



MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO

dňa 26. 09. 2018

PREDMET

Správa o výsledkoch kontroly

Predkladá: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup – hlavný kontrolór mesta

Dôvod predloženia: v zmysle ustanovenia § 18f 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 výsledkoch kontroly vykonanej hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves.

Správa o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves.

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves na II. polrok 2018, boli riadne ukončené ďalšie následné kontroly.

I.

Následná kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta **Spišská Nová Ves.**

Číslo následnej kontroly	4/2018
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves, rozpočtové organizácie mesta a obchodné spoločnosti mesta.
Cieľ kontroly	Preveriť, či skutočný stav plnenia opatrení z následných kontrol, prijatých kontrolovanými subjektmi na odstránenie zistených nedostatkov, zodpovedá stavom, ktoré predložili kontrolované subjekty hlavnému kontrolórovi v správe o plnení, resp. splnení prijatých opatrení.
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	24. 07. 2018

C.1. Prehľad o vykonaných následných kontrolách v roku 2017

V súlade s uzneseniami Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves (ďalej len „MsZ“) č. 138/2015 a č. 197/2016, ktorými boli schválené plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. a II. polrok 2017. Hlavný kontrolór mesta vykonal v roku 2017, v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti, celkom 6 následných kontrol. Ďalšia následná kontrola bola vykonaná mimo schválených plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, na základe uznesenia č. 309/2017 schváleného MsZ.

Prehľad o následných kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2017 v meste Spišská Nová Ves (ďalej len „mesto“), o kontrolovaných subjektoch, o výsledkoch kontrol, o počte kontrolných zistení, o počte prijatých a splnených opatrení, uvádzam v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

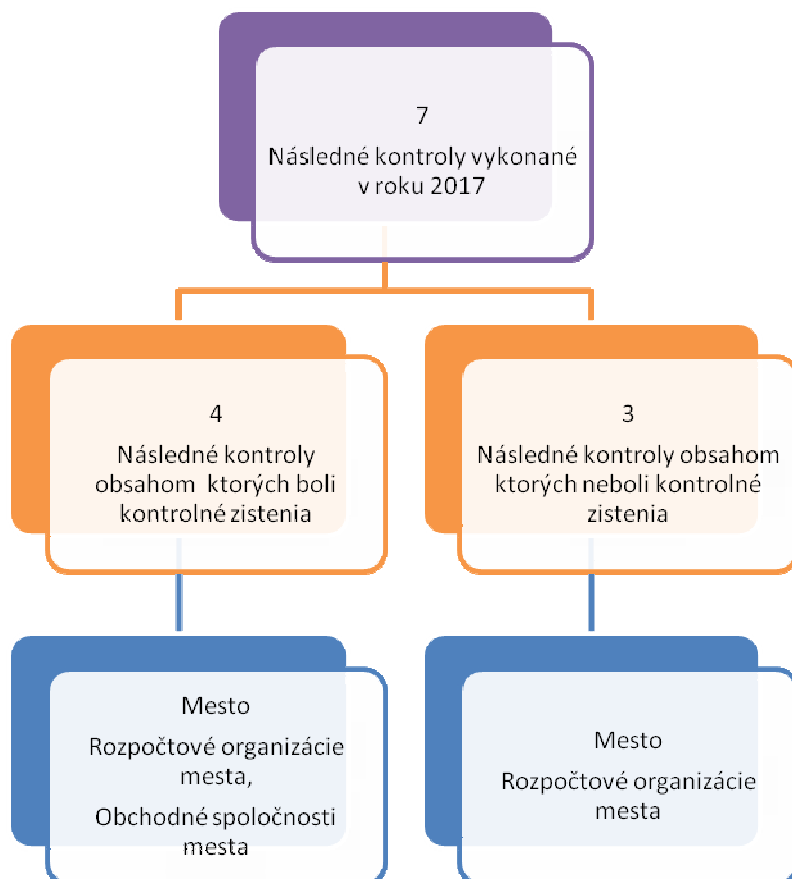
P. č.	Názov NFK	Kontrol. subjekt	Výsledok kontroly	Počet kontrolných zistení	Počet prijatých opatrení	P/S
1.	Následná kontrola uplatňovania zákona NR SR č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v z. n. p. - kontrola uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru vo vybraných príspevkových a rozpočtových organizáciách mesta Spišská Nová Ves.	Centrum voľného času Hutnícka 18 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	1	1	1/1
2.	Následná finančná kontrola vybavovania sťažností a petícií v meste Spišská Nová Ves.	Mesto Spišská Nová Ves	Správa	0	0	0/0
3.	Následná kontrola hospodárenia s majetkom mesta vo vzťahu k nájomným zmluvám vo vybraných rozpočtových organizáciách mesta Spišská Nová Ves.	Domov dôchodcov, Brezová 32, Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	1	4	4/4

