

K bodu rokovania: 20



Spišská Nová Ves 21. 09. 2015

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO
dňa 30. 09. 2015

PREDMET

Správa o výsledku kontrol

Predkladá: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Dôvod predloženia: v zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení

Prizvaný:

Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

Berie na vedomie:

Správu o výsledku kontrol hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves

Termín: 30. 09. 2015

Zodpovedný: hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledku kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Mesta Spišská Nová Ves.

V zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves na I. a II. polrok 2015 a v zmysle Zásad kontrolnej činnosti vykonávanej mestskou samosprávou boli hlavným kontrolórom Mesta Spišská Nová Ves ukončené tieto následné finančné kontroly :

Číslo	Názov následnej finančnej kontroly	Kontrolné zistenia	Kontrolovaný subjekt	Kontrolované obdobie
04/2015	Následná finančná kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves pre právnické a fyzické osoby so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť vynaložených zdrojov	2	Mesto Spišská Nová Ves	Rok 2014
05/2015	Sťažnosti a petície vedené v centrálnej evidencii na útvare hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves.	-	<i>Mesto Spišská Nová Ves</i>	Rok 2014

Následná finančná kontrola č. 04/2015 - Následná finančná kontrola dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves pre právnické a fyzické osoby so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť vynaložených zdrojov.

I.1. Predmet následnej finančnej kontroly

Predmetom následnej finančnej kontroly bolo:

- zostavenie rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves na rok 2014, jeho zmeny s dôrazom na poskytovanie dotácií PO a FO - podnikateľom z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves /ďalej len Mesta SNV/,
- dodržiavanie VZN č. 6/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta SNV /ďalej len VZN č. 6/2013/ v roku 2014,
- zostavenie, monitorovanie a vyhodnotenie programového rozpočtu – Prvok 5.2.4 Dotačná politika mesta a grantový program v roku 2014,

I.2. Cieľ následnej finančnej kontroly

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo zistiť, ako boli v kontrolovanom subjekte v roku 2014 dodržiavané a uplatňované všeobecne záväzné právne predpisy upravujúce kontrolovanú oblasť.

B.1.1. Dotácie poskytnuté športovým klubom združených v RŠK a ďalším organizáciám, združeniam a nadáciám v roku 2014

Dokladovou kontrolou bolo zistené:

- uznesením MsZ Spišská Nová Ves č. 414/2014 zo dňa 23. 01. 2014 bola schválená dotácia pre športové kluby združené v RŠK a ďalšie organizácie, združenia a nadácie na rok 2014 v sume 200 000,00 EUR, z čoho boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky vo výške 196 472,44 EUR, čím bolo dosiahnuté plnenie na 98,23 %,
- prijatím VZN č. 6/2013 boli stanovené kompetencie rozhodovania o poskytnutí dotácií nad 1 000 EUR Mestskému zastupiteľstvu v Spišskej Novej Vsi,
- Predsedníctvo RŠK na svojom zasadnutí 15. 01. 2014 navrhlo prerozdelenie 177 000,- EUR medzi jednotlivé kluby, 3 000,- EUR bolo vyčlenených pre tzv. rezervu primátora, z ktorej boli poskytované

finančné prostriedky na základe predložených žiadostí v priebehu roku 2014. Ďalším organizáciám, združeniam a nadáciám bol schválený rozpočet dotácii na rok 2014 vo výške 20 000,- EUR.

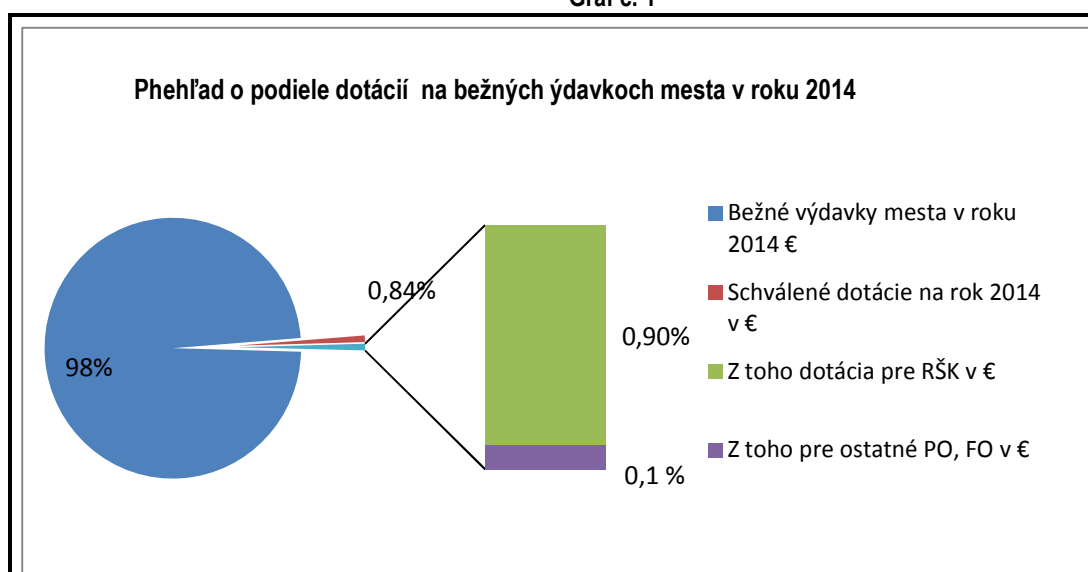
- prehľad o schválených dotáciách na rok 2014 a o podiele na celkových bežných výdavkoch mesta v roku 2014 uvádzam v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Druh výdavku	Suma v €
Bežné výdavky mesta v roku 2014 v €	23 709 551
Schválené dotácie na rok 2014 v €	200 000
Dotácie pre RŠK v €	180 000
Dotácie pre ďalšie organizácie v €	20 000

- prehľad o schválených dotáciách na rok 2014 a ich podiele na celkových bežných výdavkoch mesta v roku 2014 uvádzam v grafe č. 1.

Graf č. 1



Športové kluby združené v RŠK v roku 2014 vyčerpali dotácie v celkovej výške **177.000,00 EUR**. Z rezervy primátora boli v roku 2014 pridelené dotácie vo výške 2.050,00 EUR, z čoho boli vyčerpané dotácie vo výške 1.841,78 EUR. Nevyčerpané dotácie vo výške 208,22 EUR boli vrátené do pokladne MsÚ.

Prehľad o poskytnutých dotáciách a ich čerpaní v roku 2014 športovými klubmi združenými v RŠK uvádzam v tabuľke č. 2

Tabuľka č. 2

P. č.	Športové kluby združené v RŠK	Výška dotácie rok 2014 v €	Čerpanie dotácie rok 2014 v €
1.	Hokejový klub Spišská Nová Ves	61 000,00	61 000,00
2.	Basketbalový klub BK 04 AC LB Spišská Nová Ves	35 000,00	35 000,00
3.	Futbalový klub Spišská Nová Ves	35 000,00	35 000,00
4.	Volejbalový klub Spišská Nová Ves	11 000,00	11 000,00
5.	Basketbalový klub RUCON Martin o. z.	8 000,00	8 000,00
6.	Športový klub basketbalu dievčat	5 000,00	5 000,00
7.	Hockey club Spišská Nová Ves	4 000,00	4 000,00
8.	TJ Tatran, atletický a kolkársky oddiel	2 800,00	2 800,00

9.	Športový klub STEZ	2 600,00	2 600,00
10.	Športovo-strelecký klub RD	1 400,00	1 400,00
11.	Klub plávania	1 300,00	1 300,00
12.	Cykloklub Spišská Nová Ves	900,00	900,00
13.	Jazdecký klub Spišská Nová Ves	900,00	900,00
14.	Športový klub MPK, stolný tenis	900,00	900,00
15.	Tenisový klub Spišská Nová Ves	800,00	800,00
16.	Stolnotenisový oddiel STO BBF	750,00	750,00
17.	Atletický ŠK Slávia pri ZŠ Lipová Spišská Nová Ves	700,00	700,00
18.	Džudo klub Spišská Nová Ves	600,00	600,00
19.	Lyžiarsky klub Spišská nová Ves	600,00	600,00
20.	Letecko-modelársky klub	400,00	400,00
21.	Floorball club - YOUNG ARROWS Spišská Nová Ves	300,00	400,00
22.	Krasokorčuľiarsky klub Spišská Nová Ves	300,00	300,00
23.	TJ Čingov - orientačný beh	300,00	500,00
24.	Mestský šachový klub Spišská Nová Ves	250,00	450,00
25.	COMPACT parašutistická skupina	200,00	700,00
26.	Biliardový klub Spišská nová Ves	200,00	200,00
27.	Klub spišských strelcov	200,00	550,00
28.	Muškársky klub Spiš - Fish, MO Slov.ryb.zväzu	200,00	200,00
29.	Športový klub Iglovia	200,00	200,00
30.	Iglovia karate klub, o. z.	200,00	200,00
31.	Športový klub Fbk Kométa - florbal	200,00	200,00
32.	Klub RTVŠ MIX Spišská Nová Ves	200,00	441,78
33.	SKI DEVILS	600,00	600,00
	Rezerva primátora	3 000,00	
	S p o l u :	180 000,00	178 841,78

