

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2019.

Podľa §18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

Kontrolný orgán v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, pod ktorou sa podľa §18d, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami Mesta, ako aj s majetkom, ktorý Mesto užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií Mesta,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení Mesta,
- kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov Mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa §18d, ods.2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov podlieha:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené Mestom,
- právnické osoby, v ktorých má Mesto majetkovú účasť,
- iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom Mesta, alebo ktorým bol majetok Mesta prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Činnosť hlavnej kontrolórky a ÚHK za hodnotené obdobie bola zameraná na:

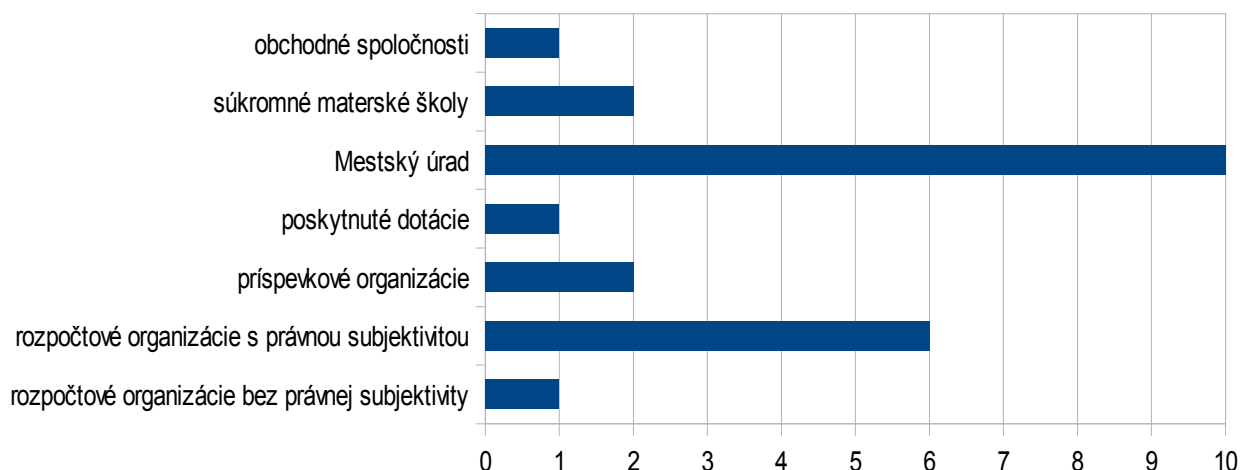
- A) Výkon kontrolnej činnosti
- B) Kontroly v súlade s §18f písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov
- C) Vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií a vybavovanie sťažností v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, vedenie a evidencia podnetov v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- D) Výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, kontrola stavu a vývoja dlhu Mesta za rok 2018 v zmysle §17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

A) VÝKON KONTROLNEJ ČINNOSTI

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2019 vykonaných **22** kontrol s nasledovným výsledkom:

- **15** kontrol s **kontrolnými zisteniami**
- **7** kontrol **bez kontrolných zistení**

Kontrola čerpania fin. prostriedkov na materiálno-technické vybavenie MsÚ v Humennom, evidencia zakúpeného materiálu a vybavenia za rok 2018 nebola v roku 2019 ešte ukončená



V obchodnej spoločnosti so 100 % vkladom mesta bola vykonaná kontrola

- Kontrola hospodárenia 1.Humenskej a. s. a použitia pridelených finančných prostriedkov v roku 2018

V súkromných materských školách boli vykonané tieto kontroly:

- Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami - Súkromná materská škola, Proalergo-Via, n. o., Ul. 1. mája 14, Humenné za rok 2018
- Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami - Súkromná materská škola, Duchnovičova 26, Humenné za rok 2018

Na mestskom úrade boli vykonané tieto kontroly:

- Kontrola použitia finančného príspevku Sociálno-prepravnou službou, n. o., Jaroslav Gavulič v zmysle zmluvy č. 100/2018 o poskytnutí finančného príspevku
- Kontrola poskytnutej dotácie za rok 2018 pre dopravcu DZS – M.K. Trans, s. r. o., Michalovce.
- Kontrola použitia členského príspevku z rozpočtu Mesta Humenné pre Oblastnú organizáciu cestovného ruchu "Horný Zemplín a Horný Šariš" v roku 2018
- Kontrola plnenia podmienok Zmluvy o nájme a zabezpečení činností súvisiacich s prevádzkovaním pohrebiska s nájomcom - Stanislav Schlimbach, Košická 3, Humenné za rok 2018
- Kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami ekonomickej klasifikácie 610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v Programe 3: Verejný poriadok za obdobie rokov 2017 - I. polrok 2019
- Kontrola vybraných bežných výdavkov z rozpočtu Mesta – náklady na "Chemlonský internát" za roky 2017- 2018
- Kontrola výdavkov z rozpočtu Mesta na prevádzku Denných centier na území mesta Humenné za rok 2018
- Kontrola výberového konania na funkciu vedúcich odborov.
- Kontrola reálnej hodnoty vkladov Mesta do obchodnej spoločnosti Televízne káblové rozvody, s. r. o., Humenné a priamy finančný prínos pre Mesto
- Kontrola čerpania finančných prostriedkov na materiálno-technické vybavenie Mestského úradu v Humennom, evidencia zakúpeného materiálu a vybavenia za rok 2018

Poskytnuté dotácie na podporu športu:

- Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta na podporu športu pre športové kluby na rok 2018 v zmysle schváleného Uznesenia MsZ č. 281/2018

V rozpočtových organizáciách s právnou subjektivitou boli vykonané tieto kontroly:

- Kontrola prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov zistených pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Humenné v rozpočtovej organizácii Základná škola, Kudlovska 11, Humenné
- Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelovosti a účinnosti pri hospodárení v Centre voľného času Dúha, Námestie Slobody 48, Humenné za rok 2018
- Kontrola prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov zistených pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Humenné v rozpočtovej organizácii Základná škola Jána Švermu, Štefánikova 31, Humenné
- Kontrola prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov zistených pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Humenné v rozpočtovej organizácii Základná škola, Pugačovova 7, Humenné
- Kontrola prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom mesta na Základnej škole, Dargovských hrdinov 19, Humenné
- Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelovosti a účinnosti pri hospodárení v rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou, Podskalka 58, Humenné za rok 2018

V rozpočtových organizáciách bez právnej subjektivity boli vykonané tieto kontroly:

- Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta v Materskej škole bez právnej subjektivity, Třebičska 13, Humenné za rok 2018

Prehľad kontrolných zistení z vykonaných kontrol ukončených správou za rok 2019

Z vykonaných kontrol s kontrolnými zisteniami bolo od kontrolovaných subjektov – povinnej osoby prijatých spolu 52 opatrení na nápravu zistených nedostatkov. Grafický prehľad najčastejších porušení právnych predpisov, všeobecne záväzných nariadení a vnútorných noriem (ich počet) uvádzame v nasledujúcich tabuľkách.

Obchodné spoločnosti so 100% vkladom	Zákon č. 357/2015 Z.z	Zákon č. 523/2004 Z.z	Zákon č. 596/2003 Z.z	Zákon č. 431/2002 Z. z.	Zmluvy, Stanovy	Zákon č. 369/1990 Z. z.	Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta	Prijaté opatrenia
08/2019 I. Humenská a. s.				5	2			4

Mestský úrad	Zákon č. 553/2003 Z. z.	Vnútorné smernice	Zákon č. 211/2000 Z.z.	Zásady hospodárenia	Zákon č. 369/1990 Z. z.	Zákon č. 138/1991 Z. z.	Zákon č. 523/2004 Z.z	Prijaté opatrenia
	Zákon č. 431/2002 Z. z.	131/2010 Z. z.	Zákona č. 357/2015 Z. z.	Zmluvy, Stanovy Preberacie protokoly	Registratúrny plán	Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách	Zmluva o dielo	
04/2019 Soc. prepravná služba Gavulič			**			**		2
06/2019 Dotácia – prepravca M.K. Trans				5				1

