

# MESTSKÝ ÚRAD ZLATÉ MORAVCE

V Zlatých Moravciach 28.06.2012

Číslo materiálu:

**228/2012 - MsZ**

Mestskému zastupiteľstvu  
v Zlatých Moravciach

k bodu: **Správa o kontrolnej činnosti HK za rok 2011**

---

**Predkladá:**

Ing. Michal Borkovič  
hlavný kontrolór

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo v Zlatých Moravciach  
prerokovalo  
Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra  
mesta za rok 2011

**Spracoval:**

Ing. Michal Borkovič  
hlavný kontrolór

berie na vedomie  
Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra  
mesta za rok 2011

**Napísal:**

Ing. Michal Borkovič  
hlavný kontrolór

---

podpis predkladateľa

## **Správa Hlavného kontrolóra mesta Zlaté Moravce** **o kontrolnej činnosti za rok 2011**

Rozsah kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra obce určuje Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Z.z. v z.n.p. a zákon č.502/2001 Z.z. v z.n.p. o finančnej kontrole a vnútornom audite .

Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov vrátane nariadení obce , kontrola dodržiavania interných predpisov obce atď.

Kontrolnej činnosti podliehajú :

a/ obecný úrad

b/ rozpočtové a príspevkové organizácie mesta

c/právnické osoby ,v ktorých má mesto majetkovú účasť, ktoré nakladajú s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok prenechaný na užívanie

d/ osoby , ktorým boli z rozpočtu obce poskytnuté dotácie

Kontrolná činnosť sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach resp. povinnostiach rozhoduje obec v správnom konaní.

Hlavný kontrolór mesta nemá priamu právomoc kontrolovať činnosť primátora mesta a po poverení MsZ kontroluje prednostu MsÚ, náčelníka MP a štatutárnych zástupcov mestských organizácií.

Hlavný kontrolór mesta v súlade so znením zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole uskutočňuje výhradne následné kontroly a nesmie vykonávať predbežné a priebežné kontroly. Tieto vykonávajú zodpovední pracovníci mesta a mestských organizácií.

Jednu z najdôležitejších kontrolných činností , ktoré vyplývajú z ustanovení zákona č.369/1990 Z.z. v z.n.p. majú vykonávať aj volení zástupcovia občanov v rámci svojej zodpovednosti, či už v rámci rokovania mestského zastupiteľstva, komisií mestského zastupiteľstva alebo občianskych výborov.

Funkcia Hlavného kontrolóra mesta Zlaté Moravce bola zriadená k 1.4.2011.Od tohto dátumu sa uskutočňuje aj systematická kontrola hlavným kontrolórom. Kontrolná činnosť sa riadila hlavne schváleným plánom činnosti HK na 1.a 2.polrok 2011 a následne aktuálnymi potrebami mesta. Okrem plánovaných oficiálnych kontrol ukončených zápismi resp .správami bolo uskutočnených veľké množstvo konzultácií k rôznym finančným a organizačným problémom mesta a mestských príspevkových a rozpočtových organizácií, ktoré bolo potrebné riešiť a mohli sa vyriešiť v aktuálnom čase bez nutných zápisov a administratívnych kontrolných opatrení.

Všetky oficiálne správy a zápisy z kontrol sú uložené u Hlavného kontrolóra mesta a sú k dispozícii k nahliadnutiu.

Kontroly sa uskutočňovali v súlade so zákonnými opatreniami a v úzkej súčinnosti so štatutárnymi zástupcami a ostatnými zodpovednými pracovníkmi mesta a mestských príspevkových a rozpočtových organizácií. Nevznikali žiadne problémy s prípravou a odovzdaním vyžiadaných potrebných materiálov na kontrolu. Všetky správy z kontrol a kontrolné zápisy boli po ukončení kontroly prerokované medzi kontrolným orgánom a kontrolovaným subjektom a všetky podpísané. Prípadné opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách boli vždy prekonzultované a následne bolo kontrolované ich plnenie.