Prehľad o čerpaní dotácií v roku 2014 ostatnými organizáciami, združeniami a nadáciami uvádzam v tabuľke č. 3

Tabuľka č. 3

P. č.	PO, FO - podnikateľ	Čerpanie dotácie v roku 2014
1.	Modelársky klub Modelári Spiša, SNV, o. z.	550,00
2.	Spišské divadlo, RO KSK	900,00
3.	Dom Matice slovenskej Spišská Nová Ves, PO	450,00
4.	Múzeum Spiša v Spišskej Novej Vsi, PO KSK	300,00
5.	Galéria umelcov Spiša, RO KSK	100,00
6.	Mestské kultúrne centrum SNV, RO	900,00
7.	Štátna ochrana prírody SR, Banská Bystrica, PO	200,00
8.	Únia žien Slovenska Spišská Nová Ves, o. z.	550,00
9.	Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, ZO	170,66
10.	OZ Mladí ľudia a život SNV, o.z.	100,00
11.	CANTUS VILLA NOVA, Miešaný spevácky zbor mesta SNV	350,00
12.	Rada rodičovského združenia pri ZŠ Hutnícka, o. z.	200,00
13.	Rada rodičovského združenia pri MŠ Jilemnického, o. z.	100,00
14.	Rada rodičovského združenia pri MŠ Hanulova, o. z.	400,00
15.	Spolok rodičov a priateľov ZŠ Spišská Nová Ves, Nejedlého ulica, o. z.	800,00
16.	Rodičia a priatelia MŠ Lipová SNV, o. z.	500,00

17.	Občianske združenie NOVOVESKÁ HUTA	650,00
18.	Slovenský zväz zdravotne postihnutých - ZO č. 12	50,00
19.	Slovenský zväz zdravotne postihnutých - ZO č. 2	50,00
20.	Slovenský zväz zdravotne postihnutých - ZO č. 13	50,00
21.	Klub slovenských turistov Prielom, o. z.	70,00
22.	Banický spolok Spiš SNV, o. z.	200,00
23.	Občianske združenie ZŠ Komenského Spišská Nová Ves	1 750,00
24.	"EPEUS" SNV, o. z.	550,00
24.	„EPEUS" SNV, o. z.	750,00
25.	KOREŇ SNV, o. z.	200,00
26.	Okresný výbor dobrovoľnej požiarnej ochrany SR, o. z.	100,00
27.	Plavecký seniorský klub Spišská Nová Ves, o. z.	100,00
28.	KONTRA SNV, o. z.	100,00
29.	"JUROJIN" SNV, o. z.	400,00
30.	HbK VB reality Spišská Nová Ves	50,00
31.	Športový klub ARCHING Poprad, o. z.	2 000,00
32.	CHORUS IGLOVIA SNV, o. z.	750,00
33.	Združenie na pomoc ľuďom s mentálnym postihnutím v SNV, o. z.	300,00
34.	Mestská organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku	200,00
35.	OZ Spišské divadlo SNV, o. z.	990,00
36.	Ideálna Mládežnícka Aktivita SNV, o. z.	800,00
37.	FAMA art SNV, o. z.	500,00
38.	Portugalský inštitút, Banská Bystrica, o. z.	300,00
39.	Katolícka jednota Slovenska, o. z.	200,00
	Celkom:	17 630,66

B.2.2 VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves

Pre poskytovanie dotácií právnickej osobe /ďalej len PO/ a fyzickej osobe /ďalej len FO/ – podnikateľovi v roku 2014 v Meste Spišská Nová Ves bolo vydané VZN č. 6/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves, ktoré schválilo Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi /ďalej len MsZ/ svojim uznesením číslo 403/2013 zo dňa 12. 12. 2013, s účinnosťou od 01. 01. 2014.

§ 2:

ods. 2 - Výšku finančných prostriedkov na príslušný rok, určených na poskytovanie dotácií, schvaľuje MsZ Spišská Nová Ves v rozpočte mesta.

ods. 3 - Dotácie mesto poskytuje len ak sú vytvorené dostatočné finančné zdroje v rozpočte mesta. Ich poskytnutím nemožno zvýšiť celkový dlh mesta.

ods. 4 - Na poskytnutie dotácie nie je právny nárok.

§ 3:

ods. 1 - Mesto môže poskytnúť dotáciu PO a FO – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt v Spišskej Novej Vsi alebo pôsobia a vykonávajú činnosť na území mesta alebo poskytujú služby obyvateľom mesta.

ods. 2 - Dotácia sa poskytuje na podporu všeobecne prospešných služieb a verejnoprospešných účelov.

ods. 3 - Všeobecne prospešné služby sú najmä:

- a) poskytovanie zdravotnej starostlivosti,
- b) poskytovanie sociálnej pomoci a humanitárna starostlivosť,
- c) tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- d) ochrana ľudských práv a základných slobôd,
- e) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- f) výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- g) tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- h) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

§ 4:

ods. 2 – Dotácia môže byť poskytnutá na základe písomnej žiadosti doručenej mestu.

ods. 4 – O poskytnutí dotácie do 1 000 € rozhoduje primátor mesta na návrh dotačnej komisie.
O poskytnutí dotácie nad 1 000 € rozhoduje MsZ Spišská Nová Ves.

ods. 6 – O poskytnutí dotácie musí byť uzavretá písomná zmluva.

ods. 7 – O poskytnutých dotáciách, o ktorých rozhodol primátor mesta bude predložená informácia MsZ za I. polrok príslušného roka a za celý kalendárny rok pri záverečnom účte za príslušný rok.

§ 5:

ods. 1- Prijemca dotácie vykoná ročné zúčtovanie poskytnutej dotácie do 31. januára nasledujúceho roka, prípadne do 30 dní po ukončení jednorazovej akcie, na ktorú bola dotácia poskytnutá.

ods. 2 - Mesto je oprávnené vykonať kontrolu účelnosti použitia poskytnutých dotácií. K Správe o vyúčtovaní poskytnutých finančných prostriedkov subjekt predloží kópiu účtovných dokladov preukazujúcich ich čerpanie.

B.2.3 Dotácie v programovom rozpočte mesta na rok 2014

V programovom rozpočte Mesta Spišská Nová Ves na rok 2014 boli dotácie rozpočtované, monitorované a vyhodnocované v programe č. 5 Manažment rozvoja mesta, podprogram č. 5.2 Implementácia rozvojových dokumentov, prvok č. 5.2.4 Dotačná politika mesta a grantový program.

C.2.1. Správnosť financovania hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť použitia finančných prostriedkov poskytnutých PO a FO – podnikateľom z rozpočtu Mesta na rok 2014

C.2.1.1.1. Podmienky poskytovania dotácií v zmysle VZN č. 6/2013

V rozpočte mesta na rok 2014 boli MsZ schválené dotácie pre športové kluby združené v Rade športových klubov /ďalej len RŠK/ a pre ostatné organizácie, združenia a nadácie mimo RŠK.

Žiadosti o dotácie z rozpočtu Mesta SNV na rok 2014 do výšky 1 000,00 EUR priebežne schvaľovalo kolégium primátora, žiadosti o dotácie nad 1 000,00 EUR boli schválené MsZ Spišská Nová Ves takto:

- uznesenie MsZ SNV č. 446/2014, zo dňa 24. 04. 2014 – 2 000,00 EUR OZ Arching,
- uznesenie MsZ SNV č. 447/2014, zo dňa 24. 04. 2014 – 1 750,00 EUR pre OZ ZŠ Komenského SNV.

a) Športové kluby združené v RŠK

Dokladovou kontrolou boli prekontrolované všetky predložené doklady športových klubov patriacich do Rady športových klubov, potrebné k žiadosti o poskytnutie finančnej dotácie z rozpočtu mesta na rok 2014.

Žiadosti všetkých 33 športových klubov patriacich do RŠK boli predložené v zmysle VZN č. 6/2013. O poskytnutí dotácie bola s prijemcom uzavretá Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov /ďalej len zmluva/ podľa § 51 Občianskeho zákonníka. Všetky vyhotovené a podpísané zmluvy s prijemcami boli zverejnené na webovom sídle Mesta Spišská Nová Ves.

