



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 7/2014

Názov materiálu:

Správa o kontrolnej činnosti Útvaru HK za rok 2013

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracoval: Ing. Ľubica Čikošová, hlavný kontrolór mesta

Predkladá: Ing. Ľubica Čikošová, hlavný kontrolór mesta

Malacky, dňa 20. 2. 2014

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

- 1.1. Východisko:
§ 18f písm. e) Zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

- 1.2. Stručný súhrn informácií: vid' predložená správa

- 1.3. Dopad na rozpočet a obyvateľov mesta: žiadny

- 1.4. Alternatívy riešenia: žiadne

- 1.5. Zdroje informácií a právnych noriem:
 - Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
 - Správy z vykonaných kontrol z roku 2013

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

MsZ berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti útvaru HK za rok 2013 (mat. Z 7 /2014)

- bez pripomienok
- s pripomienkami

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

2.3. Návrh uznesenia mestskej rady:

Hlavný kontrolór mesta

Správa o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra za rok 2013

Východiská kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v rozpočtovom období roku 2013

- Zabezpečenie plnenia úloh vyplývajúcich z ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 obecnom zriadení
- Zabezpečenie plnenia úloh schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2013
- Plnenie požiadaviek mestského zastupiteľstva a primátora mesta
- Vybavovanie sťažností, podnetov, žiadostí prislúchajúcich na vybavenie hlavnému kontrolórovi
- Ostatná činnosť

Mestskému zastupiteľstvu boli predložené v roku 2013 Útvaram hlavného kontrolóra v časovom slede nasledovné dokumenty

Február

- Správa o výsledku kontroly plnenia uznesení MsZ-tva za obdobie II.polroku r.2012
- Správa o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra za rok 2012

Apríl

- Správa o výsledku NFK na ZŠ Dr. J. Déreza za roky 2011 a 2012
- Správa o výsledku NFK na ZŠ Štúrova za roky 2011 a 2012
- Informácia o vybavovaných sťažnostiach a petíciách na území mesta za rok 2012
- Odpoveď na interpeláciu poslanca vo veci preskúmania postupu prerokovania návrhu zmien a doplnkov k územnému plánu č.1/2009 v zmysle stavebného zákona
- Odpoveď na interpeláciu poslanca vo veci preskúmania dodržiavania ustanovení VZN č.2/2002 k záväzným častiam ÚP mesta

Jún

- Správa o výsledku NFK na ZŠ Záhorácka za roky 2011, 2012
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie II. polroku 2013
- Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta za rok 2012

September

- Správa o výsledku kontroly plnenia uznesení MsZ-tva za obdobie I. polrok r.2013
- Správa o výsledku NFK v MŠ J. Kollára za roky 2011 a 2012
- Správa o výsledku NFK v CVČ za roky 2011 a 2012

December

- Správa o výsledku NFK v ZUŠ za roky 2011 a 2012
- Správa o výsledku NFK na ZŠ Záhorácka za rok 2012
- Správa o výsledku NFK nájomných vzťahov bytov osobitného určenia na Hlbokej ul. od roku 2006
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2014 a viacročného rozpočtu na roky 2014-2016
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroku r.2014

1. Úlohy podľa §18 f zákona o obecnom zriadení

V roku 2013 boli mestskému zastupiteľstvu v súlade so zákonom o obecnom zriadení predložené nasledovné dokumenty

1.1. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a jeho útvaru za rok 2012 predložená na rokovanie MsZ dňa 21.2.2013 a zobratá na vedomie uznesením č. 7/2013

1.2. Stanovisko Návrhu rozpočtu mesta Malacky na roky 2014-2016 predložené na rokovanie MsZ dňa 12.12.2013 ako súčasť rozpočtu schváleného uznesením č 144/2013

1.3. Stanovisko k Návrhu záverečného účtu mesta Malacky za rok 2012 predložené na rokovanie MsZ dňa 20.6.2013 ako súčasť záverečného účtu schváleného uznesením č. 66/2013

1.4. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok roku 2013 predložený na rokovanie MsZ dňa 20.6.2013 a schválený uznesením č.65/2013

1.5. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok r.2014 predložený na rokovanie MsZ dňa 12.12.2013 schválený uznesením č.150/2013

2. Úlohy podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti

Plán kontrolnej činnosti na rok 2013 bol zameraný hlavne na regionálne a originálne školstvo v zriaďovacej pôsobnosti mesta, čiže základné školy a školské organizácie.

