



Deň zasadnutia MsZ / Testületi ülés napja: 06.02.2020

SÚHRNNÁ SPRÁVA
O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A STAVE
VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PODNETOV V PODMIENKACH
SAMOSPRÁVY MESTA KOMÁRNO ZA ROK 2019

Beszámoló a 2019-es évben végzett ellenőrzésekről,
panaszok és beadványok intézéséről

Útvar hlavného kontrolóra

Zodpovedný predkladateľ / Felelős előterjesztő	Mgr. Miklós Csintalan , Hlavný kontrolór – főellenőr
Vypracoval / Kidolgozta	Mgr. Miklós Csintalan , Hlavný kontrolór – főellenőr

Odborná komisia/ Véleményező szakbizottság	Dátum/dátum
Finančná komisia	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do komisie
Mestská rada/ Városi Tanács	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do rady

Obsah materiálu - Tartalom:

1.	Návrh uznesenia – Határozati javaslat
2.	Dôvodová správa – indoklás
3.	Súhrnná správa o činnosti hlavného kontrolóra a stave vybavovania sťažností a podnetov za rok 2018 - Beszámoló a 2018-as évben végzett ellenőrzésekről, panaszok és beadványok intézéséről



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 607/2020

Návrh uznesenia - Határozati javaslat:

Návrh na uznesenie č./2020 k súhrnnej správe o hlavného kontrolóra za rok 2019

Mestské zastupiteľstvo v Komárne

b e r i e n a v e d o m i e

Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti a stave vybavovania sťažností a podnetov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno za rok 2019.

Dôvodová správa – Indoklás:

Z D Ő V O D N E N I E:

V zmysle ods. 1 písm. e) § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov úlohou hlavného kontrolóra je predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.



SPRÁVA

o kontrolnej činnosti a stave vybavovania sťažností a podnetov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno za rok 2019

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019 predkladám mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Útvár hlavného kontrolóra MsÚ v Komárno (ďalej len „ÚHK“) v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“).

I. Kontrolná činnosť

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra a ÚHK je dôležitou súčasťou kontrolného systému miestnej samosprávy, ktorá sa nesmie zameniť s kontrolnou činnosťou vedúceho zamestnanca, ktorú nenahrádza. Kontrolná činnosť vedúceho zamestnanca je nedeliteľnou súčasťou riadenia. Kto riadi a ukladá úlohy, musí kontrolovať aj ich plnenie.

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra upravuje § 18d zákona o obecnom zriadení, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti 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 zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

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

Na I. polrok 2019 boli uznesením MZ Komárne č. 44/2019 zo dňa 31.01.2019, schválené nasledovných 6 kontrol:

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525.
2. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku tvorby a použitia sociálneho fondu u kontrolovaného subjektu Mestský úrad Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525.
3. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku personalistiky, pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva Mesta Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525 a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri predchádzajúcej následnej kontrole č. 11/ÚHK/2014.



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 607/2020

4. Dodržiavanie zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, plnenie a čerpanie rozpočtu, kontrola vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, na úseku dodržiavania zákonníka práce a pracovnoprávných predpisov v pracovnoprávných vzťahov, na úseku verejného obstarávania a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri NFK č. 12/ÚHK/2014 u kontrolovaného subjektu ZUŠ Komárno.
5. Vyhodenie informačného materiálu do najbližšieho zasadnutia MZ v Komárne, ohľadom dodržiavania zákona o majetku obcí pri postupe a schvaľovaní zámerov a prevodov nehnuteľností a to vzhľadom na rozsiahlu novelu zákona o majetku obcí v roku 2011, ako aj na odlišný postup pri schvaľovaní zámerov a prevodov, resp. na možnosti neschvaľovania zámeru ale len prevod a spôsob prevodu nehnuteľností po tejto novele (kontrolované obdobie od 1.1.2014 do 21.12 2018).
6. Vyhodenie informačného materiálu do najbližšieho zasadnutia MZ v Komárne, ohľadom aplikovania právneho inštitútu dobrovoľnej dražby podľa zákona č. 527/2002 Z. z. na predaj majetku obcí v zmysle § 9a ods. 1 písm. b) zákona o majetku obcí, a to aj s porovnaním aplikovania tohto inštitútu v ostatných samosprávach v SR, vzhľadom na možnosť využitia tohto právneho inštitútu a aj pri predaji majetku mesta v budúcnosti. (kontrolované obdobie od 1.1.2014 do 21.12 2018).