V zmysle § 4 ods. 7 VZN č. 6/2013 bolo MsZ informované o poskytnutých dotáciách v roku 2014 takto:

- správa o poskytnutých dotáciách za I. polrok 2014 – uznesenie MsZ č. 455/2014, zo dňa 19. 06. 2014,
- správa o poskytnutých dotáciách k 28. 11. 2014 – uznesenie MsZ č. 495/2014, zo dňa 28. 11. 2014,
- správa o poskytnutých dotácia klubom združeným v RŠK a ďalším organizáciám, združeniam, nadáciám mimo RŠK - záverečný účet Mesta Spišská Nová Ves za rok 2014 – uznesenie MsZ č. 37/2015, zo dňa 15. 04. 2015

Následnou finančnou kontrolou splnenia podmienok poskytovania dotácií športovým klubom združením v RŠK v roku 2014 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

b) Ostatné organizácie, združenia a nadácie mimo RŠK

Dokladovou kontrolou boli preverené doklady potrebné k poskytnutiu dotácie z rozpočtu mesta na rok 2014 všetkým ostatným žiadateľov – organizáciám, združeniam a nadáciám mimo RŠK. Bolo zistené:

- Zmluva s por. číslom FP 324/2014 s účinnosťou 26. 03. 2014 pre príjemcu:
Miestny odbor Matice Slovenskej, Zimná 68, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 150,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovy a pod./,

- Zmluva s por. číslom FP 322/2014 s účinnosťou 26. 03. 2014 pre príjemcu:

Miestny odbor Matice Slovenskej, Zimná 68, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 150,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovy a pod./,

- Zmluva s por. číslom FP 325/2014 s účinnosťou 26. 03. 2014 pre príjemcu:

Únia žien Slovenska, Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 100,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovy a pod./,

- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

- Zmluva s por. číslom FP 326/2014 s účinnosťou 26. 03. 2014 pre príjemcu:

Únia žien Slovenska, Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 150,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovy a pod./,

- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

- Zmluva s por. číslom FP 327/2014 s účinnosťou 26. 03. 2014 pre príjemcu:

Únia žien Slovenska, Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 50,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovy a pod./,

- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz

pre nedostatok majetku.

- Zmluva s por. číslom FP 328/2014 s účinnosťou 26. 03. 2014 pre príjemcu:
Únia žien Slovenska, Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 250,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovky a pod./,
- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

- Zmluva s por. číslom FP 335/2014 s účinnosťou 28. 03. 2014 pre príjemcu:
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, Nám. SNP 2, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 300,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovky a pod./,

- Zmluva s por. číslom FP 337/2014 s účinnosťou 28. 03. 2014 pre príjemcu:
Cantus Villa Nova – miešaný spevácky zbor, Banícka 3/9, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 250,- EUR, pri písomnej žiadosti chýba:

- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

- Zmluva s por. číslom FP 401/2014 s účinnosťou 09. 04. 2014 pre príjemcu:
Banický spolok SPIŠ, Markušovská cesta 2, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 200,- EUR, pri písomnej žiadosti chýba:

- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

- Zmluva s por. číslom FP 1195/2014 s účinnosťou 20. 11. 2014 pre príjemcu:
Mestská organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku, Levočská 1, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 200,- EUR, pri písomnej žiadosti chýbajú:

- doklady preukazujúce oprávnenie subjektu vykonávať činnosť, na ktorú má byť dotácia poskytnutá /živnostenský list, zápis v obchodnom registri, stanovky a pod./,

- Zmluva s por. číslom FP 701/2014 s účinnosťou 26. 06. 2014 pre príjemcu:
Klub RTVŠ Mix, Wolkerova 9/9, 052 01 Spišská Nová Ves, výška dohodnutého príspevku 250,- EUR, pri písomnej žiadosti chýba:

- prehlásenie, že žiadateľ nie je v likvidácii, v konkurze alebo že na neho nebol zrušený konkurz pre nedostatok majetku.

Kontrolné zistenie č. 1:

Tým, že písomná žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves na rok 2014 neobsahovala doklady v zmysle VZN č. 6/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves, kontrolovaný subjekt pri kontrole podmienok poskytovania dotácií ostatným organizáciám, združeniam a nadáciám v roku 2014 porušil § 4 ods. 3 písm. b) a písm. d) VZN č. 6/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 01. 01. 2014.

C.2.1.2.1 Zúčtovanie dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta na rok 2014 športovým klubom združeným v RŠK a ostatným organizáciám, združeniam a nadáciám mimo RŠK

Náhodným výberom bolo prekontrolované zúčtovanie poskytnutej dotácie za rok 2014 trom športovým klubom združeným v RŠK a štyrom ostatným organizáciám, združeniam a nadáciami mimo RŠK.

A. Športové kluby združené v RŠK:

1. Prijemca: Futbalový klub Spišská Nová Ves, Kožuchova 10, 052 01 Spišská Nová Ves /ďalej FK SNV/:

- písomná žiadosť FK SNV predložená dňa 30. 12. 2013,
- názov projektu „ Zabezpečenie výchovy a rozvoja telesnej kultúry v rámci družstiev FK SNV v roku 2014“,
- celková dotácia požadovaná FK SNV od mesta na rok 2014 – 60 000,00 Eur,
- zmluva o poskytnutí dotácie č. 077/2014 – 35.000,00 EUR, vyhotovená mestom dňa 28. 01. 2014, zverejnená na webovom sídle mesta dňa 03. 02. 2014,
- prehľad o poskytnutej dotácii pre FK SNV v zmysle zmluvy č. FP 077/2014 a jej zúčtovanie uvádzam v tabuľke č. 4:

Tabuľka č. 4

Kvartál	Dotácia poskytnutá dňa	Výška dotácie v €	Dotácia čerpaná dňa	Zúčtovaná dotácia v €
I.	05.02.2014	14.000,00	29.04.2014	14.880,34
II.	06.05.2014	7 000,00	30.07.2014	7 231,58
III.	11.08.2014	10 500,00	31.10.2014	10 768,98
IV.	06.11.2014	3 500,00	15.01.2015	4 189,52
S p o l u	x	35 000,00	x	37 070,42

- spolu na rok 2014 bola FK SNV poskytnutá dotácia vo výške **35.000,00 EUR**,
- spolu za rok 2014 bolo FK SNV zúčtovaných 37.070,42 EUR.

Dokladovou kontrolou bolo prekontrolované zúčtovanie dotácie poskytnutej FK SNV na rok 2014 za III. a IV. kvartál 2014.

V zmysle uzavretej zmluvy číslo 077/2014 medzi Mestom SNV a FK SNV bolo dohodnuté poskytovanie náhrad stravného členom príslušného občianskeho združenia – športovcom. V zmysle článku V ods. 2 tejto zmluvy na právne pomery neupravené touto zmluvou sa vzťahovali všeobecne právne normy platné v SR. Pri zúčtovaní poskytnutej dotácie FK SNV za rok 2014 nebolo v uvedených prípadoch vierohodne zdokladované – dĺžka športového podujatia, prezenčná listina účastníkov športového podujatia, ktorým bola náhrada stravného poskytnutá.

2. Prijemca: Hokejový klub Spišská Nová Ves, T. Vansovej 1, 052 01 Spišská Nová Ves /ďalej HK SNV/:

- písomná žiadosť HK SNV predložená 23. 12. 2013,
- názov projektu „ Športová príprava – ľadový hokej, prípravné a majstrovské zápasy HK SNV 2014“,
- celková dotácia požadovaná HK SNV od mesta na rok 2014 – 75.000,00 Eur,
- zmluva o poskytnutí dotácie č. 078/2014 vyhotovená mestom – 61.000,00 EUR, vystavená dňa 28. 01. 2014, zverejnená na webovom sídle mesta dňa 03. 02. 2014,
- prehľad o poskytnutej dotácii pre HK SNV na rok 2014 v zmysle zmluvy č. FP 078/2014 a jej zúčtovanie uvádzam v tabuľke č. 5:

Tabuľka č. 5

Kvartál	Dotácia poskytnutá dňa	Hodnota dotácie v €	Dotácia čerpaná dňa	Zúčtovaná dotácia v €
I.	05.02.2014	21 350,00	14.04.2014	21 570,23
II.	02.05.2014	15.250,00	31.07.2014	15 553,78
III.	28.10.2014	6 100,00	31.10.2014	6 206,74
IV.	06.11.2014	18 300,00	15.01.2015	24 297,26
S p o l u	x	61 000,00	x	67 628,01

- spolu na rok 2014 bola HK SNV poskytnutá dotácia vo výške **61. 000,00 EUR**,
- spolu za rok 2014 bolo HK SNV zúčtovaných 67. 628,01 EUR.