		Základná škola Ing. O. Kožucha 11 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	1	1	1/1
		Základná škola Lipová 13 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	3	4	4/4
		Základná škola Komenského 2 Spišská Nová Ves	Správa	0	0	0/0
		Základná škola Nad Medzou 1 Spišská Nová Ves	Správa	0	0	0/0
		Základná škola Hutnícka 16 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	4	5	5/5
		Správa školských zariadení Štefánikovo námestie 1 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	2	3	3/3
		Základná škola Levočská 11 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	1	4	4/4
		Základná škola Z. Nejedlého 2 Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	3	3	3/3
		Centrum voľného času Hutnícka 18 Spišská Nová Ves	Správa	0	0	0/0
4.	Následná kontrola plnenia uznesení prijatých MsZ Spišská Nová Ves v roku 2016.	Mesto Spišská Nová Ves	Správa	0	0	0/0
5.	Následná kontrola plnenia ukazovateľov nedaňových príjmov rozpočtu mesta Spišská Nová Ves za rok 2016.	Mesto Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	2	2	2/2
6.	Následná kontrola plnenia prijatých opatrení z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves.	Mesto Spišská Nová Ves	Návrh správy Správa	4	4	4/4
7.	Preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných riadiacich noriem pri obstarávaní zákazky na modernizáciu verejného osvetlenia v meste Spišská Nová Ves	Mesto Spišská Nová Ves	Správa	0	0	0/0

Legenda: P – prijaté opatrenia, S – splnené prijaté opatrenia.

Diagram č. 1

Prehľad o následných kontrolách hlavného kontrolóra vykonaných v roku 2017

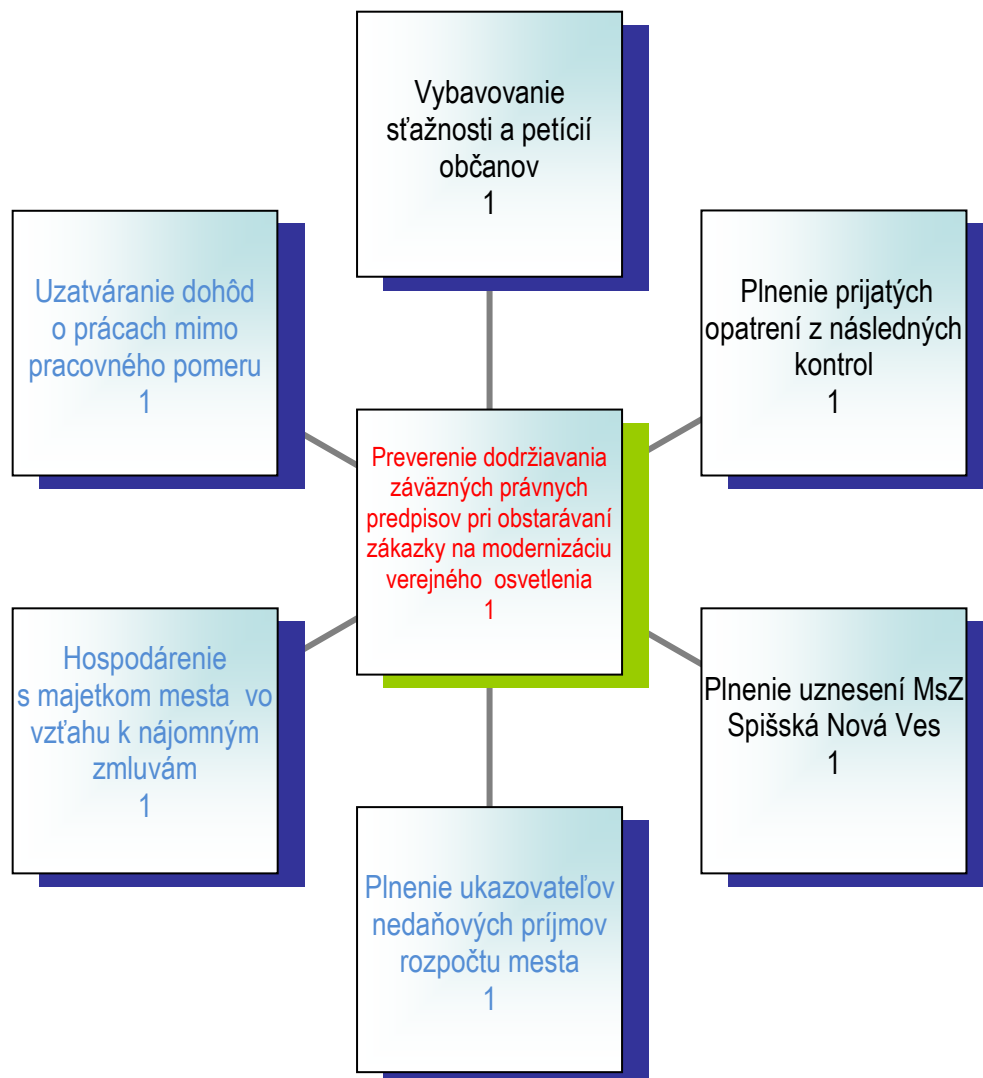


Z diagramu č. 1 vyplýva, že zo 7 následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2017:

- 3 následné kontroly boli ukončených správou - neboli kontrolné zistenia,
- 4 následné kontroly boli ukončené Návrhom správy z následnej kontroly a následne Správou z následnej kontroly – boli kontrolné zistenia,
- kontrolovanými subjektmi boli mesto, rozpočtové organizácie mesta a obchodné spoločnosti mesta.

V diagrame č. 2 uvádzam prehľad o predmete a počte následných kontrol vykonaných hlavným kontrolárom mesta v roku 2017.

Diagram č. 2
Prehľad o predmete a počte následných kontrol vykonaných v roku 2017



C.2. Plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z následných kontrol

Prehľad o plnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolárom mesta pri následných kontrolách vykonaných v roku 2017 uvádzam v tabuľkovom zobrazení.

1. Správa o výsledku následnej kontroly č. 1/2017

Následná kontrola uplatňovania zákona NR SR č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v z. n. p. - kontrola uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru vo vybraných príspevkových a rozpočtových organizáciách mesta Spišská Nová Ves.

<i>Centrum voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves</i>	
Kontrolné zistenie č. 1	Rozpočtová organizácia CVC, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves používala v roku 2016 IČO, ktoré bolo dňa 05. 12. 2001 pridelené rozpočtovej organizácii CVC ADAM, Levočská 14, 052 01 Spišská Nová Ves.

Prijaté opatrenia	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Rozhodnutím Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR zo dňa 16. 02. 2016 bola zmenená adresa a sídlo Centra voľného času ADAM, Levočská 14, Spišská Nová Ves na Centrum voľného času, Hutnícka 18, Spišská Nová Ves.

2. Správa o výsledku následnej kontroly č. 2/2017

Následná kontrola vybavovania sťažnosti a petícií v meste Spišská Nová Ves.

Následnou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných riadiacich noriem, následná kontrola bola v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite ukončená Správou z následnej kontroly a následne dňa 23. 01. 2017 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu.

3. Správa o výsledku následnej kontroly č. 3/2017

Následná kontrola hospodárenia s majetkom mesta vo vzťahu k nájomným zmluvám vo vybraných rozpočtových organizáciách mesta Spišská Nová Ves