### **Kontrolná činnosť :**

**1.Kontrola v súvislosti s vypracovaním Odborného stanoviska HK k návrhu rozpočtu na roky 2011 – 2013 :** 7 čiastkových kontrol – MsÚ, MsN, TS, ZS, SŠZ, Službyt, MsKS

Vzhľadom k tomu , že funkcia HK bola zriadená až od 1.4.2011 a rozpočet na roky 2011 – 2013 bol už MsZ schválený, stanovisko, aj keď súhlasné bolo len následné a informatívne.

**2. Kontrola mestských príspevkových organizácií :** 6 čiastkových kontrol  
Kontrolované subjekty – Mestská nemocnica, Technické služby ,Záhradnícke služby, Službyt, Správa športových zariadení a Mestské kultúrne stredisko.

Kontrola zameraná na platnosť a aktuálnosť zriaďovacích listín, nájomné zmluvy s mestom, dodržiavanie podmienok zriadenia PO, stav zamestnancov, výsledky hospodárenia atď.

U MsN a Službytu m.p.bolo konštatované porušenie zákona č.523/2004 Z.z. o zriadení a fungovaní príspevkových organizácií. U viacerých organizácií neaktuálnosť zriaďovacích listín a platnosť nájomných zmlúv s mestom Zlaté Moravce.

**3.Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných dokladov :** 6 čiastkových kontrol

Boli uskutočnené kontroly v mestských príspevkových organizáciách .  
Neboli zistené žiadne závažné kontrolné nálezy.

**4.Kontrola systému schvaľovania, poskytovania a vyúčtovania dotácií z rozpočtu mesta -** 1 kontrola MsÚ

Bolo zistených viacero administratívno – ekonomických nedostatkov v procese schvaľovania a rozdeľovania dotácií .

Hlavným opatrením na odstránenie nedostatkov v budúcom období bolo prijatie novelizácie VZN č.3/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta s platnosťou od 1.1.2012.

**5. Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2010 – 7 čiastkových kontrol** – MsÚ, MsN, TS, ZS, Službyt, SŠZ, MsKS

Stanovisko bolo spracované v súlade so zákonnými opatreniami a kontrolnými nálezmi. Celoročné hospodárenie mesta bolo doporučené MsZ schváliť s výhradami a boli navrhnuté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov v hospodárení mesta. MsZ výrok hlavného kontrolóra a opatrenia schválilo uznesením.

**6. Následná kontrola prípravy a uskutočnenia inventarizácie hmotného majetku k 31.12.2010 - 11 čiastkových kontrol / MsÚ, MsN, TS, ZS, Službyt, SŠZ, MsKS, ZŠ Pribinova, ZŠ Mojmírova, ZŠ Robotnícka, ZUŠ /**

Čiastkové kontrolné zistenia boli podrobne prerokované so zodpovednými pracovníkmi kontrolovaných subjektov, niektoré nedostatky sa odstránili okamžite a ostatné boli riešené pri novej inventarizácii k 31.12.2011. Opatrenia, ktoré sa týkajú Mestskej nemocnice a Technických služieb m.p. budú následne kontrolované v roku 2012.

**7. Kontrola vybavovania sťažností za 1. polrok 2011 – 1 kontrola MsÚ**

Sťažnosti na MsÚ rieši v súlade s interným predpisom mesta Zlaté Moravce právnik MsÚ a následne v súlade so zákonom č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení kontroluje ich vybavenie Hlavný kontrolór mesta.

V 1. polroku 2011 boli evidované 2 sťažnosti :

1 – sťažnosť na dozorkonajúcich pedagógov na ZŠ Mojmírova – sťažnosť po doplnení bola vyhodnotená ako neopodstatnená, o čom bol sťažovateľ písomne oboznámený listom riaditeľky ZŠ, ktorý prevzal bez ďalšej následnej reakcie.