Dokladovou kontrolou bolo prekontrolované zúčtovanie dotácie HK SNV na rok 2014 za I. a II. kvartál 2014.

Predložené účtovné doklady za I. kvartál 2014 neobsahovali prezenčné listiny s podpismi účastníkov športového podujatia.

Predložené účtovné doklady za II. kvartál 2014 boli v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

V zmysle uzavretej zmluvy číslo 078/2014 medzi Mestom SNV a HK SNV bolo dohodnuté poskytovanie náhrad stravného členom príslušného občianskeho združenia – športovcom. V zmysle článku V ods. 2 tejto zmluvy na právne pomery neupravené touto zmluvou sa vzťahovali všeobecne právne normy platné v SR.

Pri zúčtovaní poskytnutej dotácie HK SNV za rok 2014 nebolo v uvedených prípadoch vierohodne zdokladované, ktorým účastníkom športového podujatia boli poskytnuté náhrady stravného.

3. Prijemca: Volejbalový klub Spišská Nová Ves, Športová hala, 052 01 Spišská Nová Ves /ďalej VK SNV/:

- písomná žiadosť VK SNV predložená 13. 12. 2013,
- názov projektu „Zabezpečenie súťaží vo volejbale ml. a st. žiačok, kadetiek, junioriek a žien v roku 2014“,
- celková dotácia požadovaná VK SNV od mesta na rok 2014 – 13. 700,00 Eur,
- zmluva o poskytnutí dotácie č. 052/2014 vyhotovená mestom – 11.000,00 EUR, vystavená dňa 28. 01. 2014, zverejnená na webovom sídle mesta dňa 29. 01. 2014,
- poskytnutá dotácia v zmysle zmluvy č. FP 052/2014 - dňa 05. 02. 2014 – 11. 000,00 EUR,
- zúčtovanie dotácie podľa Zmluvy č. FP 052/2014 – za rok 2014 – dňa 15. 01. 2015 – 12. 390,29 EUR,

Dokladovou kontrolou bolo prekontrolované zúčtovanie dotácie VK SNV na rok 2014. Niektoré predložené účtovné doklady za rok 2014 neboli vyhotovené v zmysle zákona o cestovných náhradách.

V zmysle uzavretej zmluvy číslo 052/2014 medzi Mestom SNV a VK SNV bolo dohodnuté poskytovanie náhrad stravného členom príslušného občianskeho združenia – športovcom. V zmysle článku V ods. 2 tejto zmluvy na právne pomery neupravené touto zmluvou sa vzťahovali všeobecne právne normy platné v SR.

Pri zúčtovaní poskytnutej dotácie VK SNV v roku 2014 bolo vo všetkých týchto prípadoch pri časovom pásme 5 až 12 hodín kontrolovaným subjektom použitá suma stravného vo výške 5,00 EUR na jedného účastníka príslušnej športovej akcie, čo bolo v rozpore so zákonom NR SR č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách a opatrením Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na rok 2014

Podľa opatrenia MPSVaR SR na rok 2014 v dobe od 01.01.2014 do 31. 10. 2014 bola suma náhrad v časovom pásme 5 – 12 hodín vo výške 4,00 EUR, v dobe od 01. 11. 2014 – 31. 12. 2014 vo výške 4,20 EUR.

Kontrolovaný subjekt – VK SNV, mal v roku 2014 vydanú internú normu – Smernica o stravnom pre účastníkov súťaží VK SNV, v ktorej si stanovil cenu stravy v sume 5,00 EUR / 1 jedlo / t. j. o 25% vyššiu ako je sadzba v zmysle zákona o cestovných náhradách/ v prípade, že sa hrá stretnutie vonku, mimo Spišskej Novej Vsi. Uzavretá zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov zo dňa 28. 01. 2014 medzi poskytovateľom - Mesto Spišská Nová Ves a príjemcom – VK SNV neobsahovala zmienku o tom, že táto interná norma upravuje právne pomery týkajúce sa náhrad stravného VK SNV v kontrolovanom roku a preto je mestom akceptovaná, preto sa na ňu vzťahovali všeobecne záväzné právne normy platné v SR /zákon o cestovných náhradách/ a tým aj sadzby stravného v zmysle opatrenia MPSVaR SR na rok 2014..

Kontrolné zistenie č. 2

Tým, že príjemcovia dotácie zo športových klubov združených v RŠK pri zúčtovaní poskytnutej dotácie z rozpočtu mesta za rok 2014 nezúčtovali náhrady stravného v zmysle všeobecne záväzných právnych

predpisov a mesto uznalo tento neoprávnený výdavok, bol v roku 2014 pri zúčtovaní poskytnutej dotácie z rozpočtu mesta porušený § 31 ods. n) zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

B. Ostatné organizácie, združenia a nadácie mimo RŠK:

1. Prijemca: Miestny odbor Matice Slovenskej, Zimná 68, 052 01 Spišská Nová Ves:

- písomná žiadosť predložená dňa 17. 01. 2014,
- názov projektu: a) „ 8. ročník súťaže pre ZŠ – Naše Mesto“ /28.11.2014/ - 200,00 EUR,
b) názov projektu „ 5. ročník „Stretávanie s s poéziou slovenských básnikov a stretnutia s autormi žijúcimi na Spiši“ /27. 01. – 15. 12. 2014/– 180,00 EUR,
- celková dotácia požadovaná od mesta spolu – **380,00 Eur**,
- poskytnutá dotácia - dňa 01. 04. 2014– 150,00 EUR – Zmluva č. FP 322/2014,
poskytnutá dotácia - dňa 01. 04. 2014 – 150,00 Eur – Zmluva č. FP 324/2014,
- zúčtovanie dotácie podľa Zmluvy č. FP 322/2014 – 29. 12. 2014
- zúčtovanie dotácie podľa Zmluvy č. FP 324/2014 – 05. 01. 2015

2. Prijemca: Dom Matice Slovenskej, Zimná 68, 052 01 Spišská Nová Ves:

- písomná žiadosť predložená 25. 02. 2014,
- názov jednorazovej akcie „ 75. Výročie Malej vojny z marca 1939“ /21.03.2014/,
- celková dotácia požadovaná od mesta spolu – **200,00 Eur**,
- poskytnutá dotácia dňa 01. 04. 2014 – 150,00 EUR – Zmluva č. FP 330/2014,
- zúčtovanie dotácie podľa Zmluvy č. FP 322/2014 – 30. 04. 2014

3. Prijemca: Športový klub ARCHING, Komenského 584/9, 052 70 Poprad:

- písomná žiadosť predložená 05. 02. 2014,
- názov jednorazovej akcie „ Preteky psích záprahov na suchu – šprint, Spišská Nová Ves 2014, IV. ročník“ /25. – 26. 10. 2014/,
- celková dotácia požadovaná od mesta spolu – **4 000,00 Eur**,
- poskytnutá dotácia dňa 16.10. 2014 – 2 000,00 EUR – Zmluva č. FP 1014/2014,
- zúčtovanie dotácie podľa Zmluvy č. FP 1014/2014 – 23. 12. 2014,