09/2019 OOCR HZaHŠ				3				1
13/2019 Pohrebisko - Schlimbach		2		1 6		2		2
16/2019 Bežné výdavky - Chemlonský internát			4			1	2 11	4
15/2019 Mzdy – verejný poriadok	4				1			6
18/2019 Denné centrá	1 7		1	2		2	2	Predložiť do 03.02.2020
19/2019 Výberové konania vedúci odborov					2			2
22/2019 Hodnota vkladov Mesta do TKR				3		1		Predložiť do 18.02.2020
24/2019 Mat. - tech. vybavenie MsÚ								Kontrola prebieha

Poskytnuté dotácie	Zákon č. 357/2015 Z.z.	Zákon č. 431/2002 Z.z	Zákon č. 523/2004 Z.z	Zmluva o poskytnutí dotácie	Zákon č. 283/2002 Z. z.	Prijaté opatrenia
02/2019 Dotácie – podpora športu		10		10	2	3

Príspevkové organizácie	Zákon č. 523/2004 Z.z.	Zákon č. 431/2002 Z.z.	Zákon č. 138/1991 Zb.	Zákon č. 357/2015Z.z	Obchodný zákonník	Zákon č. 138/1991 Zb.	Zásady hospod. a nakladania majetkom mesta	Prijaté opatrenia
		Zákon č. 211/2000 Z. z.					Zmluvy, Zmluvy o dielo, Preberací protokol	
10/2019 SRaSZ - pohľadávky	5		5				8	Neboli predložené
14/2019 Hospodárenie a nakladanie s majetkom SRaSZ	29	9 1		2 9			5	4

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou	Zákon č. 523/2004 Z.z.	Zákon č. 431/2002 Z.z.	Zákon č. 138/1991 Zb.	Zákon č. 357/2015Z. z	Zákon č. 596/2003 Z.z	Zákon č. 138/1991 Zb.	Zásady hospod. a nakladania majetkom mesta	Prijaté opatrenia
				211/2000 Z. z.	Zákonník práce	Zákon 245/2008 Z. z.	Vnútné smernice, VZN	
05/2019 CVČ Dúha	9	6		1	1		7	8
				3	1	3	3	
20/2019 Hospodárenie ZŠ s MŠ Podskalka	1	4		1				6
				1				

Rozpočtové organizácie bez právnej subjektivity	Zákon č. 553/2003 Z.z.	Zákonník práce	Zákon č. 596/2003 Z. z.	Zákon č. 357/2015Z. z	Zákon č. 523/2004 Z.z	Zákon č. 138/1991 Zb.	Zásady hospod. a nakladania majetkom mesta	Prijaté opatrenia
		Pracovný poriadok				Občiansky zákonník	Zmluvy, VZN	
17/2019 Hospodárenie MŠ Třebíčska	1	1	1	2				9
		1					1	

* Legenda

- **Zákon č. 357/2015 Z. z.** - zákon o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- VZN č. 125/2013 – o príspevkoch na čiastočnú úhradu nákladov činností v školách a školských zariadeniach
- **VZN č. 92/2008** - o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Humenné
- **Zákon č. 431/2002 Z. z.** - zákon o účtovníctve v znení zmien a doplnkov
- **Zákon č. 343/2015 Z. z.** - zákon o verejnom obstarávaní v znení zmien a doplnkov
- **Zákon č. 211/2000 Z. z.** - zákon o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií)
- **Zákon č. 553/2003 Z. z.** - zákon o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme
- **Zákon č. 369/1990 Zb.** obecnom zriadení
- **Zákon č. 138/1991 Zb.** o majetku obcí
- **Zákon č. 245/2008 Z. z.** - zákon o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- **Zákon č. 597/2003 Z. z.** - zákon o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení zmien a doplnkov
- **Zákon č. 317/2009 Z. z.** - zákon o pedagogických zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- **Zákon č. 283/2002 Z. z.** - zákon o cestovných náhradách
- **Zákon č. 523/2004 Z. z.** - zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- **Zákon č. 596/2003 Z. z.** o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- **Zákon č. 553/2003 Z. z.** o odmeňovaní niektorých zamestnancov vo verejnom záujme v znení zmien a doplnkov
- **Zákon č. 131/2010 Z. z.** o pohrebníctve
- **Zákon č. 245/2008 Z. z.** o výchove a vzdelávaní (školský zákon)
- **Zákon č. 448/2008 Z. z.** o sociálnych službách

