlúv. Na základe odporúčaní boli prijaté účinné opatrenia.
17.3./2015	Základná škola Fándlyho, rozp.org.	Kontrola správnosti zaradenia príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie	Kontrolné zistenia: neúčtovanie o pohľadávkach pri ich vzniku, neuplatňovanie si práv zo zmlúv. Na základe odporúčaní boli prijaté účinné opatrenia.
17.4./2015	Základná škola s materskou školou Orešie, rozp.org.	Kontrola správnosti zaradenia príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie	Kontrolné zistenia: neúčtovanie o pohľadávkach pri ich vzniku, neúčtovanie o správnej výške pohľadávok, neuplatňovanie si práv zo zmlúv. Na základe odporúčaní boli účinné opatrenia
18/2015	Zariadenie opatrovateľskej služby mesta Pezinok, bez právnej subjektivity	Kontrola dodržiavania právnych predpisov a interných smerníc v ZOS.	Kontrolné zistenia v oblasti vedenia evidencie a vyúčtovania mot. vozidiel, dohôd o hmotnej zodpovednosti, účtovania o pohľadávkach za sociálne služby, Predložené boli opatrenia na odstránenie príčin vzniku s termínom plnenia do 29.2.2016.
19/2015	Mesto Pezinok	Kontrola plnenia zmluvných podmienok Ing. Vojtech Gottschall BAGETA, Štefánikova 10, Pezinok za rok 2014	Kontrola bola bez zistení.
20/2015	Mesto Pezinok a LESY SR, š.p., OZ Smolenice	Kontrola plnenia zmluvných podmienok za III. Q. 2015 v LESY SR, š.p. OZ Smolenice.	Kontrola bez zistení. Plnenie ťažobnej činnosti na 88,6%, pestovnej činnosti na 50,4 %. Na základe rokovaní ostáva jednotková cena nájmu vo výške 7,10€/m3 vyťaženého dreva.
21/2015	Zariadenie opatrovateľskej služby mesta Pezinok, bez právnej subjektivity	Overenie finančného zostatku na účte klienta v ZOS.	Zistené boli nedostatky v oblasti archivácie vedenia osobných účtov klientov, dohody o hmotnej zodpovednosti nemali všetky náležitosti zák. práce. Prijaté sú opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.
22/2015	Mesto Pezinok	Kontrola dodržiavania zákonných podmienok pri obstaraní majetku mesta Pezinok za I. polrok 2015 na vybranej rozpočtovej položke	Kontrola bola bez zistení.
23/2015	Mesto Pezinok	Stanovisko k návrhu rozpočtu na r. 2016a trojročného rozpočtu	Zákonná povinnosť hlavného kontrolóra v zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v pl. znení.