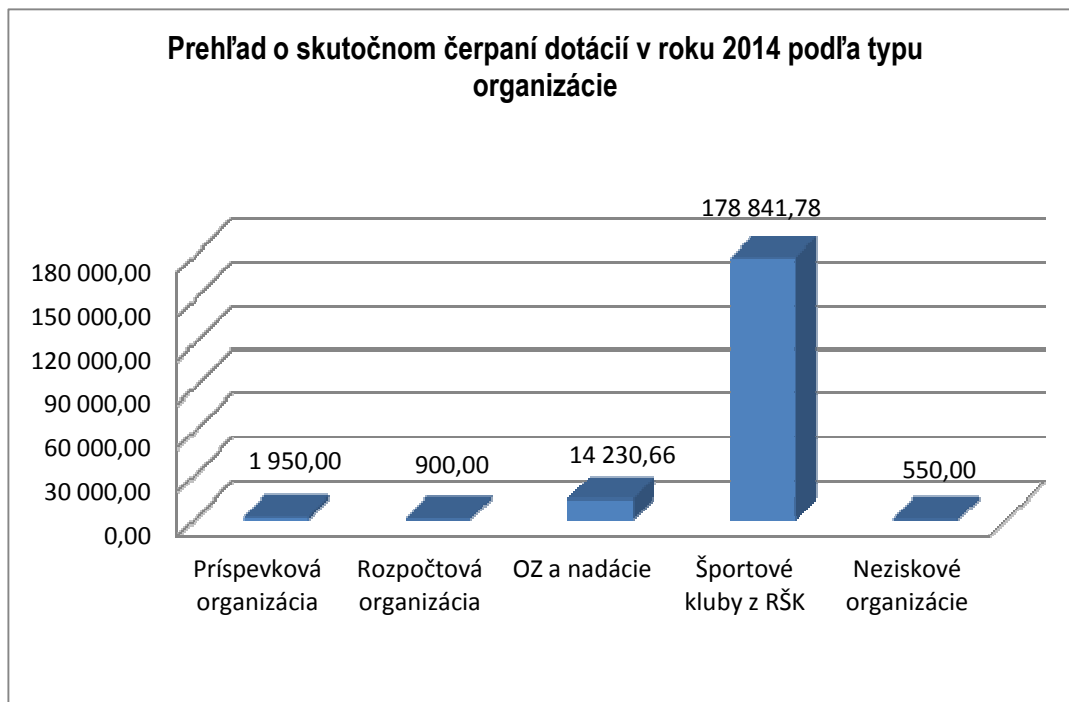
4. Prijemca: Spolok rodičov a priateľov pri ZŠ Nejedlého 2, 052 01 Spišská Nová Ves:

- písomná žiadosť predložená 15. 10. 2014,
- názov projektu: „ 21. ročník medzinárodného halového futbalového turnaja ml. a st. žiakov – Memoriál A.. Franka“ /07. – 09. 12. 2014/,
- celková dotácia požadovaná od mesta spolu – **800,00 Eur**,
- poskytnutá dotácia dňa 15.12. 2014 – 800,00 EUR – Zmluva č. FP 1196/2014,
- zúčtovanie dotácie podľa Zmluvy č. FP 1196/2014 – 23. 12. 2014,

Následnou finančnou kontrolou zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta na rok 2014 ostatným organizáciám, združeniam a nadáciami mimo RŠK nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

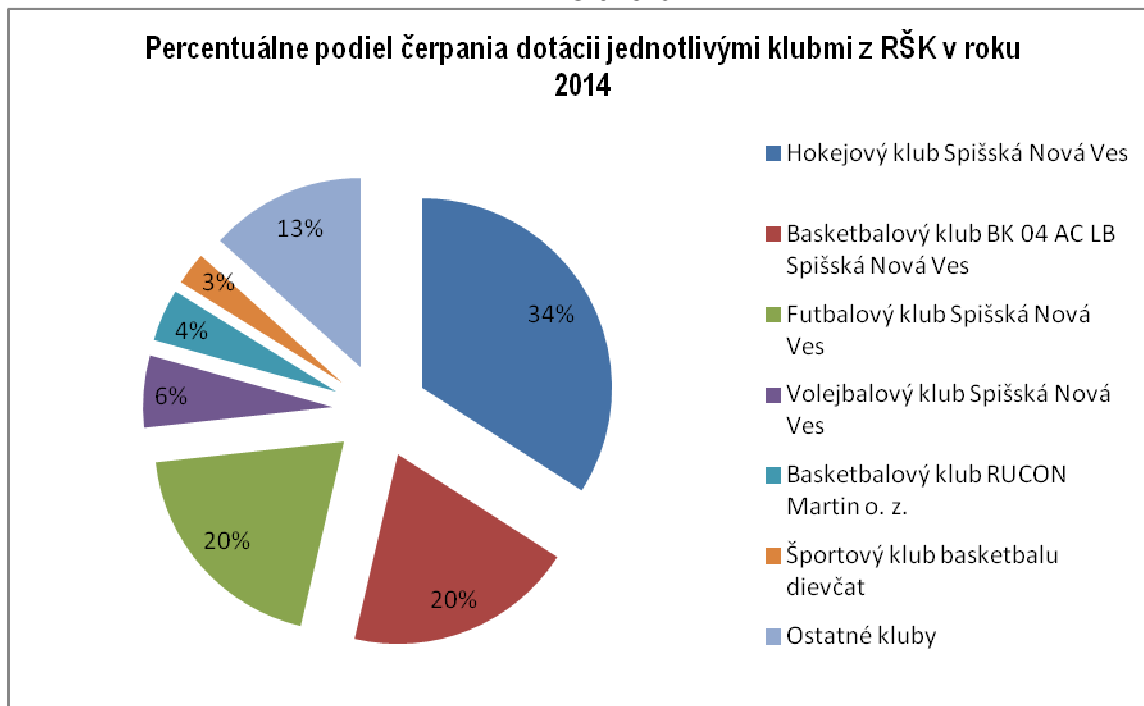
Prehľad o skutočnom čerpaní dotácií v roku 2014 podľa typov žiadateľov v € uvádzam v grafe č.2.

Graf č. 2



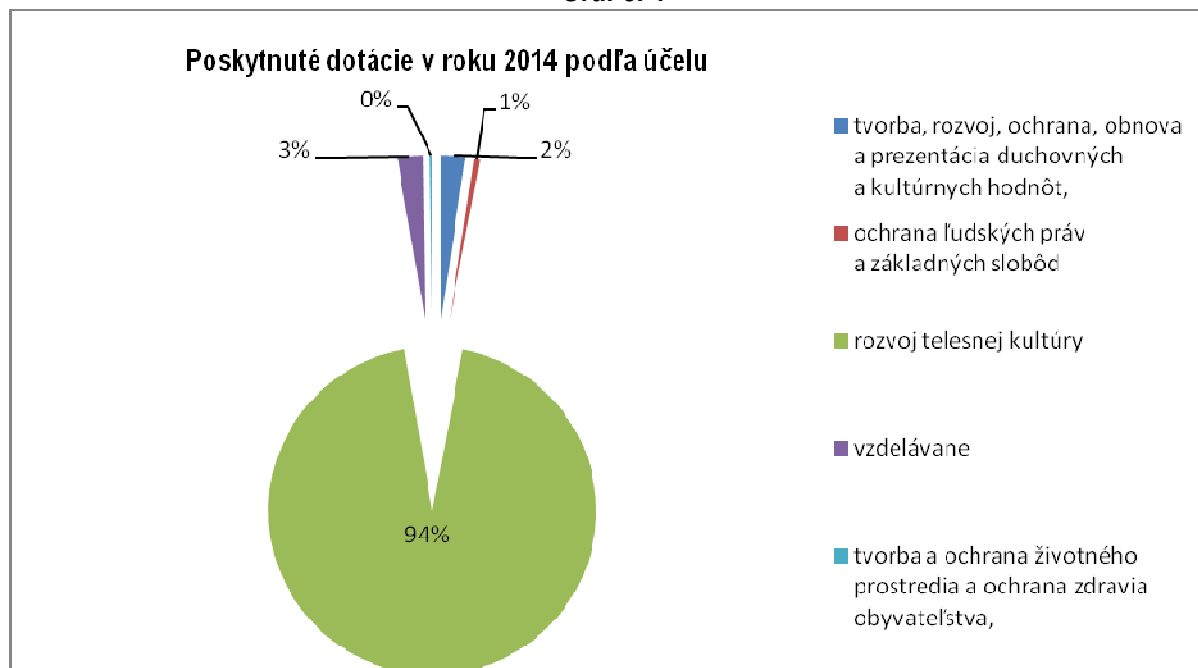
Prehľad o percentuálnom podiele čerpania dotácií jednotlivými športovými klubmi združenými v RŠK v roku 2014 uvádzam v grafe č.3.

Graf č. 3



Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves na rok 2014 podľa účelu uvádzam v grafe č.4.

Graf č. 4



C.2.1.4 Nepriame dotácie mesta športovým klubom a organizáciám v roku 2014

V roku 2014 mesto poskytlo finančné prostriedky v zmysle VZN č. 6/2013 33 športovým klubom združeným v RŠK a 39 organizáciám, združeniam a nadáciám mimo RŠK /priame dotácie/.

Okrem priamych dotácií boli kluby podporované aj nepriamo a to prostredníctvom bezplatného poskytovania športových objektov mesta, ktoré boli v správe príspevkovej organizácie mesta – STEZ Spišská Nová Ves, ktorý financoval prevádzku športovísk z vlastných finančných prostriedkov a z finančného príspevku mesta. STEZ poskytoval v roku 2014 výkony vo verejnom záujme bezodplatne klubom združeným v Rade ŠK, športovým triedam ako aj iným subjektom pôsobiacim v meste.