Kontrolné zistenia vyplývajúce z vykonaných kontrol možno v prevažnej miere rozdeliť do nasledovných oblastí:

- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov t. j. všeobecno záväzných

právných predpisov upravujúcich oblasť hospodárenia, vedenia účtovníctva a rozpočtových pravidiel;

- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, Občianskeho zákonníka, Obchodného zákonníka, t. j. všeobecno záväzných právnych predpisov upravujúcich oblasť hospodárenia a nakladania s majetkom mesta;
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov v oblasti vykonávania základnej finančnej kontroly
- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 311/2001 Z. z. – Zákonník práce v znení neskorších predpisov;
- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v oblasti poskytovania informácií.
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia vnútorných noriem, smerníc a predpisov

Kontrolná činnosť v roku 2019 bola vykonávaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta a útvaru hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 schváleného Uznesením MsZ v Humennom č. 25/2019 zo dňa 30.01.2019 a Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta a útvaru hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 schváleného Uznesením MsZ v Humennom č. 105/2019 zo dňa 24.06.2019.

B) KONTROLY V SÚLADE S §18f písm. h) ZÁKONA Č. 369/1990 ZB. O OBECNOM ZRIADENÍ V ZNENÍ ZMIEN A DOPLNKOV

V súlade s §18f písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov...(*"Hlavný kontrolór je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad"*), vykonala hlavná kontrolórka Mesta a útvar hlavnej kontrolórky na základe Uznesenia MsZ č. 14/2018 zo dňa 20.12.2018 kontrolu vyúčtovania poskytnutých dotácií nad 10 000,- Eur v zmysle VZN č. 92/2018. Boli skontrolované vyúčtovania poskytnutých dotácií za rok 2018 od týchto príjemcov dotácie:

Prijímateľ dotácie	Výška poskytnutej dotácie v €	Účel dotácie	Vybavuje odbor MsÚ – poskytovateľ dotácie (stará org. štruktúra)
Centrum voľného času Dúha	20 500	Podpora mládežníckeho futbalu	Odbor školstva
MHK Humenné, o. z.	247 000	Prevádzka a činnosť hokeja	Odbor SMM, MO a PČ
MHK Humenné, o. z.	105 000	Na činnosť hokejového klubu	Odbor SMM, MO a PČ
Gréckokatolícka cirkev, farnosť Humenné	15 000	Stavebné práce, humenský vikariát	Odbor KŠaM
MHK Humenné, o. z.	54 000	Podpora hokeja	Odbor KŠaM
FK Humenné	35 000	Podpora a rozvoj futbalu	Odbor KŠaM
FK Humenné	49 500	Podpora futbalu	Odbor KŠaM

C) VEDENIE EVIDENCIE SŤAŽNOSTÍ, PODANÍ A PODNETOV OBČANOV, VYBAVOVANIE A PREŠETROVANIE SŤAŽNOSTÍ

V roku 2019 bolo zaevidovaných 23 sťažností (podnetov) a 7 petícií. V nasledovnej tabuľke uvádzame prehľad o ich vybavení v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z.o sťažnostiach, zákona č. 85/1990 Zb., o petičnom práve v znení neskorších predpisov .