Na základe žiadosti primátora mesta boli v I. polroku vykonané ďalšie dve kontroly:

7. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 05/ÚHK/2018, kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia s finančnými prostriedkami, plnenia a čerpania rozpočtu, vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, kontrola dodržiavania platných právnych predpisov pri poskytovaní sociálnych služieb klientom zariadenia, kontrola verejného obstarávania, v prípade potreby aj kontrola ďalších oblastí u kontrolovaného subjektu Zariadenie pre seniorov Komárno, Špitálska ul. č. 16, 945 01 Komárno, IČO: 00 352 489.
8. Kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku pridelenia a vyúčtovania dotácií, dodržanie použitia finančných prostriedkov v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté, vedenie účtovníctva a jeho archivácia, pokladničná agenda, záväzky a pohľadávky, úsek personalistiky, mzdové účtovníctvo, odmeňovanie zamestnancov a dodržiavanie Zákonníka práce a iných pracovnoprávných predpisov, kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, ochrane osobných údajov a povinného zverejňovania informácií, kontrola autoprevádzky, cestovné náhrady, kontrola činnosti orgánov spoločnosti podľa obchodného zákonníka, najmä v spojitosti s povinnosťami po získaní informácie o zápornom vlastnom imaní spoločnosti, preverenie zodpovednosti štatutárneho orgánu v zmysle zákona č. 7/2005 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na II. polrok 2019 bolo schválených uznesením MZ č. 322/2019 dňa 27.06.2019 celkom nasledovných 5 kontrol:

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525.
2. Kontrola dodržiavania povinností zamestnávateľa podľa zákona č. 355/2007 Z.z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov u zamestnávateľa Mesto Komárno.



3. Kontrola dodržiavania zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov pri vybavovaní petícií v podmienkach Mesta Komárno.
4. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, rozpočtovej disciplíny, vedenia účtovníctva, kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, kontrola interných predpisov a plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 03/ÚHK/2016 u kontrolovaného subjektu: Základná škola Ul. pohraničná, 945 01 Komárno, Ul. Pohraničná č. 9, IČO: 37 861 221.
5. Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno v zmysle 431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a kontrola plnenia opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku kontrolou č. 12/ÚHK/2016.

Osobitnými uzneseniami boli schválené nasledovné ďalšie kontroly:

6. Kontrola kúpy rodinného domu so súpisným číslom 1211 ležiaci na pozemku s parcelným číslom 1517,
 - odstránenia horeuvedenej stavby,
 - likvidácie stavebného odpadu,
 - likvidácie nebezpečného stavebného odpadu (azbest, atď.),
 - prešetriť prípadné porušenia zákonov a príslušných predpisov,
 - zistiť prípadnú mieru zodpovednosti primátora mesta Komárno a prípadných iných osôb.
7. Vypracovanie informatívnej správy o budove Polikliniky.

O výsledkoch ukončených kontrol boli mestskému zastupiteľstvu predložené informatívne správy na nasledujúce zasadnutie.

Z dôvodu časovej náročnosti ukončenie 2 kontrol sa prenieslo na rok 2020.

Je potrebné konštatovať a uviesť si, že ÚHK s tromi pracovnými silami nie spôsobilé vykonať také obrovské množstvo neplánovaných, rôznorodých, špeciálnych kontrol.

II.