Finančné náklady jednotlivých športovísk, ktoré boli v roku 2014 v správe príspevkovej organizácie STEZ podľa podkladov predložených zo STEZ uvádzam v tabuľke č. 6:

Tabuľka č. 6

Športové zariadenie STEZ	Fin. náklady šport. zariadenia celkom v €	Z toho fin. náklady poskytnuté bezodplatne pre kluby v RŠK v €	Finančné náklady poskytnuté bezodplatne pre ostatné subjekty v €	Podiel fin. nákladov poskytnutých RŠK na celkových nákladoch v €
Športová hala	148 487	107 003	41 484	72,06
Kolkáreň	17 476	15 850	1 626	90,70
Atletický štadión	53 750	43 005	10 745	80,00
Futbalový štadión	135 864	135 864	0	100,00
Zimný štadión	237 240	130 290	106 950	54,91
Krytá plaváreň	100 192	90 952	9 240	90,78
S p o l u	693 009	522 964	170 045	x

Následnou finančnou kontrolou nepriamych dotácií poskytnutých príspevkovou organizáciou STEZ Spišská Nová Ves v roku 2014 športovým klubom združeným v RŠK a ostatným mestským organizáciám bolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré boli súčasťou Protokolu NKÚ o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom v príspevkovej organizácii STEZ Spišská Nová Ves.

Kontrolovaný subjekt prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré predložil kontrolnému orgánu /NKÚ/, ktorých plnenie bude súčasťou ďalších následných finančných kontrol hlavného kontrolóra mesta.

C.2.1.5 Dotačná politika mesta a grantový program v programovom rozpočte mesta na rok 2014

Výdavky mesta na dotačnú politiku a na grantový program v roku 2014 boli sledované aj v programovom rozpočte mesta na rok 2014.

Pri tvorbe programového rozpočtu na rok 2014 bol zadaný cieľ prvkú 5.2.4 - Dotačná politika a grantový program na rok 2014, ktorým bola podpora športových aktivít, cirkvi a rozvoj kultúrnych a spoločenských aktivít poskytovaných rôznymi subjektom. Prvok mal zadané tieto dva merateľné ukazovatele:

1. Percento podporených žiadostí o finančnú podporu aktivít – plnenie na 90%.
2. Počet podporených športových klubov – všetkých 33.

Prvok bol monitorovaný k 30. 06. 2014 v rámci polročného hodnotenia finančného plnenia rozpočtu mesta, hodnotený k 31. 12. 2014 v hodnotiacej správe, ktorá bola súčasťou záverečného účtu mesta za rok 2014.

Komentár k príslušnému prvku obsahoval vysvetlenia plnenia, resp. neplnenia plánovaných výstupov alebo výsledkov.

Následnou kontrolou tvorby, monitorovania a hodnotenia prvku 5.2.4 Dotačná politika a grantový program mesta za rok 2014 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.9.1.1. Dodržiavanie zákona o finančnej kontrole pri poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves v roku 2014

Následnou finančnou kontrolou dodržiavania zákona o finančnej kontrole pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta v roku 2014 bolo zistené:

a) výkon predbežnej finančnej kontroly /ďalej len PFK/ pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta v roku 2014 bol v kontrolovanom subjekte realizovaný uvedením automatizovaného textu v spodnej časti krycieho listu k zmluve o poskytnutí finančných prostriedkov:

„Predbežná finančná kontrola vykonaná podľa ustanovenia § 9 zákona NR SR č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornej audite v znení neskorších predpisov a smernice č. 6/2009 na vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach Mesta Spišská Nová Ves“.

b) v hornej časti krycieho listu bolo uvedené:

- meno, priezvisko, dátum a podpis osoby, ktorá bola poverená vypracovaním zmluvy,
- meno, priezvisko, dátum a podpis zodpovedného zamestnanca osoby poverenej vypracovaním zmluvy /kontrola po formálnej stránke/,
- meno, priezvisko, dátum a podpis zodpovedného zamestnanca právneho oddelenia /kontrola súladu zmluvy s osobitnými právnymi predpismi/,
- meno, priezvisko, dátum a podpis zodpovedného zamestnanca finančného oddelenia /súlad s rozpočtom mesta/.

Následnou finančnou kontrolou dodržiavania zákona o PFK pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta na rok 2014 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.11.3.1. Povinné zverejňovania zmlúv na webovom sídle mesta v roku 2014

Následnou finančnou kontrolou povinného zverejňovania zmlúv o poskytnutí dotácie z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves v roku 2014 bolo zistené:

- mesto ako povinná osoba zverejnila na svojom webovom sídle všetky zmluvy uzavreté s prijímateľmi dotácie z rozpočtu mesta za rok 2014 v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám,
- vypracované a zverejnené zmluvy s prijímateľmi dotácie boli opatrené pečiatkou, na ktorej bolo uvedené číslo zmluvy, dátum jej zverejnenia na webovom sídle mesta a dátum účinnosti zmluvy.

Následnou finančnou kontrolou zverejňovania zmlúv o poskytnutí dotácií z rozpočtu Mesta Spišská Nová Ves so športovými klubmi združeným v RŠK a s ostatnými organizáciami,

združeniami a nadáciami v roku 2014 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

Následná finančná kontrola č. 05/2015 - Sťažnosti a petície vedené v centrálnej evidencii na útvare hlavného kontrolóra Mesta Spišská Nová Ves.

A.1. Predmet následnej finančnej kontroly

Predmetom následnej finančnej kontroly bolo preveriť:

- dodržiavanie zákona NR SR č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon o sťažnostiach/,
- dodržiavanie internej Smernice č. 9/2010 – Postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach samosprávy mesta,
- dodržiavanie zákona SNR č. 242/1998 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon o petičnom práve/, pri vybavovaní sťažností a petícií v roku 2014.

A.2. Cieľ následnej finančnej kontroly

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo preveriť súlad kontrolovaných skutočností so stanoveným postupom prijímania, centrálnej evidencie, vybavovania, prešetrovania, oznámenia výsledku prešetrenia a kontroly vybavovania sťažností a petícií v meste v roku 2014.

B.1. Sťažnosti adresované mestu v roku 2014

Sťažnosti ako osobitný právny inštitút majú zvýraznené svoje osobitné miesto právnou úpravou - zákonom o sťažnostiach.

Tento zákon rozlišuje pri sťažnostiach štyri samostatné konania:

1. proces prijímania sťažnosti - § 9 zákona o sťažnostiach,
2. proces evidovania sťažností - § 10 zákona o sťažnostiach,
3. štádium vybavovania sťažností - § 11 až § 22 zákona o sťažnostiach,
4. kontrola vybavovania sťažností - § 23 zákona o sťažnostiach.

Postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienka mesta je upravený internou riadiaco-organizačnou normou č. 9/2010. V súlade s touto internou normou prijímanie písomných sťažností zabezpečuje podateľňa na Mestskom úrade v Spišskej Novej Vsi. Povinnosťou každého vedúceho organizačného útvaru je postúpiť podanie, ktoré mu bolo doručené sťažovateľom, na zaevidovanie do podateľne. Centrálna evidencia sťažností adresovaných mestu je vedená na útvare hlavného kontrolóra mesta.

V súlade s ustanovením § 3 ods. 2 zákona o sťažnostiach ešte neznamená, že ak niekto svoje podanie označí ako „sťažnosť“, že ide skutočne o sťažnosť podľa zákona o sťažnostiach. Rozhodujúci je teda **obsah podania** a nie jeho označenie podávateľom.

V zmysle zákona o sťažnostiach vyplýva, že mesto je povinné sťažnosť vybaviť do 60 pracovných dní.

B.2. Petície adresované mestu v roku 2014

V zmysle § 5 zákona o petičnom práve:

(1) *Petícia musí byť písomná a musia byť v nej údaje uvedené v § 4 ods. 4 o tom, kto ju podáva: ak petíciu podáva petičný výbor, uvedú sa údaje uvedené v § 4 ods. 4 o každom jeho členovi a o osobe oprávnenej zastupovať výbor.*

(2) *Orgán verejnej správy, ktorému sa doručila petícia, je povinný prijať petíciu. Ak z obsahu petície vyplýva, že nie je príslušný vybaviť ju, petíciu do desiatich dní postúpi príslušnému orgánu a oznámi to tomu, kto petíciu podal.*

(4) *Ak petícia má také vecné nedostatky, ktoré neumožňujú jej prešetrenie, príslušný orgán verejnej správy vyzve osobu, ktorá petíciu podala, aby ich odstránila v primeranej lehote, najneskôr do 30 dní od vyzvania.*

(6) *Príslušný orgán verejnej správy je povinný prešetriť a vybaviť petíciu tak, aby zistil skutočný stav veci, jeho súlad alebo rozpor s právnymi predpismi a verejným alebo iným spoločným záujmom. Výsledok vybavenia petície písomne oznámi do 30 dní od doručenia petície alebo od odstránenia jej nedostatkov podľa ods. 4 osobe, ktorá petíciu podala, alebo osobe určenej na styk s orgánom verejnej správy.*

V súlade s internou normou prijímanie písomných petícií zabezpečuje podateľňa na Mestskom úrade v Spišskej Novej Vsi. Povinnosťou každého vedúceho organizačného útvaru je postúpiť petíciu, ktorá mu bola doručená, za účelom zaevidovania, do podateľne. Centrálna evidencia petícií adresovaných mestu je vedená na útvare hlavného kontrolóra mesta.

