
Ú t v a r h l a v n e j k o n t r o l ó r k y

Správa o výsledku kontrol a z činnosti útvaru HK za obdobie od 23.3.2013 do 06.06.2013

Kontrola 8/2013. Predmetom kontroly bolo pridelovania dotácií z rozpočtu Mesta Pezinok – konkrétne pridelovanie dotácií na projekty, ktorých realizácia je v období od začiatku rozpočtového roka do doby schválenia dotácií Mestským zastupiteľstvom v Pezinku 3 roky spätne. Kontrola vyplynula z poslaneckého návrhu, ktorý si predkladateľ materiálu „Návrh na schválenie čerpania príspevkov na šport, kultúru a sociálnu starostlivosť“, osvojil a materiál bol schválený uznesením MsZ č.23/2013 zo dňa 13.3.2013. Kontrolou bolo zistené, dotácie na pre oblasť sociálnej pomoci, kultúry a športu z rozpočtu Mesta Pezinok na roky 2011, 2012 a 2013, ktoré mali v popise žiadosti „projekt“ boli pridelené v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách a v súlade s platným VZN o dotáciách

Kontrola 9/2013. Predmetom bola Kontrola hospodárenia za rok 2012 Mestské múzeum, p.o. Kontrolou bolo zistené, že Mestské múzeum, príspevková organizácia nevykazovala a neúčtovala v zmysle ust. § 3 zákona o účtovníctve účtovné prípady do obdobia, s ktorým časovo a vecne súviseli – energie, poistenie budovy a revízie, čím nebolo vedené účtovníctvo v zmysle ust. § 8 zákona o účtovníctve.

Kontrola 10/2013. Predmetom bola Kontrola hospodárenia za rok 2012 v príspevkovej organizácii Pezinské kultúrne centrum, p.o. Kontrolou bolo zistené, že v pokladnici PKC,p.o. sa neúčtovalo o prijatých finančných prostriedkoch za predpredaj vstupeniek na kultúrne podujatia priebežne, t.j. v čase skutočného prijatia finančných prostriedkov, ale až po ukončení predpredaja na konkrétne kultúrne podujatie, čo je v rozpore so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre príspevkové organizácie.

Príspevková organizácia nevykonávala vo všetkých prípadoch na dokladoch, ktoré zakladali finančný príjem, finančné použitie, právny úkon a iný úkon majetkovej povahy overenie predbežnou finančnou kontrolou v zmysle novely zákona č. 69/2012 Z.z.

Inventarizáciou sa nesprávne overil majetok – motorové vozidlá v správe PKC, p.o. Nie sú zaúčtované na účte 023-dopravné prostriedky, ale na účte samostatné hnuťelné veci, čo nezodpovedá postupom účtovania pre príspevkové organizácie.

Kontrola 11/2013. Predmetom bola Kontrola hospodárenia za rok 2012 Mestský podnik služieb, p.o. Kontrolou bolo zistené, že príspevková organizácia nedržala pri nákupe stravovacích poukážok ustanovenia §§ 19, 21, 24-28 zákona č. 523/2004 Z.z. a to: účelnosť, časovosť, povinnosť použiť verejné prostriedky len na krytie nevyhnutných potrieb a to tým, že nakúpila stravovacie poukážky nad rámec potrieb rozpočtového roka 2012.

Príspevková organizácia vykonávala podnikateľské činnosti, ale neplnila v zmysle ust. § 28 zákona č. 523/2004 nasledovné povinnosti:

- viesť a sledovať podnikateľskú činnosť osobitne od hlavnej činnosti, - nerozpočtovať výnosy a náklady na podnikateľskú činnosť,- sledovať výnosy a náklady podnikateľskej činnosti na samostatnom mimorozpočtovom účte,- kryť náklady na podnikateľskú činnosť z jej výnosov a dosahovať zisk z podnikateľskej činnosti.

Inventarizačné rozdiely, ktoré potvrdila inventarizačná komisia k 31.12.2012 neboli v zmysle § 30 ods. 7) zákona o účtovníctve zaúčtované do účtovného obdobia, za ktoré sa inventarizáciou overuje stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Kontrola 12/2013. Predmetom bola Kontrola finančného hospodárenia za rok 2012 PODNIK BYTOVÝCH SLUŽIEB, s.r.o. Kontrolou bolo zistené, že obchodná spoločnosť PBS, s.r.o. v kontrolovanom období r. 2012 si nad rámec zákonných povinností objednala a zaplatila za služby „overenia tepelného zariadenia v správe PBS, s.r.o.“ sumu 3 499,15 €, čo je považované za neoprávnené vynaloženie finančných prostriedkov obchodnej spoločnosti. Náhrada voči zodpovedným pracovníkom nebola uplatnená.

