



M e s t o K o l á r o v o

Na 37. zasadnutie Mestského zastupiteľstva

Dňa: 03.02.2014

K bodu rokovania číslo: 11b.

Správa HKM o výsledku následnej finančnej kontroly č. 05/2013 – kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2012, **č. 06/2013** – kontrola postupu zadávania zákaziek s nízkou hodnotou v Gúta Service PO, **č. 08/2013** – kontrola prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období roka 2012

Predkladá: Ing. Tóth Éva, hlavná kontrolórka mesta

Prerokované: v mestskej rade

1) Návrh na uznesenie:

MsZ berie na vedomie :

- Správu HKM o výsledku NFK č. 05/2013 – kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2012
- Správu HKM o výsledku NFK č. 06/2013 – kontrola postupu zadávania zákaziek s nízkymi hodnotami v Gúta Service
- Správu HKM o výsledku NFK č. 08/2013 – kontrola prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období roka 2012

Határozati javaslat:

Képviselettestület tudomásul veszi:

- Főellenőr jelentését a 05/2013es számú ellenőrzésről
- Főellenőr jelentését a 06/2013es számú ellenőrzésről
- Főellenőr jelentését a 08/2013es számú ellenőrzésről

2) Tematický materiál: v prílohe

3) Dôvodová správa:

Podľa §18f ods.1 písm. d. zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení HKM predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí

4) Súvisiace právne normy:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č.502/2001 Z.z o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene niektorých zákonov
- Zákon č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

5) Skratky:

NFK – následná finančná kontrola

VZN – všeobecne záväzné nariadenie

PO – príspevková organizácia

RO – rozpočtová organizácia

HKM – hlavný kontrolór mesta

ŠJ – školská jedáleň

V zmysle zákona č.369/2004 Z.z., ktorým sa mení a doplňa zákon Slovenskej národnej rady č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa §18f ods.1, písm.d. predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Kolárove správu o výsledkoch kontroly 05/2013, 06/2013 a 08/2013. Kontroly boli vykonané v súlade s § 11 zákona č.502/2001 Z.z. v z.n.p. a v súlade s plánom kontrolnej činnosti HKM Kolárovo na II. polrok 2013 schváleného uznesením MsZ č.595/2013 dňa 24.06.2013.

Správa z následnej finančnej kontroly č. 05/2013

kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2012 v zmysle zákona č. 09/2010 Z.z. o sťažnostiach

Kontrolovaný subjekt: Mestské úrad Kolárovo

Kontrolované obdobie: rok 2012

Miesto a čas vykonania kontroly: Mestský úrad, Kostolné námestie 1, 946 03 Kolárovo, v dňoch od 08. júla do 18 júla 2013

Mesto Kolárovo má vypracované „Zásady postupu pri prijímaní, evidovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb a postupu pri vybavovaní petícií v podmienkach mesta Kolárovo,“ (ďalej len Zásady) s účinnosťou od 1.6.2011.

Evidencia sťažností

Mesto Kolárovo vedie centrálnu evidenciu sťažností oddelene od ostatných evidencií. Táto evidencia je vedená podľa týchto Zásad v podateľni mestského úradu. Vykonanou kontrolou vecnej a formálnej správnosti centrálnej evidencie sťažností vedenej v podmienkach Mestského úradu Kolárovo bolo zistené, že táto evidencia obsahuje údaje stanovené v § 10, ods. 1, Zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Za kontrolované obdobie bolo v centrálnej evidencii zaevidovaných celkovo 19 sťažností, z toho sťažnosť č. 9 a č. 16 boli sťažnosti ,ktoré boli zaevidované dvakrát, t.j. aj pod číslom 17 a 18. HKM odporúča viesť centrálnu evidenciu sťažností dôslednejšie.

Vybavovanie sťažností

Všetky zaevidované sťažnosti boli zodpovednými zamestnancami prešetrené. Kontrolou dodržiavania lehôt na vybavenie sťažností v centrálnej evidencii sťažností a podrobnou kontrolou spisových materiálov vybavovaných sťažností bolo zistené, že dve sťažnosti neboli vybavené v zákonom stanovenej lehote (do 60 pracovných dní) v zmysle ustanovenia § 13 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. §13 ods. 2 Zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach však umožňuje predĺžiť lehotu na vybavenie sťažnosti o 30 pracovných dní, ak je sťažnosť náročná na prešetrenie. O tejto skutočnosti - predĺžení lehoty treba sťažovateľa bezodkladne písomne oznámiť.