C.11.1. Následná kontrola sťažností adresovaných mestu v roku 2014

Následnou kontrolou sťažností adresovaných mestu v roku 2014 bolo **zistené**:

- všetky podania označené sťažovateľom ako sťažnosť doručené mestu v roku 2014 boli posudzované podľa obsahu,
- v zmysle § 9 zákona o sťažnostiach mesto v roku 2014 **prijalo 19 sťažností**, ktoré boli následne zaevidované referátom vnútornej správy v informačnom systéme Korwin a zaslané k centrálnej evidencii hlavnému kontrolórovi /ďalej len HK/ mesta,
- všetky sťažnosti prijaté v roku 2014 boli v zmysle zákona o sťažnostiach vedené v centrálnej evidencii na útvare HK mesta **oddelene** od evidencie ostatných písomností,
- **9** sťažnosti /interné číslo 1, 5, 6, 9, 10, 13, 16, 17, 18/ v zmysle § 3, od. 1 a), b) boli v zmysle zákona o sťažnostiach podaním fyzickej osoby alebo právnickej osoby, ktorou sťažovateľ:
 - sa domáhal ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, o ktorých sa domnieval, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy,
 - poukazoval na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie je v pôsobnosti orgánu verejnej správy, boli v zmysle zákona o sťažnostiach mestom riadne **prijaté, zaevidované a vybavené**.
- **2** podania /interné číslo 2 a 3/ mesto postúpilo inému orgánu verejnej správy /STEZ Spišská Nová Ves, ÚPSVaR Spišská Nová Ves/, ktorý bol príslušný v zmysle zákona o sťažnostiach na ich vybavenie,
- **2** podania /interné číslo 4 a 14/ označené ako sťažnosť boli v zákonnej dobe vrátené tomu, kto ich podal, bezodkladne po tom, čo bolo zistené, že nie sú sťažnosťami podľa ods. 1 písm. a), b) a d) zákona o sťažnostiach, s uvedením dôvodu i vrátenia,
- **6** sťažnosti /interné číslo 7, 8, 11, 12, 15, 19/ neobsahovali náležitosti podľa § 5 ods. 2 zákona o sťažnostiach a preto boli v zmysle zákona o sťažnostiach mestom **odložené**,
- všetkých **19** sťažností bolo vybavených **v zmysle zákona o sťažnostiach**, výsledok prešetrenia bol v zákonnej lehote **oznámený** sťažovateľovi odoslaním písomného oznámenia výsledku jej prešetrenia.

V centrálnej evidencii sťažností adresovaných mestu v roku 2014 boli na útvare HK zaevidované sťažnosti tak ako je to uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Interné číslo	Obsah	Dátum evidencie	Dátum vybavenia	Značka
1	Nový cestovný poriadok – linka č. 3	10.01.2014	17.02.2014	V
2	Neoprávnené zasahovanie do kompetencie škol. procesu /STEZ/	20.01.2014	22.01.2014	P
3	Preukazovanie ďalšieho dokladu o trvalom pobyte /ÚPSVaR/	27.01.2014	28.01.2014	P
4	Reklamné zariadenia	19.02.2014	20.02.2014	Vrátená

5	Odstránenie stavby v záhradkárskej osade „Mladost“	10.03.2014	02.04.2014	V
6	Upozornenie na niektoré veci v Domove dôchodcov	14. 03.2014	15.03.2014	V
7	Čierny odber elektrickej energie	07.04.2014	08.04.2014	O
8	Sťažnosť na chovateľku psov v mestskej časti Ferčekovce	23.04.2014	23.04.2014	O
9	Parkovanie na súkromnom parkovisku	15.05.2014	21.05.2014	V
10	Prideľovanie bytov v meste SNV	25.06.2014	19.09.2014	V
11	Čierna stavba v osade Hájik	30.06.2014	07.07.2014	O
12	Znečistenie okolia firmy počas Spišských trhoch	21.07.2014	28.07.2014	O
13	Rušenie nočného kludu klientmi reštaurácie Venuša	04.08.2014	17.09.2014	V
14	Opätovné uloženie pokuty stavebnej firme	31.07.2014	11.09.2014	Vrátená
15	Odvolaie k stanovisko MsÚ na list /čierna skládka na parcele/	21.08.2014	24.09.2014	O
16	Rušenie nočného kludu zariadením reštaurácie Viverna	03.09.2014	07.11.2014	V
17	Postup vedúceho oddelenia vo veci nelegálneho oplotenia	08. 10.2014	15.01.2015	V
18	Osadenie odpadkového koša na Zimnej ulici SNV	22.10.2014	27.10.2014	V
19	Porušenie zákona o energetike a Aahuského dozoru SR	30.12.2014	30.12.2014	O

Legenda: V – Sťažnosť vybavená, P – Sťažnosť postúpená na vybavenie inému orgánu verejnej správy, O – Sťažnosť odložená, Vrátená – Sťažnosť vrátená sťažovateľovi.

Prehľad o počte sťažnosti adresovaných mestu v roku 2014 podľa predmetu, ktorého sa sťažnosť týkala uvádzam v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

P. č.	Predmet sťažnosti	Počet
1	Doprava	1
2	Rušenie nočného kludu	2
3	Porušovanie dobrých zásad podnikateľskej činnosti	1
4	Prieťahy, nesprávny postup pri vybavovaní	2
5	Verejný poriadok	3
6	Nesprávne chovania (konanie) zamestnancov	2
7	Vzťahy medzi občanmi, susedské vzťahy	1
8	Investičná činnosť na území mesta	3
9	Prideľovanie bytov	1
10	Ostatné	3
Spolu	x	19

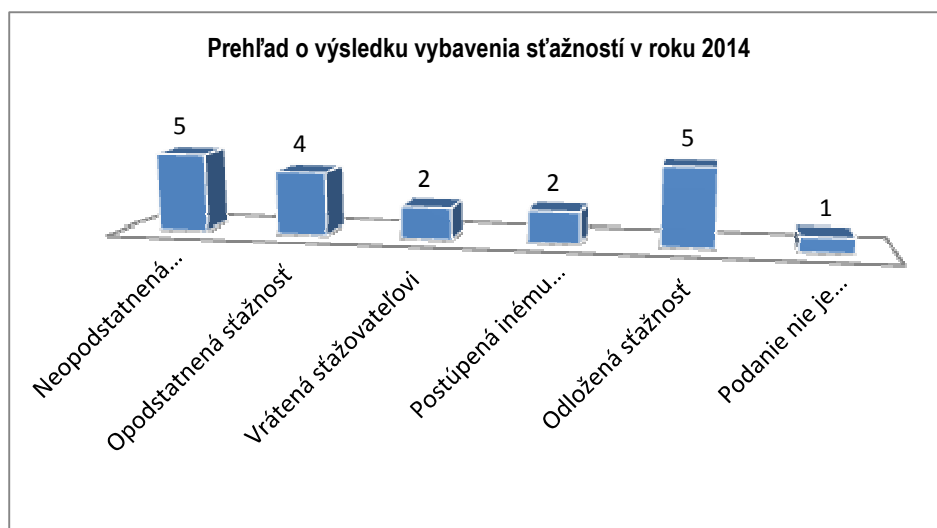
Prehľad o výsledku prešetrenia sťažnosti adresovaných mestu v roku 2014 uvádzam v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

Sťažnosti v roku 2014	Počet sťažnosti
Neopodstatnená	5
Opodstatnená	4
Vrátené sťažovateľovi	2
Postúpená inému orgánu na vybavenie	2
Odložená	5
Podanie nie je sťažnosťou	1
S p o l u	19