Domov Dôchodcov, Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves	
Kontrolné zistenie č. 1	Tým, že kontrolovaný subjekt nevykonal overenie pripravovanej finančnej operácie - nájomnej zmluvy uzavretej dňa 22. 10. 2014 s nájomcom IVREAL, s.r.o., Tatranská 989/121, 053 11 Smižany a „Predpisu platieb za nájomné a za poskytované služby za rok 2016“ - vyplývajúcich z uzavretých nájomných zmlúv, základnou finančnou kontrolou, porušil § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Predpisy platieb od 01. 01. 2017 sú vyhotovované automatizovane v programe Korwin, súčasťou ktorého je aj overenie každej finančnej operácie základnou finančnou kontrolou; Do nájomných zmlúv za nebytové priestory boli doplnené sankcie za nedodržanie termínu splatnosti faktúry za predmet nájmu; Jednotná evidencia nájomných zmlúv od 01. 01. 2017 je realizovaná v programe Korwin.
Základná škola, ul. Ing. O. Kozucha 11, Spišská Nová Ves	
Kontrolné zistenie č. 1	Tým, že kontrolovaný subjekt nevykonal overenie pripravovanej finančnej operácie „Predpisu platieb a skutočných nákladov za služby spojené s nájmom na rok 2016“, vyplývajúceho z uzavretej nájomnej zmluvy s nájomcom, so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. (4) zákona o finančnej kontrole, základnou finančnou kontrolou, porušil § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Finančné operácie, vrátane ročných predpisov nájomných zmlúv sú overované základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite; Evidencia nájomných zmlúv je vykonávaná automatizovane.
Kontrolné zistenie č. 2	Tým, že kontrolovaný subjekt v roku 2016 nezverejnil na svojom webovom sídle nájomné zmluvy vrátane dodatkov k nim s nájomcami, u ktorých pokračoval záväzok vzniknutý z povinne zverejňovanej zmluvy, nepostupoval v súlade s § 5a ods. 14 zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Dodatky k nájomným zmluvám sú zverejňované na webovej stránke školy.
Kontrolné zistenie č. 3	Tým, že kontrolovaný subjekt v roku 2016 zverejnil v rozpočtovom informačnom systéme pre samosprávu RISSAM v položke Eko 212003 hodnotu príjmov z nájomných zmlúv, ktorá nebola v súlade s hodnotou skutočných príjmov zistených z predložených nájomných zmlúv, porušil § 8 ods. (1) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. V priebehu roka bol nesúlad spôsobený prechodom z roku 2016 do roku 2017 vyriešený.
Základná škola, Lipová 13, Spišská Nová Ves	
Kontrolné zistenie č. 1	Tým, že kontrolovaný subjekt nevykonával overenie pripravovanej finančnej operácie - nájomnej zmluvy, uzavretej dňa 19. 12. 2014 s nájomcom IVREAL, s.r.o., Tatranská 989/121, 053 11 Smižany, so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. (4) zákona o finančnej kontrole, porušil § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Finančné operácie, vrátane ročných predpisov nájomných zmlúv sú overované základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite; Evidencia nájomných zmlúv je vykonávaná automatizovane.
Kontrolné zistenie č. 2	Tým, že kontrolovaný subjekt v roku 2016 nezverejnil na svojom webovom sídle nájomné zmluvy s nájomcami - KARATE KLUB IGLOW, o. z., Javorová 9, Spišská Nová Ves a Amatérsky - rekreačný basketbal, Odborárov 27, Spišská Nová Ves, nepostupovala v súlade s § 5a ods. 14 zákona o slobodnom prístupe k informáciám.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Nájomné zmluvy sú riadne zverejňované na webovom sídle základnej školy.
Kontrolné zistenie č. 3	Tým, že kontrolovaný subjekt v roku 2016 zverejnil v rozpočtovom informačnom systéme pre samosprávu RISSAM v položke Eko 212003 hodnotu príjmov z nájomných zmlúv, ktorá nebola v súlade s hodnotou skutočných príjmov zistených z predložených nájomných zmlúv, porušil § 8 ods. (1) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Nesúlad zverejnených informácií - hodnota príjmov z nájomných zmlúv v RISSAM základnej školy s údajmi zverejnenými v záverečnom účte mesta za rok 2016 bol spôsobený rozbitím príjmov z nájomných zmlúv a príjmov z jednorázových prenájmov v účtovníctve základnej školy inou ekonomickou klasifikáciou príjmu v základnej škole, bolo to však v súlade so zákonom o účtovníctve.
Základná škola, Hutnícka 16, Spišská Nová Ves	
Kontrolné zistenie č. 1	Tým, že kontrolovaný subjekt nevykonával overenie pripravovanej finančnej operácie - nájomných zmlúv, vrátane dodatkov k nim finančnou kontrolou, porušil § 9 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite – do 31. 12. 2015, resp. § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite – od 01. 01. 2016.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Nájomné zmluvy a dodatky k nim sú overované základnou finančnou kontrolou; Evidencia nájomných zmlúv je vedená automatizovane.
Kontrolné zistenie č. 2	Tým, že kontrolovaný subjekt v roku 2016 nezverejnil na svojom webovom sídle nájomné zmluvy s nájomcami, u ktorých pokračoval záväzok vzniknutý z povinne zverejňovanej zmluvy (nájomné zmluvy č. 1, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 12, 13), nepostupoval v súlade s § 5a ods. 14 zákona o slobodnom prístupe k informáciám.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Nájomné zmluvy sú zverejňované na webovom sídle školy nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy.
Kontrolné zistenie č. 3	Tým, že kontrolovaný subjekt v roku 2016 zverejnil v rozpočtovom informačnom systéme pre samosprávu RIS.SAM v položke Eko 212003 hodnotu príjmov z nájomných zmlúv, ktorá nebola v súlade s hodnotou príjmov z nájmu zisteného z predložených nájomných zmlúv následnou kontrolou, porušil § 8 ods. (1) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Nesúlad hodnôt bol spôsobený duplicitnými platbami nájomného v roku 2016.

Kontrolné zistenie č. 4	Neuplatňovaním zákonných podmienok skončenia nájomného vzťahu v roku 2016 s nájomcom, ktorý si neplnil platobné podmienky uzavreté v nájomnej zmluve, kontrolovaný subjekt porušil § 9 ods. (2) písm. b zákona č. 116/1990 o nájme a podnájme nebytových priestorov.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	SPLNENÉ. Platobné podmienky vyplývajúce z uzavretých nájomných zmlúv sú preverované; Pri uzatváraní nových nájomných zmlúv o nájme nebytových priestorov boli zapracované sankcie vyplývajúce z možného neplnenia platobných podmienok v zmysle platných právnych predpisov.