Všetkým sťažovateľom bola v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 Zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach zaslaná písomná odpoveď. Pri oznámení výsledku prešetrenia sťažnosti treba dôsledne postupovať v súlade s §20 ods.1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach (uviesť, či bola sťažnosť opodstatnená alebo nie, odôvodnenie prešetrenia). V deviatich prípadoch nebolo v oznámení uvedené, či bola sťažnosť opodstatnená alebo nie.

Z celkovo prijatých 17 sťažností pôť sťažností bolo zamestnancami mestského úradu vyhodnotené ako neopodstatnené, 11 sťažností ako opodstatnené, jedna sťažnosť bola prenesená do roka 2013. Sťažnosti sa vybavovali v spolupráci s vedúcimi oddeleniami Mestského úradu, zamestnancami Mestského úradu.

Petície

Za kontrolované obdobie nebola zaevidovaná žiadna petícia.

Kontrolou bolo zistené nedodržanie Zákona č. 09/2010 Z.z. o sťažnostiach tým, že dve sťažnosti neboli vybavené v zákonom stanovenej lehote, o predĺžení lehoty vybavenia sťažovateľ nebol oznámený. Ďalej v jednom prípade príslušnosť na vybavenie sťažnosti nebola správne určená v súlade s § 11 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

Nakoľko v kontrolovanej oblasti kontroly bolo zistené porušenie zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach bola vyhotovená **Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 05/2013** dňa 31. júla 2013.

Správa z následnej finančnej kontroly č. 06/2013

kontrola postupu zadávania zákaziek s nízkymi hodnotami, kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní

Kontrolovaný subjekt: Gúta Service príspevková organizácia

Kontrolované obdobie: rok 2012, 2013

Miesto a čas vykonania kontroly: Gúta Service, Priemyselná oblasť 2970, 946 03 Kolárovo, v dňoch od 11 - 25 septembra 2013

Postup zadávania zákaziek s nízkymi hodnotami je upravený zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Za účelom zabezpečenia jednotného postupu pri uplatňovaní zákona č 25/2006 Z.z. bola Mestom Kolárovo vypracovaná vnútorná norma Smernica upravujúca postup verejného obstarávateľa pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou (ďalej len „smernica,“), ktorá nadobudla účinnosť 15.4.2011.

Príspevková organizácia Gúta Service mala na rok 2012 a 2013 vypracovaný Plán verejného obstarávania, ktorý bol zverejnený na webovom sídle mesta Kolárovo.

Zadané zákazky s nízkou hodnotou boli vyhodnotené bez menovania komisie, čo však zákon o verejnom obstaraní umožňuje. V týchto prípadoch vyhodnotil ponuku zodpovedná osoba, ktorú poveril štatutárny zástupca organizácie a ktorá realizovala zákazku.

V zmysle zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov a Smernice zákazka s nízkou hodnotou zadávaná verejným obstarávateľom je, ak predpokladaná hodnota zákazky v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzaviera na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok je

- nižšia ako 10.000€ bez DPH, ak ide o zákazku na dodanie tovaru alebo zákazku na poskytnutie služieb alebo
- nižšia ako 20.000€ bez DPH, ak ide o zákazku na uskutočnenie stavebných prác.

Kontrolou bolo zistené, pri zadávaní zákaziek na dodanie PHM, stravných lístkov nebol správne zvolený spôsob verejného obstarávania.

Nakoľko v kontrolovanej oblasti kontroly bolo zistené porušenie zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola vyhotovená **Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 06/2013** dňa 30. septembra 2013.

Správa z následnej finančnej kontroly č. 08/2013

kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v prechádzajúcom období roka 2012

Cieľom kontroly bolo:

- zistiť či kontrolovaný subjekt prijal v lehote stanovenej kontrolným orgánom opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených pri následnej finančnej kontrole
- zistiť či zoznam týchto opatrení a správa o splnení týchto opatrení boli predložené kontrolnému orgánu
- preveriť splnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov.

NFK 08-1/2013

Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne stredisko príspevková organizácia, Kostolné námestie 4, 946 03 Kolárovo

Kontrolované obdobie: rok 2012

Miesto a čas vykonania kontroly: Mestský úrad - kancelária HKM, Kostolné námestie 1, 946 03 Kolárovo, dňa 16. decembra 2013

Na odstránenie zistených nedostatkov kontroly č. 02/2012 – kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky kontrolovaný subjekt prijal 6 opatrení, ktoré v budúcnosti zabránia opakovaniu nedostatkov v lehote stanovenej kontrolným orgánom. Opatrenie 2,3,5,6 sú splnené, opatrenie 1,4, sú čiastočne splnené. Zoznam týchto opatrení bol predložený kontrolovanému orgánu po stanovenej lehote, správa o splnení týchto opatrení nebola predložená kontrolovanému orgánu.

Nakoľko prijaté opatrenia sa plnia bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly č. 08-1/2013 zo dňa 17. decembra 2013.

NFK 08-2/2013

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad, Kostolné námestie 1, 946 03 Kolárovo

Kontrolované obdobie: rok 2013

Miesto a čas vykonania kontroly: Mestský úrad – kancelária HKM, Kostolné námestie 1, 946 03 Kolárovo, v dňoch od 09. januára do 15. januára 2014

Na odstránenie zistených nedostatkov kontroly č. 03/2012 – kontrola zápisu pozemkov vo vlastníctve mesta do katastra nehnuteľností kontrolovaný subjekt – vedúci oddelenia správy a údržby majetku mesta prijal 5 opatrení, ktoré v budúcnosti zabránia opakovaniu zistených nedostatkov v lehote stanovenej kontrolným orgánom. Všetky opatrenie sú splnené. Zoznam týchto opatrení bol predložený HKM v lehote.

Na odstránenie zistených nedostatkov kontroly č. 04/2012 – kontrola dane za užívanie verejného priestranstva kontrolovaný subjekt – vedúci oddelenia výstavby a životného prostredia prijal 7 opatrení, ktoré v budúcnosti zabránia opakovaniu zistených nedostatkov v lehote stanovenej kontrolným orgánom. Všetky opatrenie sú splnené. Zoznam týchto opatrení bol predložený HKM v lehote.

Na odstránenie zistených nedostatkov kontroly č. 09/2012 – kontrola správnosti vedenia pokladničných operácií hlavnej pokladne kontrolovaný subjekt – vedúca finančného oddelenia prijala 3 opatrenia, ktoré v budúcnosti zabránia opakovaniu zistených nedostatkov v lehote stanovenej kontrolným orgánom. Opatrenie č. 1,2, sú splnené, opatrenie č. 3 nie je splnené. Zoznam týchto opatrení a správa o plnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou boli predložené HKM v lehote.

Nakoľko prijaté opatrenia sa splnia bol vyhotovený Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly č. 08-2/2013 zo dňa 16. januára 2014.

NFK 08-3-1/2013

Kontrolovaný subjekt: ZŠ F. Rákócziho II, Palkovicha3, 946 03 Kolárovo

Kontrolované obdobie: rok 2013

Miesto a čas vykonania kontroly: ZŠ F. Rákócziho II, PAlovicha3, 946 03 Kolárovo, dňa 16.januára 2014

Na odstránenie zistených nedostatkov kontroly č. 06-3/2012 – kontrola vyberania príspevkov zákonných zástupcov detí a žiakov na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt v školskom klube kontrolovaný subjekt – riaditeľka základnej školy prijala 1 opatrenie, ktoré v budúcnosti zabráni opakovaniu zistených nedostatkov v lehote stanovenej kontrolným orgánom. Opatrenie sa plní čiastočne.

Zoznam týchto opatrení bol predložený HKM po stanovenej lehote, správa o splnení týchto opatrení bola predložená .

Nakoľko prijaté opatrenie sa splní približne bol vyhotovený **Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly** č. 08-3-1/2013 zo dňa 20.januára 2014.

NFK 08-3-2/2013

Kontrolovaný subjekt: ZŠ J. A. Komenského, Rábska 14, 946 03 Kolárovo

Kontrolované obdobie: rok 2013

Miesto a čas vykonania kontroly: ZŠ J. A. Komenského, Rábska 14, 946 03 Kolárovo, dňa 20.januára 2014

Na odstránenie zistených nedostatkov kontroly č. 06-2/2012 – kontrola vyberania príspevkov zákonných zástupcov detí a žiakov na čiastočnú úhradu nákladov za pobyt v školskom klube kontrolovaný subjekt – riaditeľka základnej školy prijala 1 opatrenie, ktoré v budúcnosti zabráni opakovaniu zistených nedostatkov v lehote stanovenej kontrolným orgánom. Opatrenie je splnené.

Zoznam týchto opatrení bol predložený HKM v stanovenej lehote, správa o splnení týchto opatrení bola predložená .

Nakoľko prijaté opatrenie je splnené bol vyhotovený **Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly** č. 08-3-2/2013 zo dňa 20.januára 2014.

v Kolárove, 22. januára 2014

Ing. Tóth Éva
hlavná kontrolórka mesta