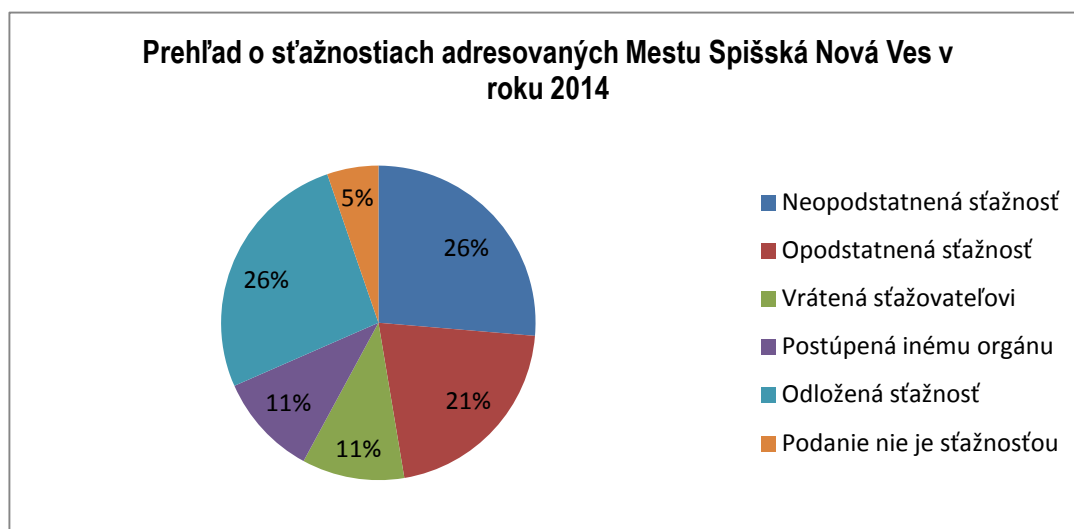
Prehľad o výsledku prešetrenia sťažnosti adresovaných mestu v roku 2014 uvádzam v grafe č. 1.

Graf č. 1



V grafe č. 2 uvádzam prehľad o percentuálnom podiele jednotlivých druhov sťažnosti na celkovom počte vybavených sťažností v roku 2014.

Graf č. 2



Následnou kontrolou vybavovania sťažností adresovaných mestu v roku 2014 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných riadiacich organizačných noriem.

C.11.2. Následná kontrola petícií adresovaných Mestu Spišská Nová Ves v roku 2014

Následnou kontrolou petícií adresovaných mestu v roku 2014 bolo **zistené**:

- v zmysle § 5 ods. 2 zákona o petičnom práve mesto prijalo na vybavenie v roku 2014 **6 petícií**,
- doručené petície boli zaevidované referátom vnútornej správy v informačnom systéme Korwin a následne v centrálnej evidencii petícií na útvare HK mesta,
- centrálna evidencia petícií adresovaných mestu v roku 2014 bola vedená HK mesta v zmysle zákona o petičnom práve **oddelene** od evidencie ostatných písomností,

- 2 petície obsahovali také vecné nedostatky, ktoré neumožňovali ich prešetrenie, preto mesto v zmysle § 5 ods. (4) **vyzvalo** osobu, ktorá petíciu podala, aby ich odstránila v primeranej lehote, najneskôr do 30 dní od vyzvania. Keďže nedostatky neboli v tejto lehote odstránené, mesto dané petície neprešetrovalo,
- 1 petícia nebola podaná v zmysle § 5 ods. 1 zákona o petičnom práve a preto bola **odložená**,
- všetkých 6 petícií adresovaných mestu v roku 2014 bolo **prešetrených a vybavených v zmysle zákona o petičnom práve**. Výsledok vybavenia petície bol písomne oznámený v zákonnej lehote osobe, ktorá petíciu podala.

Mestu boli v roku 2014 adresované petície tak ako je to uvedené v tabuľke č. 4.

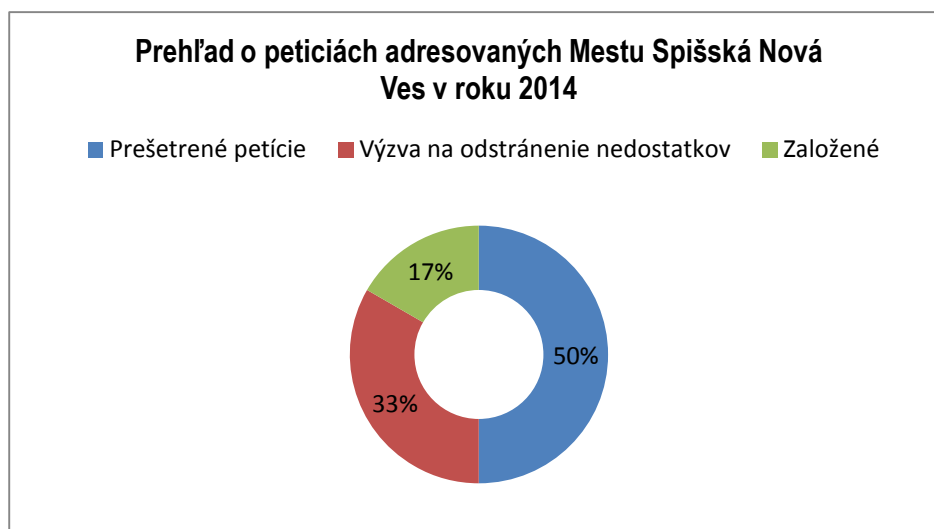
Tabuľka č. 4

Interné číslo	Obsah	Dátum evidencie	Dátum vybavenia	Značka
1	Vybudovanie multifunkčného ihriska na Farmárskom dvore v N.H.	13.01.2014	13.03.2014	Z
2	Nelegálna výstavba a neoprávnené prekopávky v časti Podskala	02.04.2014	24.04.2014	Z
3	Výstavba mostíka pre chodcov cez potok Holubniica	26.05.2014	05.06.2014	V
4	Bývanie v časti mesta Vilčurňa	25.06.2014	25.06.2014	XY,O
5	Dodržiavanie ver. poriadku v bytovom dome na Faniniho ulici	15.08.2014	28.08.2014	V
6	Osadenie DZ „Zákaz vjazdu“ na ulici Nad Medzou v SNV	18.09.2014	09.10.2014	V

Legenda: V – Petícia vybavená, XY,O – Petícia anonymná, Odložená, Z – Petícia zaslaná na doplnenie

V grafe č. 3 uvádzam prehľad o forme vybavenia petícií prijatých v meste v roku 2014.

Graf č. 3



Následnou kontrolou vybavovania petícií adresovaných mestu v roku 2014 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných riadiacich organizačných noriem.

C.11. 3. Sťažnosti a petície adresované Mestu Spišská Nová Ves v rokoch 2010 - 2014

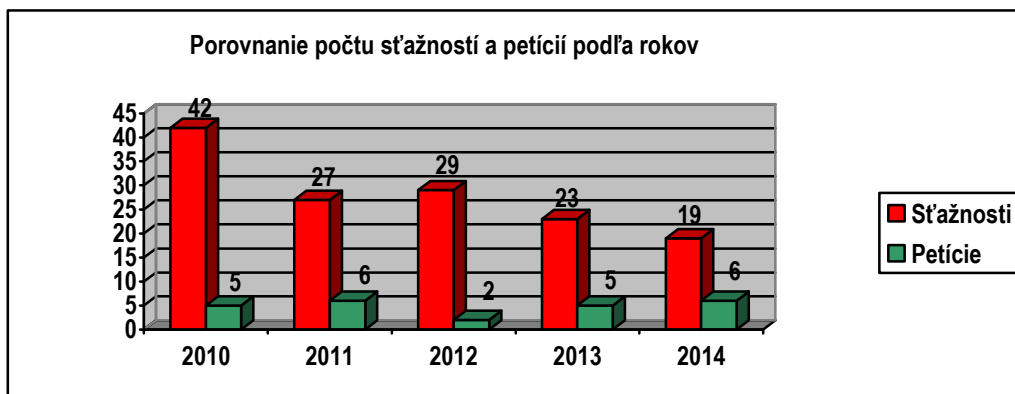
Medziročný prehľad o sťažnostiach a petíciách adresovaných mestu Spišská Nová Ves v rokoch 2010 – 2014 uvádzam v tabuľke č. 5.

Tabuľka č. 5

Kalendárny rok	2010	2011	2012	2013	2014
Sťažnosti	42	27	29	23	19
Petície	5	6	2	5	6

Grafické medziročné porovnanie vývoja počtu sťažností a petícií adresovaných mestu v rokoch 2010 - 2014 uvádzam v grafe č. 4.

Graf č. 4



Z uvedeného grafu vyplýva medziročný pokles počtu sťažností adresovaných mestu na prešetrovanie a vybavenie.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 21. 09. 2015

Ing. Peter Biskup, v. r.
hlavný kontrolór mesta