2 – sťažnosť na zamestnankyňu Spoločného obecného úradu za údajné odopretie sťažovateľových práv pri výkone štátneho stavebného dohľadu u jeho susedky – susedský spor. Po prešetrení právnikom MsÚ a ved. Spoločného obec. úradu neboli zistené žiadne nedostatky pri výkone štátneho stavebného dohľadu, o čom bol sťažovateľ informovaný písomne a výsledok šetrenia zobral na vedomie.

Po kontrole vybavovania sťažností konštatujem, že evidencia sťažností je vedená prehľadne a postup pri riešení je správny a v súlade so zákonom č.9/2010 Z.z. o sťažnostiach a vnútorným predpisom mesta Zlaté Moravce.

**8. Kontrola stavu, spôsobu a efektívnosti vymáhania pohľadávok – 7 čiastkových kontrol / MsÚ, MsN, TS, ZS, Službyt, SŠZ, MsKS /**

Problematika pohľadávok v mestských podnikoch a MsÚ veľmi zložitá a dlhodobo neriešená. Najväčšie problémy sú vo vymožitelnosti pohľadávok za nájomné v m.p. Službyt, ktorý eviduje aj veľké množstvo premlčaných a nevymožiteľných pohľadávok. Viaceré dlhodobé a vo svojej podstate nevymožiteľné pohľadávky eviduje aj m.p. ZS.

Na základe kontrol boli prijaté opatrenia na riešenie danej problematiky. Primátor mesta Zlaté Moravce vydal príkaz na riešenie pohľadávok mesta a mestských podnikov a bol vyčlenený právnik na koordináciu riešenia znižovania pohľadávok mesta a mestských podnikov. Na poradách primátora mesta sa týždenne zadávajú a kontrolujú úlohy a opatrenia na znižovanie pohľadávok mesta.

**9.Kontrola pokladničnej hotovosti a pokladničných operácií – 11 čiasťkových kontrol / MsÚ, MsN, TS, ZS, Službyt, SŠZ, MsKS, ZŠ Robotnícka, ZŠ Mojmírova, ZŠ Pribinova, ZUŠ /**

Pri kontrolách boli zistené niektoré administratívne nedostatky, ktoré sa následne riešili. Finančná hotovosť bola všade evidovaná v poriadku a po prepočítaní bola v súlade s evidovaným stavom.

**10.Odborné stanovisko HK k návrhu rozpočtu na rok 2012–2014 – 7 čiasťkových kontrol / MsÚ, MsN, TS, ZS, Službyt, SŠZ, MsKS /**

Stanovisko Hk : Doporučujem predložiť návrh rozpočtu na schválenie Mestskému zastupiteľstvu

**11.Ďalšie následné kontroly ukončené písomným stanoviskom :**

- Kontrola verejného obstarávania na uskutočnenie rekonštrukcie mestskej komunikácie Murgašova ulica – kladné, aj keď podmienené stanovisko
- Stanovisko k sťažnosti riaditeľky ZŠ sv.Don Bosca - sťažnosť kladne doriešená
- Žiadosť o prešetrenie zvýšenia nájomného na Kalinčiakovej ulici – negatívne stanovisko k požiadavke
- Kontrola vyhotovenia uznesenia MsZ k prestavbe bývalej budovy MsÚ na Bytový dom Centrum – negatívne stanovisko k požiadavke
- Stanovisko Primátorovi mesta k odpredaju majetku mesta – škvárové ihrisko – negatívne stanovisko k navrhutej cene za odpredaj
- Stanovisko z následnej kontroly objednávok a fakturácie projektovej dokumentácie - Mestská nemocnica – kladné, aj keď podmienené stanovisko
- Stanovisko k Servisnej prehliadke chladiaceho zariadenia na ZŠ – kladné, aj keď podmienené stanovisko
- Kontrola oprávnenosti a efektívnosti rekonštrukcie priestorov Župného domu mestským podnikom Technické služby – kontrola pokračuje v r.2012
- Kontrola oprávnenosti a efektívnosti kosenia mestských plôch – kontrola pokračuje v r.2012

Zlaté Moravce, 11.6.2012

Predkladá : Ing .Michal Borkovič – Hlavný kontrolór