4. Správa o výsledku následnej kontroly č. 4/2017

Následná kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 2016

Následnou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných riadiacich noriem, následná kontrola bola v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite ukončená Správou z následnej kontroly a následne dňa 01. 08. 2017 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu.

5. Správa o výsledku následnej kontroly č. 5/2017

Následná kontrola plnenia ukazovateľov nedaňových príjmov rozpočtu mesta Spišská Nová Ves za rok 2016

Mesto Spišská Nová Ves, Radničné námestie č. 7, Spišská Nová Ves	
Kontrolné zistenie č. 1	Tým, že právny referát na MsÚ v roku 2016 nepodával kolégiu primátora raz štvrt'ročne správu o spôsobe vymáhania jednotlivých nedoplatkov súvisiacich s nájmom a prevádzkou bytových a nebytových priestoroch mesta, porušil ods. 3 Príkazu primátora mesta č. 1/2007 k postupu vymáhania nedoplatkov, vedených v účtovníctve Mestského úradu v Spišskej Novej Vsi, zo dňa 21. 03. 2007.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	Splnené. Príkaz primátora mesta č. 1/2007 k postupu vymáhania nedoplatkov vedených v účtovníctve MsÚ v Spišskej Novej Vsi, zo dňa 21. 03. 2007, bol zrušený; Správy o stave vymáhania pohľadávok súvisiacich s nájmom a prevádzkou nebytových priestorov mesta, sú predkladané do 30. dňa mesiaca po ukončení kalendárneho polroka na gremiálnej porade prednostky MsÚ.
Kontrolné zistenie č. 2	Tým, že mesto v roku 2016, pri nezaplatení nájomného za prenájom pozemkov v zmysle príslušnej nájomnej zmluvy č. 892/2014 vo výške 104,00 Eur a nájomnej zmluvy č. 1171/2014 vo výške 167,00 Eur, nezúčtovalo nájomcovi zmluvnú pokutu vo výške 0,05 % z dlžnej sumy za každý deň omeškania, porušilo čl. V, ods. 8 nájomnej zmluvy č. 1171/2014 zo dňa 03. 11. 2014 a čl. V ods. 7 nájomnej zmluvy č. 892/2014, zo dňa 14. 08. 2014.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	Splnené. Nové zmluvy o prenájme pozemkov obsahujú sankčný mechanizmus, ktorý sa uplatňuje v prípadoch, ak nájomca neplní podmienky stanovené v nájomnej zmluve.

6. Správa o výsledku následnej kontroly č. 6/2017

Následná kontrola plnenia prijatých opatrení z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves

BIC Spišská Nová Ves, s.r.o., Štefánikovo námestie č. 1, Spišská Nová Ves	
Kontrolné zistenie č. 1	Nevyhotovením úplného znenia Spoločenskej zmluvy obchodnej spoločnosti BIC, v súlade s jej následnými zmenami (dodatkami č. 1-9), konateľ obchodnej spoločnosti BIC porušili § 141 písm. (3) zákona SNR č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.

Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	Splnené. Kontrolovaným subjektom bola predložená Spoločenská zmluva o založení obchodnej spoločnosti v znení jej neskorších zmien a dodatkov zo dňa 01. 07. 2011.
Kontrolné zistenie č. 2	Uskutočnením zasadnutia Valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti BIC dňa 12. 11. 2015, kedy bola schválená účtovná závierka obchodnej spoločnosti BIC za rok 2014 a neuskutočnením zasadnutia Valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti BIC v roku 2016 počas prvých ôsmich mesiacov kalendárneho roka, na ktorom mala byť schválená účtovná závierka obchodnej spoločnosti BIC za rok 2015, bol porušený čl. 08.1. Spoločenskej zmluvy obchodnej spoločnosti BIC.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	Splnené. V rokoch 2016 a 2017 boli uskutočnené zasadnutia VZ, kde bola schválená účtovná závierka obchodnej spoločnosti v prvom polroku daného roku. Účtovné závierky boli riadne zverejnené v registri účtovných závierok.
Kontrolné zistenie č. 3	Kontrolou uplatňovania práv mesta v obchodnej spoločnosti BIC prostredníctvom DR obchodnej spoločnosti BIC bolo zistené, že mesto ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti BIC si neuplatňovalo v plnej miere v sledovanom období svoje práva prostredníctvom tohto orgánu.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	Splnené. Na návrh primátora mesta bol schválený konateľ obchodnej spoločnosti a zrušená dozorná rada obchodnej spoločnosti. Zmeny boli zaznamenané v Obchodnom registri.
Kontrolné zistenie č. 4	Tým, že obchodná spoločnosť BIC ako povinná osoba, v zmysle § 2 ods. (3) zákona o slobodnom prístupe k informáciám, v rokoch 2014 a 2015 nezverejnila v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác a údaje o faktúre za tovary, služby a práce, porušila § 5b ods.(1) písm. a) a písm. b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám.
Prijaté opatrenie	ÁNO
Plnenie	Splnené. Na webovom sídle obchodnej spoločnosti sú zverejňované údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác a údaje o faktúre za tovary, služby a práce v súlade so zákonom o slobode informácií.

7. Správa o výsledku následnej kontroly č. 7/2017

Preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných riadiacich noriem pri obstarávaní zákazky na modernizáciu verejného osvetlenia v meste Spišská Nová Ves

Následnou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných riadiacich noriem, následná kontrola bola v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite ukončená Správou z následnej kontroly a následne dňa 21. 04. 2017 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu.

ZÁVER

Po vykonaní následnej kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2017 môžem konštatovať:

- kontrolovanými subjektmi týchto následných kontrol boli - oddelenia MsÚ Spišská Nová Ves, rozpočtové organizácie mesta a v obchodná spoločnosť mesta,
- kontrolované subjekty prijali celkom 31 kontrolných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol a príčin ich vzniku,
- splnených bolo všetkých 31 prijatých opatrení,

- splnením prijatých opatrení boli kontrolovanými subjektmi vytvorené predpoklady na zlepšenie hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladaním s majetkom mesta, ako aj dôslednejšie dodržiavanie ustanovení ďalších záväzných právnych predpisov.

II.

Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 2017.

Číslo následnej kontroly	5/2018
Označenie kontrolovaného subjektu	Mesto Spišská Nová Ves
Cieľ kontroly	Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností, ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými riadiaco-organizačnými normami.
Dátum prevzatia správy kontrolovaným subjektom	10. 09. 2018

A. Úvod

Uznesenie obecného zastupiteľstva je jedným z výsledkov jeho činnosti. Výsledkom prejavenia vôle kolektívneho orgánu, ktorý – v zmysle ustanovení § 12 ods. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) – na to, aby mohol uznesenie prijať, rokuje vždy v zbore a je uznášaniaschopný, ak je prítomná nadpolovičná väčšina všetkých poslancov.

Uznesenie ako významný výsledok činnosti obecného zastupiteľstva má v mnohých prípadoch zásadný dosah na život v každej obci, v každom meste. Je preto potrebné a žiaduce, aby obecné zastupiteľstvo pri prijímaní uznesení postupovalo s najvyššou možnou mierou zodpovednosti, podporenou odbornosťou a záujmom o riešenie reálnych potrieb v obci.

1. Predmet a účel následnej kontroly

Predmetom následnej kontroly bolo:

- agenda „Uznesenia“ Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves /ďalej len „MsZ“/, ktoré boli prijaté a vedené v informačnom systéme pre samosprávu – Korwin (ďalej len „Korwin“) v roku 2017,
- rokovací poriadok MsZ a jeho uplatňovanie pri kontrole plnenia uznesení prijatých MsZ v roku 2017.

Účelom následnej kontroly bolo prekontrolovať plnenie uznesení prijatých MsZ v roku 2017 nezávisle od výkonu kontroly vykonávanej pravidelne, v zmysle rokovacieho poriadku MsZ, z inej úrovne samosprávy.

C.12.1. Dodržiavanie zákona o obecnom zriadení pri zabezpečovaní MsZ v roku 2017

Následnou kontrolou bolo zistené, že Mestský úrad Spišská Nová Ves (ďalej len „MsÚ“) v kontrolovanom roku 2017:

- zabezpečoval všetky organizačné a administratívne veci MsZ, primátora mesta ako aj orgánov zriadených pri MsZ,
- zabezpečoval písomnú agendu MsZ a primátora mesta,
- prostredníctvom portálu Digitálne zastupiteľstvo zabezpečoval odborné podklady a iné písomnosti na všetky rokovania MsZ a komisií zriadených pri MsZ,
- vypracúval všetky písomné vyhotovenia rozhodnutí mesta,
- vykonával všetky všeobecne záväzné nariadenia, uznesenia MsZ a rozhodnutia mesta.