VÝKON INEJ ODBORNEJ ČINNOSTI

V súlade so zákonom o obecnom zriadení v roku 2019 boli spracované a predložené nasledovné správy a stanoviská:

1. Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018 ktorá bola v zákonnej lehote predložená na prerokovanie do mestského zastupiteľstva.
2. Odborné stanovisko k Návrhu Programového rozpočtu Mesta Komárno na roky 2019 – 2021.
3. Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Komárno z rok 2018.
4. Odborné stanovisko k prijatiu kontokorentného úveru.
5. Stanovisko k preklenovaciemu úveru vo výške 220 000,00 eur na základe indikatívnej ponuky Slovenská sporiteľňa a.s. zo dňa 14.02.2019 na predfinancovanie nenávratného finančného príspevku príspevkovej organizácie mesta COMORRA SERVIS na rekonštrukciu autobusovej stanice.
6. Stanovisko k zmene termínu čerpania a splatenia preklenovacieho úveru na financovanie „projektu CULTPLAY – Interaktívne tematické parky – Inovatívne využívanie kultúrneho dedičstva v rámci programu slovensko-maďarskej spolupráce Interreg V-A.



7. Odborné stanovisko k Návrhu Programového rozpočtu Mesta Komárno na roky 2020 – 2022.
8. Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 a II. polrok 2019

III.
PREŠETRENIE SŤAŽNOSTÍ

Významnú časť z výkonu ÚHK predstavuje oblasť prešetrovania sťažností. Centrálnu evidenciu sťažností, oddelenú od evidencie ostatných písomností vedie ÚHK.

V priebehu roka 2019 bolo na ÚHK zaevidovaných celkom 22 podaní, z ktorých 17 podaní sa vybavovalo priamo na Útvare hlavného kontrolóra, na vecne príslušných útvaroch MsÚ boli postúpené 3 podania, a 2 podania boli odstúpené v zmysle § 9 zákona o sťažnostiach na priame riešenie inému orgánu verejnej správy. Vybavenie 2 sťažností bolo prenesené na rok 2020, nakoľko boli podané ku konci roku 2019 a v januári ešte prebiehalo prešetrovanie podaní. Sťažnosti sa vybavovali priebežne v zákonom stanovenej lehote, v spolupráci s vedúcimi odborov a pracovníkmi MsÚ Komárno, ako aj v spolupráci s Mestskou políciou. Aj v roku 2019 boli sťažnosti prešetrované a vybavované v súlade so zákonom o sťažnostiach a vnútorného predpisu, ktorým sú Zásady o postupe pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností.

Členenie podaní podľa charakteru:

Podanie	Počet	Prešetril a vybavil útvár hlavného kontrolóra	Postúpené komisii MZ na prešetrovanie sťažností	Postúpené inému vecne príslušnému útvaru mesta	Postúpené vecne príslušnému orgánu
Sťažnosti	22	17	0	3	2

Členenie vybavovania sťažností Útvárom hlavného kontrolóra podľa obsahu:

Podľa obsahu zamerané voči:	Počet	Opodstatnená	Neopodstatnená	Odložená	Sťažnosť proti vybaveniu	Anonym
a) činnosti MsÚ	13	9	4	2	2	0
b) nesúlad s VZN	2	1	0	0	0	0
c) narušovaniu verejného por. a občianskeho spolunažívania	2	1	0	0	0	1
Celkom	17	11	4	2	2	1

Sťažnosť musí byť písomná a možno ju podať v listinnej podobe alebo v elektronickej podobe. Sťažnosti doručené na útvár hlavného kontrolóra, boli po posúdení ich obsahu zaevidované v centrálnej evidencii sťažností. Zaevidované sťažnosti boli vybavené v termíne, ktorý určuje zákon o sťažnostiach.

Sťažnosti v hodnotenom období boli podané prevažne v listinnej podobe. Z vykonaného rozboru sťažností vyplýva, že v hodnotenom období boli doručené na centrálnu zaevidovanie aj dve sťažnosti, v ktorej pisatelia vyjadrili svoj nesúhlas s vybavovaním predchádzajúcej sťažnosti.