Cieľom kontroly v základných školách a v školských organizáciách bolo preveriť dodržiavanie všeobecných záväzných predpisov pri tvorbe a čerpaní vlastných príjmov (mimorozpočtových) za obdobie rokov 2011 a 2012.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2013 boli vykonané v základných školách a školských organizáciách nasledovné kontroly:

2.1. Mestská rozpočtová organizácia – Základná škola Dr. J. Déreza Malacky

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase **od 4.2.2013 do 11.2.2013.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené :

Porušenie §8 ods.2 písm.a), §10 ods.4 a §11 ods.4 VZN č.8/2011 a č.2/2012 o nájme NP a pozemkov

Riaditeľka organizácie prijala a v stanovenom termíne predložila hlavnému kontrolórovi **3 opatrenia** na odstránenie zistených nedostatkov.

2.2. Mestská rozpočtová organizácia – Základná škola, Štúrová Malacky

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase **od 14.2.2013 do 27.2.2013.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie:

§4 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

§11 ods.4 VZN č.8/2011 a VZN č.2/2012 o nájme nebytových priestorov a pozemkov

§3 ods.2 zákona č.431/2002 o účtovníctve

§ 632 občianskeho zákonníka

Riaditeľ organizácie prijal na základe výsledkov kontroly a v stanovenom termíne predložil hlavnému kontrolórovi **7 opatrení** na odstránenie zistených nedostatkov.

2.3. Mestská rozpočtová organizácia – Základná škola, Záhorácka Malacky

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase **od 14.2.2013 do 15.3. 2013.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie :

§11 ods. 2 písm.a), a ods.4 VZN č.8/2011 a VZN č.2/2012 o nájme NP a pozemkov

§ 3 ods.20, §8, §10, §34 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve

§ 226 ods.2) Zákonníka práce

§ 9 zákona č.502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite

§ 632 Občianskeho zákonníka

Riaditeľka organizácie prijala na základe kontroly a v stanovenom termíne predložila hlavnému kontrolórovi **9 opatrení** na odstránenie zistených nedostatkov.

2.4. Mestská rozpočtová organizácia – Materská škola J. Kollára v Malackách

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase **od 22.4. 2013 do 20.5.2013.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie :

§6 ods.3 VZN č.14/2011 a č. 6/2012 o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach

§ 59 a § 28 ods.18 písm.b) školského zákona

§3 vyhlášky Ministerstva školstva SR č.306/2008 Z.z. o materskej škole

Čl. 3 ods.2 Organizačného poriadku školy

§5 ods14 písm.c), d) zákona č.596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve

Riaditeľka organizácie na základe výsledkov kontroly prijala a v stanovenom termíne predložila hlavnému kontrolórovi **5 opatrení** na odstránenie zistených nedostatkov.

2.5. Mestská rozpočtová organizácia – Centrum voľného času v Malackách

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase **od 10.6. 2013 do 13.7.2013.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené porušenie :

§6 a §8 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve

§632 Občianskeho zákonníka

§1 zákona č.283/2003 Z.z. o cestovných náhradách

§9 zákona č.502/2009 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

§19 ods.8) a ods.10) zákona č.523/2003 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Riaditeľka organizácie na základe výsledkov kontroly prijala a v stanovenom termíne predložila hlavnému kontrolórovi **5 opatrení** na odstránenie zistených nedostatkov.

2.6. Mestská rozpočtová organizácia – Základná umelecká škola v Malackách

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase **od 02.10. 2013 do 10.10. 2013.**

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenie zákonov, výsledkom kontroly bolo poukázané na neefektívne nastavenie výberu poplatkov od zákonných zástupcov detí a dospelých u tých študentov školy, ktorí nespĺňajú podmienky nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu.