Následnou kontrolou činnosti MsÚ pri uplatňovaní zákona o obecnom zriadení v roku 2017, pri zabezpečovaní MsZ a vykonávaní nariadení, uznesení a rozhodnutí mesta, nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.12.2.. Vedenie evidencie uznesení prijatých MsZ v roku 2017

Následnou kontrolou vedenia evidencie uznesení prijatých MsZ v roku 2017 bolo zistené:

- V roku 2017 bolo uskutočnených 5 riadnych zasadnutí MsZ,

- na zasadnutiach MsZ v roku 2017 bolo návrhovou komisiou predložených a poslancami MsZ schválených celkom 137 uznesení,
- na zasadnutiach MsZ v roku 2017 nebolo schválených 7 uznesení,
- pri kontrole plnenia uznesení bolo v roku 2017 navrhnuté a následne aj MsZ zrušenie jedno uznesenie,
- uznesenia MsZ boli v roku 2017 evidované v Korwine, v module Uznesenia od poradového čísla 280/2017 do poradového čísla 417/2017.

Následnou kontrolou evidencie uznesení prijatých MsZ v Spišskej Novej Vsi v roku 2017 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.12.3. Splnenie/plnenie uznesení prijatých MsZ v Spišskej Novej Vsi v roku 2017

a) Náhodným výberom boli prekontrolované uznesenia prijaté MsZ v roku 2017:

- Uznesenie č. 299/2017 – Vysporiadanie vzťahov k nehnuteľnostiam,
- Uznesenie č. 307/2017 – Vysporiadanie vzťahov k nehnuteľnostiam,
- Uznesenie č. 344/2017 – Vysporiadanie vzťahov k nehnuteľnostiam,
- Uznesenie č. 345/2017 – Vysporiadanie vzťahov k nehnuteľnostiam,
- Uznesenie č. 360/2017 – Všeobecne záväzné nariadenie,
- Uznesenie č. 371/2017 – Návrh na odpis nedaňových pohľadávok.

Následnou kontrolou splnenie/plnenia náhodne vybraných uznesení prijatých MsZ v Spišskej Novej Vsi v roku 2017 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

b) Následnou kontrolou plnenia/splnenia všetkých uznesení prijatých MsZ v roku 2017 bolo zistené:

- Návrhy uznesení boli súčasťou predkladaných materiálov na všetkých 5 zasadnutiach MsZ,
- všetky uznesenia prijaté MsZ v roku 2017 boli podpísané primátorom mesta,
- všetky uznesenia prijaté MsZ v roku 2017 boli zverejnené na úradnej tabuli mesta a na internetovej stránke mesta v súlade so zákonom o obecnom zriadení a zákonom o slobode informácií,
- z celkového počtu **137 prijatých** uznesení v roku 2017 a zaevidovaných v informačnom systéme Korwin – Uznesenia, bolo:
 - 14 uznesení, ktorými MsZ zobralo **na vedomie** predkladaný materiál,
 - 8 uznesení, ktorými sa MsZ **uznieslo** na prijatí VZN, resp. dodatkov k nim,
 - 9 navrhované uznesenia **neboli schválené** poslancami MsZ,
 - 4 uznesenia, ktorými MsZ vyjadrilo **súhlas** s predloženými návrhmi,
 - 1 uznesenie prijaté v roku 2017 bolo v priebehu roka navrhnuté poslancom MsZ na zrušenie,
 - 102 **schvaľovacích** (ukladacích) uznesení, ktorými MsZ schválilo predkladaný materiál auložilo konkrétne úlohy na ich splnenie.

Prehľad o typovom plnení uznesení MsZ prijatých v roku 2017 uvádzam v grafe č. 1.



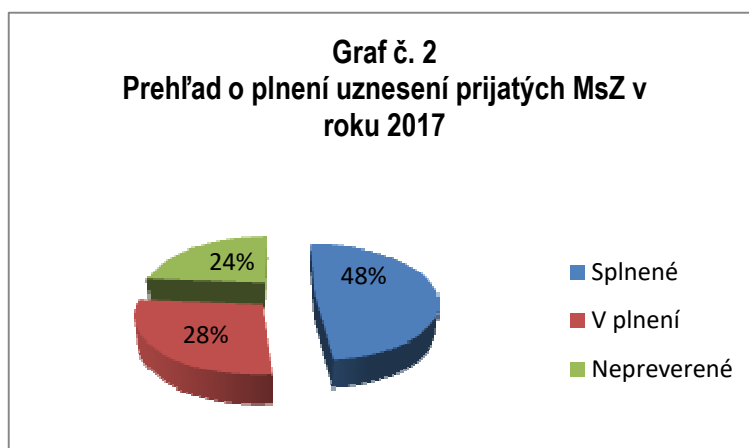
Z grafického znázornenia prijatých uznesení v roku 2017 vyplýva, že v kontrolovanom roku bolo najviac schvaľovacích (ukladacích) uznesení MsZ (tvorili takmer 74 % všetkých prijatých uznesení), uznesenia typu „MsZ berie na vedomie“ tvorili 10 % všetkých prijatých uznesení.