Evidované sťažnosti vybavené v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z., o sťažnostiach a petície v zmysle zákona č. 85/1990 Zb., o petičnom práve v nesk.predpisov		Počet	Priamo vybavovali:
§4	Ods.1 ide o dopyt, podnet	4	Riaditelia ZŠ, odbor výstavby, TS,
§ 5	Ods.3 - ...sťažnosť musí byť sťažovateľom podpísaná (anonymy, ods.7 – Sťažnosť podaná telefaxom alebo elektr.poštou sa považuje za písomnú iba vtedy, ak ju sťažovateľ do 5-dní potvrdí podpisom, inak sa sťažnosť odloží – anonymné sťažnosti	5	ÚHK
§ 6	Odložené sťažnosti, sťažnosti neobsahujúce náležitosti v zmysle § 5, ďalšie opakovanej sťažnosti, sťažnosti zaslané na vedomie, § 6 ods.3 – sťažnosť stiahnutá sťažovateľom	1 0	ÚHK
§ 9	Nepríslušné sťažnosti – do 10 dní sa doručia orgánu príslušnému na jeho vybavenie	4	ÚHK, MsP
§ 22	Sťažnosť proti vybaveniu sťažnosti	0	
	Sťažnosti vybavené - opodstatnené	1	ÚHK, odbor SM
	Sťažnosti vybavené - neopodstatnené	9	Riad.ZŠ, TS, MsP, riad. MŠ, odbor SV a star.o obyvateľov, ref.dopravy
	Sťažnosti a petície vo vybavovaní	4	Ref.dopravy, ref.personálny, UHK, odbor sociálny,
	Petície – 1 – za obmedzenie hluku a rušenie nočného klúdu, 2- za vystaňovanie neprispôsobivého nájomcu 3- za podporu terénneho sociálneho pracovníka na Podskálke 4- za podporu zriadenia funkcie „vajdu“ na Podskálke 5 – za vystaňovanie neprispôsobivého nájomcu v DOS Laborecká 26 6- proti zámeru prenajať mestský majetok – tepelné rozvody v meste Humenné súkromnej spoločnosti HES... 7 – za zrušenie „Zóny zákazku státiť“ resp. zámenu za zákaz státiť v jednom smere, alebo značky „jednosmernej ulice“		

Lehota na vybavenie sťažnosti je v zmysle § 13 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach - do 60 pracovných dní, no ak je sťažnosť náročná na prešetrenie, môže vedúci orgánu verejnej správy alebo ním splnomocnený zástupca lehotu podľa horeuvedeného predĺžiť pred jej uplynutím o 30 pracovných dní.

Sťažnosti sa najviac týkali riešenia susedských vzťahov, riešenia dopravnej situácie a parkovania v meste. Predmetom opodstatnenej sťažnosti, anonymných sťažností a podnetov boli:

- na prevádzku krčmy „U Laciho“
- na parkovanie nákladného vozidla v bytovej zóne,
- nevyvodenie zodpovednosti za prehratý spor v TS
- zistenie rigolu na prístupovej ceste k RD, na susedský spor ohľadom vpustenia na pozemok za účelom vykonania nutnej opravy, na vytvorenie divokej skládky na ul. Starinskej,
- na zasahovanie suseda pri stav. prácach na cudzí pozemok,
- na narušovanie susedských vzťahov a nerešpektovanie dobrých mravov na ul. SNP
- neodborný prístup zamestnanca MsÚ
- na nedodržiavanie zásad pri stavbe na ul. Mierová-Gaštanová
- nepredĺženie NZ v mestskom byte z dôvodu neprispôsobivých občanov,

Petície boli prešetrené v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a v zákonnej lehote (do 30 pracovných dní) boli vo všetkých prípadoch zaslané odpovede osobe ktorá petíciu podala.

D) VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ

- Stanovisko k Záverečnému účtu Mesta Humenné za rok 2018 v zmysle §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
- Kontrola dodržiavania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania – refinancovanie úveru, v zmysle §17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ako aj kontrola stavu a vývoja dlhu Mesta za rok 2019 v zmysle §17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- Pôsobnosť v ZHK SR a regionálnej sekcii Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR.
- Povinnosti v zmysle zákona č. 304/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, hlavná kontrolórka:

- navrhuje opatrenia, ktoré majú byť prijaté na odstránenie nedostatkov,
- poskytuje metodiku k predmetu vykonanej kontroly.

Humenné, február 2020

JUDr. Jana Čandová
hlavná kontrolórka Mesta

- Text správy neprešiel jazykovou úpravou