Kontrola 13/2013. Predmetom bola Kontrola finančného hospodárenia za rok 2012 TV PEZINOK s.r.o. Kontrola bola bez zistení.

Kontrola 14/2013. Predmetom bola Kontrola finančného hospodárenia za rok 2012 Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. Kontrolou bolo zistené, obchodná spoločnosť si neuplatňovala svoje majetkové práva v rozsahu, ktorý vyplýva z uzatvorených zmluvných vzťahov. Zmluvné pokuty neboli v plnom rozsahu vypočítané a zahrnuté do pohľadávok, t.j. do aktív obchodnej spoločnosti ku dňu 31.12.2012. Uvedeným spôsobom nebolo vedené účtovníctvo v zmysle § 8 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení.

Kontrola 15/2013. Predmetom bola Kontrola plnenia rozpočtu Mesta Pezinok za rok 2012. Kontrolou boli zistené formálne nedostatky v účtovných dokladoch - napr. po vykonaní opravy účtovania v účtovnom softvéri, nie sú opravy vykonané aj papierových dokumentoch. Zistené bolo, že realizované stavby, prípadne rekonštrukcie vykonané počas roka 2012 neboli vo viacerých prípadoch zaradené do majetku mesta a neboli o nich účtované odpisy.

Kontrola 16/2013. Predmetom bola Kontrola zmluvných podmienok za 1.Q.2013 LESY SR š.p. Smolenice. Kontrola bola bez zistení.

Kontrola 17/2013. Vypracované bolo Stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2012.

Podania, sťažnosti, petície

Z obdobia od 1.1.2012 doteraz bolo prijatých na útvár HK 44 podaní, z ktorých 8 malo znaky sťažnosti podľa zákona č. 9/2010 a 2 podania boli petície. V hodnotenom období boli prešetrené sťažnosti:

Sťažnosť 1/2013. Prešetrená bola opakovaná sťažnosť voči vybaveniu sťažnosti. Sťažnosť poukazovala na nedostatočné prešetrenie sťažnosti na nefunkčnosť verejného osvetlenia v súvislosti s úrazom syna maloletého, ktorý spadol do označeného výkopu na miestnej komunikácii. Na základe prešetrenia a stanovísk bola vyhodnotená ako neopodstatnená, nakoľko Mesto Pezinok zabezpečil všetky povinnosti, ktoré mu vyplývajú zo zákonných povinností. Príčinnú súvislosť medzi stavom komunikácie, osvetlením a prispôbením pohybu syna sťažovateľa môže objektívne posúdiť iba súd.

Sťažnosti 2/2013, 3/2013, 4/2013 poukazovali i návštevníci krytej mestskej plavárne v Pezinku, na režim vstupu do plavárne rodičov s deťmi vo veku 6-8 rokov, resp. s osobami s obmedzenou schopnosťou pohybu orientácie, ktorým nie je povolený vstup do šatní, ktoré sú určené pre opačné pohlavie. Sťažnosti boli vyhodnotené ako neopodstatnené, nakoľko stavba mestskej krytej plavárne bola v čase rekonštrukcie realizovaná v zmysle platných predpisov. V prípade realizácie rekonštrukčných prác v krytej plavárni budú zosúladené dispozičné požiadavky v zmysle vyhlášky MZ SR č. 308/202 Z.z. V súčasnosti sa zapracujú podmienky využívania šatní rodičov s deťmi,

prípadne osoby s obmedzenou schopnosťou pohybu a orientácie do prevádzkového poriadku krytej mestskej plavárne.

Sťažnosť 5/2013 – prešetrovaná bola na odd. školstva a sociálnych vecí. Poukazovala na nevhodné verbálne správanie upratovačky v materskej škole. Vyhodnotená bola ako neopodstatnená.

Sťažnosť 7/2013 - poukazovala na doručovanie platobných výmerov do vlastných rúk. Na základe výzvy na doplnenie sťažnosti, odosielateľ uviedol, že netrvá na riešení sťažnosti.

Ostatné podania mali charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, žiadosti, podnetu alebo návrhu a nebolo v nich jednoznačne vyjadrené, ochrany akého svojho práva alebo právom chráneného záujmu sa osoba domáha. Vo všetkých prípadoch sú osoby, ktoré podali podnety označené vo viacerých prípadoch ako „sťažnosti“ v zákonných lehotách informované o ďalších možnostiach riešenia ich podnetu, resp. je podnet odstúpený inému orgánu (mestská polícia, stavebný úrad, OO PZ) na konanie v zmysle vecnej príslušnosti a kompetencií.

Petícia 1/2013 – predmetom petície bolo zjednosmernenie Zámockej ulice v časti od križovatky s Rázusovou ul. po križovatku s ulicou Na bielenisku. Petíciu vybavovalo odd. ŽP. Petíciou sa nevyhovelo.

Ing. J. Sandtnerová, hlavná kontrolórka