Riaditeľka organizácie na základe výsledkov kontroly prijala a v stanovenom termíne predložila hlavnému kontrolórovi **2 opatrenia** na odstránenie zistených nedostatkov.

V rámci úloh schváleného plánu kontrolnej činnosti boli okrem škôl a školských zariadení vykonané nasledovné kontroly:

2.7. Kontrola plnenia prijatých uznesení MsZ za obdobie II. polroku r. 2012

Výkon kontroly bol uskutočnený v čase od 7.1.2013 do 20.1.2013. Výsledkom kontroly, neboli kontrolou zistené nedostatky, z toho dôvodu nebol prijatý žiaden návrh opatrení.

2.8. Kontrola plnenia prijatých uznesení MsZ za obdobie I. polroku r. 2013

Výkon kontroly bol uskutočnený v čase od 16.7.2013 do 12.8.2013. Výsledkom kontroly, neboli kontrolou zistené nedostatky, z toho dôvodu nebol prijatý žiaden návrh opatrení.

2.9. Kontrola nájomných vzťahov bytov osobitného určenia na Hlbokej ul. vo vlastníctve mesta za obdobie od roku 2006 až do výkonu kontroly

Výkon následnej finančnej kontroly bol uskutočnený v čase od 04.10.2013 do 19.11.2013 .

Kontrolou bolo zistené :

Porušenie Čl. II.ods.2 písm. b, c), Čl. III.ods.1 písm.e) a Čl.V ods. 1 až 5 VZN č.4/2001 ktorým sa regulujú podmienky nájmu bytov osobitného určenia na Hlbokej ulici

Neaktuálne, nejasné a neurčité pomenovania ustanovení VZN č.4/2011

Nedostatočné vymedzenie zmluvného vzťahu medzi Správcom bytového fondu

Nedostatočný účinný kontrolný mechanizmus

Prednosta úradu na základe výsledkov kontroly prijal a v stanovenom termíne predložil hlavnému kontrolórovi **5 opatrení** na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku .

3. Úlohy plnené na základe požiadaviek mestského zastupiteľstva a primátora mesta

V uvedenom roku Útvar hlavného kontrolóra vybavil na dve interpelácie poslanca MsZ zo dňa 21.2.2013, konkrétne :

3.1. preverenie dodržiavania ustanovení VZN č.2/2002 k záväzným častiam územného plánu zmien a doplnkov

3.2. preskúmanie dodržiavania postupu prerokovania návrhu zmien a doplnkov k územnému plánu č.1/2009 podľa stavebného zákona

Na požiadanie primátora mesta bola hlavným kontrolórom vykonaná :

3.3. následná finančná kontrola v rozpočtovej organizácii mesta v ZŠ na Záhoráckej ul. vo veci preskúmania anonymného podania týkajúceho sa nehospodárneho konania riaditeľkou školy

Výsledkom kontroly bolo poukázané na :

Nepreukazné vyfakturovanie hodnoty diela zákazky „ opravy a revízie bleskozvodov “

Netransparentný a zmätočný proces objednania a vyfakturovania zákaziek výmeny PVC v triedach ZŠ

Rozpor s nariadením vlády č.422/2009 Zb. stanovenia úväzku pre zástupcu riaditeľa I.stupňa

Porušenie §7 ods.2 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon)

4. Vybavovanie sťažností, podnetov, žiadostí prislúchajúcich na vybavenie hlavnému kontrolórovi

V roku 2013 okrem zabezpečenia vedenia centrálnej evidencie sťažností boli útvarom HK prešetrené a vybavené

Dve sťažnosti na riaditeľku ZŠ na Záhoráckej ul., pri ktorých sa šetrením potvrdila opodstatnenosť sťažnosti

Jedna sťažnosť na náčelníka MsP , kde sa šetrením nepotvrdilo opodstatnenosť sťažnosti

5. Iné činnosti

- Účasť na zasadnutiach finančnej a majetkovo právnej komisii
- Účasť na zasadnutiach porád primátora mesta
- Účasť na zasadnutiach rady predsedov
- Účasť na zasadnutiach Metropolitnej a Regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov
- Rokovania s poslancami so štatutármi organizácií mesta a ďalšími vedúcimi zamestnancami