Z hľadiska plnenia/splnenia prijatých 101 schvaľovacích a uznášajúcich sa uznesení MsZ (jedno uznesenie bol v priebehu roka zrušené) v roku 2017 bolo:

- 49 splnených,
- 24 uznesení s termínom plnenia v roku 2017 bude preverených pri kontrole plnenia uznesení v roku 2018,
- 28 uznesení bolo s termínom plnenia/splnenia až v roku 2018, ktoré budú preverené pri kontrole plnenia uznesení pred MsZ konaným v prvom polroku 2019.

V roku 2017 primátor mesta nepozastavil výkon žiadneho prijatého uznesenia.

Prehľad o plnení prijatých uznesení v roku 2017 uvádzam v grafe č. 2.



Následnou kontrolou plnenia/splnenia uznesení prijatých MsZ v roku 2017 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

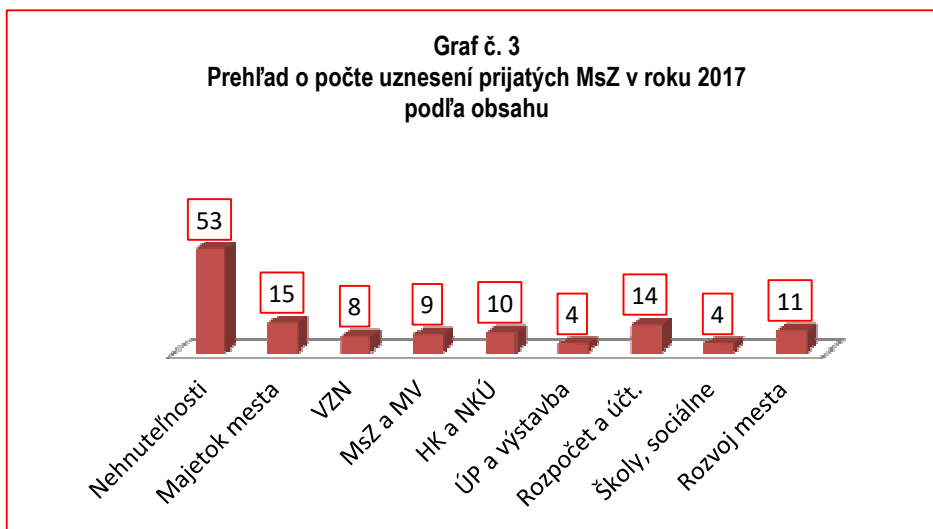
C.12.4. Pravidelná kontrola prijatých uznesení v roku 2017 vykonávaná MsÚ

Kontrolu plnenia úloh vyplývajúcich z uznesení MsZ vykonával MsÚ v úzkej súčinnosti s primátorom mesta a boli predkladané 2 krát v roku na zasadnutie MsZ.

Následnou kontrolou činnosti MsÚ pri vykonávaní kontroly plnenia/splnenia prijatých uznesení v roku 2017 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

C.12.5. Grafický prehľad o počte prijatých uznesení MsZ v roku 2017

Prehľad o počte prijatých uznesení MsZ v roku 2017 podľa obsahu, ktorého sa týkali, uvádzam v grafe č. 3.



Z grafického znázornenia vyplýva, že z celkového počtu schválených uznesení v roku 2017 41% tvorili uznesenia, ktorými MsZ schválilo usporiadanie navrhovaných vzťahov k nehnuteľnostiam, nasledovali uznesenia z oblasti hospodárenia s majetkom mesta a uznesenia týkajúce sa účtovníctva a rozpočtovníctva mesta (9 predložených uznesení nebolo schválených).

C. ZÁVER

Na základe vykonanej následnej kontroly plnenia uznesení prijatých MsZ Spišská Nová Ves v roku 2017 **môžem konštatovať**:

- v priebehu roku 2017, bola firmou Datalan vykonaná úprava modulu Uznesenia tak, aby v súlade s § 12 ods. 10 zákona o obecnom zriadení, mohol primátor mesta každé uznesenie podpísať samostatne,
- uznesenia prijaté MsZ v roku 2017 obsahovali jednoznačný termín plnenia/splnenia predmetnej úlohy, termín - stály, ktorý bol v prijatých uzneseniach v predchádzajúcich rokoch sa v roku 2017 nevyskytol,
- plnenie uznesení, ktoré mali platnosť ich plnenia/splnenia v druhom polroku 2017 budú ešte preverené a predložené na rokovanie MsZ,
- následnou kontrolou plnenia uznesení prijatých MsZ v roku 2017 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 26. 09. 2018

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