Takéto podania môže fyzická alebo právnická osoba podať napríklad z dôvodu nesprávneho a neúplného vybavenia obsahu pôvodnej sťažnosti, alebo nezabezpečenia plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Ani jeden z uvedených znakov nebol naplnený. Na útvár hlavného kontrolóra bola doručená 1 anonymná sťažnosť, ktorá bola vybavovaná v súlade so zákonom o sťažnostiach a vnútorným predpisom.



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 607/2020

Práci so sťažnosťami je venovaná z úrovne kontrolného orgánu Mesta Komárno náležitá pozornosť. O postupe a termíne ich vybavenia boli občania písomne informovaní. Originály materiálov z prešetrovania jednotlivých podaní boli uložené v spisových obaloch Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Komárno a neboli sprístupnené nepovolánym osobám (§ 7 ods. 2 citovaného zákona).

Iné druhy podaní, ktoré kontrolný orgán prijal v priebehu roka, napr. žiadosti, podnety, informácie atď. boli odstúpené na ďalšie konanie vedúcim zamestnancom odborov a oddelení a mestského úradu. Takéto podania sú vybavované podľa príslušných ustanovení Registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu Mestského úradu v Komárno.

Podania, ktoré boli doručené ÚHK sa prešetrovali v súlade s internou smernicou, Zásadami postupu pri prijímaní, evidovaní a kontrole vybavovania sťažností. Všetky doručené podania sú archivované v písomnej forme. Na základe tabuľky je zrejmé, že len zopár sťažností bolo vyhodnotených ako neopodstatnených, ostatné sťažnosti boli vyhodnotené ako opodstatnené. U opodstatnených sťažnostiach bolo uložené prijatie opatrení v zmysle § 19 ods. 1 písm. i) zákona o sťažnostiach.

Časť sťažností sa aj v tomto roku týkala miestneho poplatku za zber a odvoz komunálnych odpadov. Všetky sťažnosti ÚHK považoval za opodstatnené. Rozdielnosť názoru, resp. pohľadu spočíva v tom, že správca miestneho poplatku sa snaží v čo najväčšej miere sťažiť, skomplikovať a zdražiť poplatníkom dokazovanie skutočností o pobyte mimo mesta Komárno viac ako 90 dní v roku, kým ÚHK zastáva názor, že ak predložené dôkazy o pobyte mimo mesta sú hodnoverné, dokazujú pobyt mimo mesta, správca by ich mal uznať.

IV. PREŠETROVANIE PODNETOV

Prijatím zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a následne schválením Smernice č. 2/2015 o vybavovaní podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti s účinnosťou od 17.07.2015 pribudla ďalšia povinnosť hlavnému kontrolórovi priamo zo zákona a to, evidencia a prešetrovanie uvedených podnetov protispoločenskej činnosti.

V súvislosti s tým bola zriadená aj e-mailová adresa <mailto:podnety@komarno.sk> na prijímaní podnetov a to kedykoľvek 24 hodín denne, ktorá je sledovaná denne.

Ďalej od 01.10.2015 je zverejnené na úradnej tabuli a webovej stránke mesta (<http://komarno.sk/content/file/Info/Ozna%C4%8Denie%20zodpovednej%20osoby%20%20a%20sp%C3%B4sob%20pod%C3%A1vania%20podnetov%20Kom%C3%A1rno.pdf>)

„Označenie zodpovednej osoby a spôsob podávania podnetov Komárno v súlade s ustanoveniami § 11 ods. 3 a ods. 5 zák. č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre všetkých zamestnancov obvyklým spôsobom a pre zamestnancov prístupné bežne dostupným spôsobom.

V uplynulom roku podnety voči protispoločenskej činnosti neboli podané.

V Komárne dňa 31.01.2020

Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór