

Mesto Senica – hlavný kontrolór

Štefánikova 1408/56, 905 01 Senica

Zn. 2010_22.MsZ_11_Správa o činnosti HK za IV. štvrťrok 2009

Materiál na rokovanie

22. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici

Dňa: 11. 2. 2010

Bod programu číslo: 11

Názov materiálu: **Správa o činnosti HK za IV. štvrťrok 2009**

Návrh vypracoval: Mgr. Boris Pivoluska

Návrh predkladá: Mgr. Boris Pivoluska

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo v Senici

schvaľuje

Správu o činnosti hlavného kontrolóra za IV. štvrťrok 2009

V Senici dňa 4. 2. 2010

Správa o činnosti hlavného kontrolóra za IV. štvrťrok 2009.

Pokladničné hospodárenie:

V poslednom štvrťroku 2009 bola vykonaná jedna inventarizácia pokladnice mestského úradu so zameraním na hotovosti a ceniny nachádzajúce sa počas inventarizácie v pokladnici. Inventarizácia bola vykonaná na základe ustanovenia § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve dňa 18. 12. 2009. Rozdiel medzi účtovným stavom a skutočným stavom hotovostí a cenín nebol inventúrou zistený.

V priebehu tohto štvrťroka bolo v pokladničnej knihe MsÚ zaúčtovaných spolu 4070 pokladničných dokladov, z ktorých bolo 3717 príjmových a 356 výdavkových. Obrat príjmov v poslednom štvrťroku bol 140.371,62 € t.j. 4.228.835,42 Sk (z toho v X/09 bolo 1295 dokladov v celkovej sume 40.059,25 €, v XI/09 bolo 1365 dokladov v celkovej sume 57.930,93 € a v XII/09 bolo 1057 dokladov v celkovej sume 42.381,44 €). Obrat výdavkov bol 145.754,90 € t.j. 4.391.012,12 Sk (z toho v X/09 bolo 116 dokladov v celkovej sume 44.134,77 €, v XI/09 bolo 120 dokladov v celkovej sume 58.094,85 € a v XII/09 bolo 120 dokladov v celkovej sume 43.525,28 €). Limit denných zostatkov pokladnice MsÚ na konci dňa bol počas posledného štvrťroka dodržiavaný.

Kontrola uzatvorených zmlúv:

Uznesením MsZ č. 19/01/2/b je uložené hlavnému kontrolórovi na každom zasadnutí MsZ v bode plnenie uznesení, predložiť správu o vykonaní kontroly zmlúv uzatvorených medzi mestom a inými subjektmi. Kontrolou sa sleduje dodržiavanie náležitostí uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom a podmienok čl. 12 VZN č. 1 súvisiace s uzatváraním kúpno – predajných zmlúv ale aj iných obchodno – právnych zmlúv. Vo štvrtom štvrťroku boli vykonané tri kontroly zmlúv medzi mestom Senica a inými subjektmi. O vykonaní kontrol boli mestskému zastupiteľstvu predložené správy o plnení tohto uznesenia na 19. zasadnutí MsZ dňa 1. 10. 2009, na 20. zasadnutí MsZ dňa 12. 11. 2009 a na 21. zasadnutí MsZ dňa 17. 12. 2009.

Kontrola plnenia rozpočtu mesta k 30. 9. 2009

Vykonaná bola kontrola plnenia rozpočtu mesta z hľadiska časového so stavom k 30. 9. 2009.

Rozpočet na rok 2009 bol schválený na zasadnutí MsZ dňa 11.12.2008 uznesením č. 14/08/I. Rozpočet bol schválený s celkovým prebytkom 11.618,00 €. V časti príjmov bol rozpočet schválený v sume 12.288.921,00 € a v časti výdavkov v sume 12.277.303,00 €. Rozpočet v prvom polroku 2009 bol k 30. 6. zmenený deväťkrát:

- a) prvá zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 1/09 dňa 21.1.2009. Opatrenie MsZ dňa 12. 2. 2009 uznesením č. 15/09/L zobralo na vedomie,
- b) druhá zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 2/09 dňa 26.1.2009. Opatrenie MsZ dňa 12. 2. 2009 uznesením č. 15/09/L zobralo na vedomie,
- c) tretia zmena bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 12.2.2009 uznesením 15/09/K/5
- d) štvrtá zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 3/09 dňa 13.2.2009. Opatrenie MsZ dňa 12. 2. 2009 uznesením č. 15/09/L zobralo na vedomie,
- e) piata zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 4/09 dňa 31.3.2009. Opatrenie MsZ dňa 18. 6. 2009 uznesením č. 17/09/X zobralo na vedomie,
- f) šiesta zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 5/09 dňa 20.4.2009. Opatrenie MsZ dňa 18. 6. 2009 uznesením č. 17/09/Y zobralo na vedomie,

- g) siedma zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 6/09 dňa 27.5.2009. Opatrenie MsZ dňa 18. 6. 2009 uznesením č. 17/09/Z/1 zobralo na vedomie,
- h) ôsma zmena bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 18.6.2009 uznesením 17/09/V/1/a,d
- i) deviata zmena bola uskutočnená rozpočtovým opatrením primátora č. 7/09 dňa 30.6.2009. O zmene rozpočtu rozpočtovým opatrením bude mestské zastupiteľstvo informované na septembrovom zasadnutí.
- j) desiatu zmena bola schválená na zasadnutí MsZ dňa 3.9.2009 uznesením 18/09/I

Po uvedených zmenách boli celkové príjmy k 30. 9. 2009 rozpočtované na sumu 16.476.436,00 € (496.369.110,94Sk) a celkové výdavky na sumu 12.004.414,00 € (361644.976,16 Sk) t.j. rozpočet mesta k tomuto termínu bol prebytkový v celkovej sume 4.472.022,00 € (134.724.134,78 Sk).

A) PRÍJMY

Plnenie celkových príjmov rozpočtu k 30. 9. 2009 bolo v sume 12.056.092,33 € t.j. 363.201.837,53 Sk čo predstavuje 73,17 %.

Rozpočet bežných príjmov mesta vrátane škôl a školských zariadení bol po uvedených zmenách v celkovej sume 12.011.327,00 € čo predstavuje 361.853.237,20 Sk. Plnenie bežných príjmov vrátane škôl a školských zariadení bolo v sume 8.326.715,44 € t.j. 250.850.629,35 Sk čo predstavuje 67,92 %.

- 1) Daňové príjmy pri rozpočte 8.276.315,00 € boli plnené v sume 5.450.544,91 € čo predstavuje plnenie 65,86 % rozpočtu. že na túto podielovú daň má vplyv hospodárska kríza.
 - a) Kód 110 - Dane z príjmov a kapitálového majetku boli plnené na 67,36 %. Daň je príjmom z výnosu dane z príjmov poukazovaného obciam zo štátneho rozpočtu. Skutočná výška prijatej dane odráža, že na výber a prerozdelenie podielovej dane v rámci SR vplyva hospodárska kríza. Daň je poukazovaná samospráve na základe skutočného plnenia dane z príjmov a obce a mestá ju nemôžu nijako ovplyvniť.
 - b) Kód 120 – Dane z majetku boli plnené na 54,93 %. Splatnosť dane z nehnuteľností je v troch splátkach. Prvá splátka je splatná do 15 dní od právoplatnosti doručeného platobného výmeru na daň, najneskôr však do 31. 5. kalendárneho roka. Ďalšie dve splátky sú stanovené pevným termínom splatnosti do 31. 8. a 31. 10. kalendárneho roka. Uvedené plnenie znamená z časového hľadiska prepad plnenia schváleného rozpočtu o 11,74 % čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 230.880,00 € k termínu zaplatenia druhej splátky dane (31. 8. 2009).
 - c) Kód 130 – Dane za tovary a služby boli plnené na 83,67 %. Z hľadiska času boli k tomuto termínu splnené ročné rozpočty dane za psa (101,61 %), dane za ubytovanie (112,72 %) a dane za užívanie verejného priestranstva (101,74 %). Aj daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady bola z časového hľadiska plnená dobre – 80,79 %. Iba daň za nevýherné hracie prístroje bola plnená len na 29,97 % čo pri jej rozpočte 1.660,00 € neovplyvnilo plnenie kódu 130.
- 2) Nedaňové príjmy boli plnené len na 58,02 % čo vo finančnom vyjadrení z časového hľadiska (k 30.9. 2009) predstavuje príjmy nižšie o 170.221,84 €. Najväčšiu časť nedaňových príjmov predstavujú Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku – kód 210, ktoré pri zmenenom rozpočte 681.991,00 € boli časovo plnené na 65,19 %. Administratívne a iné poplatky a platby – kód 220 bol plnený len na 25,23 %. Nízke plnenie kódu je dôsledkom, že podľa zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách, prevádzkovatelia výherných hracích prístrojov platia správny poplatok v sume 1.493,50 € pri udelení individuálnej licencie na prevádzkovanie každého výherného prístroja na rok zvyčajne ku koncu kalendárneho roka na budúci kalendárny rok. V týchto prípadoch očakávané bude v decembri 2009. Časovo neboli plnené ani úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov – kód 240. Iné nedaňové príjmy – kód 290 boli splnené na 132,63 %, čo však vzhľadom na výšku vlastného rozpočtu v sume 52.223,00 € významne neovplyvňuje celkové plnenie nedaňových príjmov.

- 3) Granty a transfery ako dobrovoľné príspevky od rôznych darcov a sponzorov na rôzne funkcie mesta boli plnené na 77,81 % čo predstavuje súlad s rozpočtom.

Rozpočet kapitálových príjmov bol k 30. 9. 2009 po jeho zmenách stanovený na celkovú sumu 1.437.179,00 € (43.296.454,55 Sk). Plnenie kapitálových príjmov bolo v sume 490.910,61 € (11.348.056,60 Sk) a plnenie kapitálových grantov a transferov bolo v sume 327.903,96 € (9.878.434,70 Sk). Časové plnenie kapitálových príjmov k 30. 9. 2009 predstavuje 56,97 %.

Rozpočet kapitálových príjmov – kód 230 z časového hľadiska je plnený nízko. Plnenie na 34,55 % ročného rozpočtu predstavuje k 30. 9. 2009 časový sklz 40,45 % čo vo finančnom vyjadrení znamená neplnenie o 574.598,64 € (17.310.358,63 Sk) Nízke plnenie ovplyvnil najmä kód 231 – Príjem z predaja kapitálových aktív ktorý je plnený len na 2,38 % z dôvodu nezrealizovaného predaja plynárenského zariadenia spoločnosti SPP, a.s. Príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív v kóde 233 plnené na 55,76 % ročného rozpočtu sú tiež v časovom sklze k 30. 9. 2009 o 19,24 % čo znamená sklz 164.792,85 € (4.964.549,40 Sk).

Plnenie celkových kapitálových príjmov ovplyvnil najmä kód 300 – Granty a transfery. Kód 322 – Transfery v rámci verejnej správy boli prijaté prostriedky z MVaRR SR na financovanie stavby NBD 2x46 b.j. v sume 327.903,96 € (9.878.434,70 Sk). Rozpočet kódu (16.500,00 €) bude upravený koncom kalendárneho roka, po prijatí všetkých finančných prostriedkov zo ŠR.

Rozpočet príjmov finančných operácií po jeho zmenách bol stanovený v sume 3.027.930,00 € (91.219.419,18 Sk). Plnenie rozpočtu príjmov finančných operácií bolo k 30. 9. 2009 v sume 3.078.839,24 € (92.753.110,94 Sk) tj. plnenie na 101,68 %.

V kóde 430 – Príjmy z predaja majetkových účastí sú príjmy za druhú splátku z predaja zostatku podielu mesta v spoločnosti Službyt, spol. s r.o. Senica. V kóde 450 – Príjmy z ostatných finančných operácií sú príjmy z rezervného fondu mesta na usporiadanie záväzkov voči spoločnosti Službyt, s.r.o., likvidáciu povodne, splátku anuity úverov a opravu parkiet v dome kultúry.

V kóde 500 – Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci je zúčtované prijatie úverov na kapitálové výdavky mesta a zo ŠFRB na 2x46 b.j.

B) VÝDAVKY:

Celkové výdavky k 30. 9. 2009 boli po zmenách rozpočtu schválené v sume 16.402.737 € (494.148.854,86 Sk). Plnenie výdavkov rozpočtu k 30. 9. 2009 bolo v sume 11.635.338,72 € (350.526.214,28 Sk) čo predstavuje časové plnenie rozpočtu na 70,94 %.

Rozpočet bežných výdavkov mesta vrátane škôl a školských zariadení bol po jeho všetkých zmenách stanovený na celkovú sumu 11.987.953,00 € čo predstavuje 361.149.072,08 Sk. Plnenie bežných výdavkov mesta k 30. 9. 2009 vrátane škôl a školských zariadení bolo v sume 5.085.711,58 € (42,42 %) čo predstavuje 153.212.147,06 Sk.

Plnenie rozpočtu bežných výdavkov k 30. 9. 2009:

Kód	Text	Zmenený rozpočet 2009 so stavom k 30.9.2009	Skutočné plnenie rozpočtu k 30.9.2009	% plnenia
01	Všeobecné verejné služby	2110883,98	1303713,98	61,76
03	Verejný poriadok a bezpečnosť	496824,00	308062,74	62,01
04	Ekonomická oblasť	1098227,00	581286,75	52,93
05	Ochrana životného prostredia	1271327,00	672318,98	52,88
06	Bývanie a občianska vybavenosť	558785,00	452921,17	81,05
07	Zdravotníctvo	132776,00	0,00	0,00
08	Rekreácia, kultúra, náboženstvo	1617919,02	1110304,87	68,63

09	Vzdelávanie	4599690,00	3214051,58	69,88
10	Sociálne zabezpečenie	212768,00	184348,96	86,64
Bežné výdavky spolu		12099200,00	7827009,03	64,69

Súhrnné plnenie výdavkov bežného rozpočtu bolo časového hľadiska v súlade s rozpočtom. Pri kontrole výdavkov v jednotlivých výdavkových oddieloch bolo zistené, že niektoré výdavkové podpoložky rozpočtovej klasifikácie boli čerpané nad 100 % schváleného rozpočtu. Prekročený rozpočet bol zistený u 20 podpoložiek v celkovej sume 62.059,91 € (1.869.616,85 Sk).

- Odd. 01.1 – Výdavky verejnej správy – ppopl. 635002, 637012, 637018 a 641009 v celkovej sume 25.295,06 €,
- Odd. 01.6 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované – ppopl. 632003, 634001, 636001, 637026 a 637027 v celkovej sume 3.608,65 €,
- Odd. 03.6 – Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované – ppopl. 633016 a 642015 v celkovej sume 201,80 €,
- Odd. 04.1 – Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť (VPP) – ppopl. 637015 v celkovej sume 32,25 €.
- Odd. 04.9 – Ekonomická oblasť inde neklasifikovaná – ppopl. 636001 a 637018 v celkovej sume 5.907,29 €,
- Odd. 08.2 – Kultúrne služby – ppopl. 633006 v celkovej sume 44,45 €,
- Odd. 10.1 – Choroba, invalidita a ťažké zdravotné postihnutie – ppopl. 642002 v celkovej sume 26.552,00 €,
- Odd. 10.2 – Staroba – ppopl. 632001, 634002 a 637027 v celkovej sume 242,08 €,
- Odd. 10.7 – Soc. pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi – ppopl. 637027 v celkovej sume 176,33 €.

Okrem prekročenia rozpočtu u vyššie uvedených podpoložiek bolo zistené aj plnenie výdavkov bez schváleného rozpočtu. Celkovo bolo pri nulovom rozpočte zúčtovaných 9 podpoložiek u šiestich výdavkových oddielov rozpočtovej klasifikácie v celkovej sume 30.736,11 € (925956,05 Sk).

- Odd. 01.1 – Výdavky verejnej správy – ppopl. 637011 v celkovej sume 9.480,00 €,
- Odd. 04.1 – Všeobecná ekonomická, obchodná a pracovná oblasť (VPP) – ppopl. 633004 v celkovej sume 66,79 €,
- Odd. 04.4 – Ťažba, výroba a výstavba – ppopl. 632003 a 637012 v celkovej sume 51,20 €,
- Odd. 08.2 – Kultúrne služby – ppopl. 633002 v celkovej sume 650,00 €,
- Odd. 09.1.2 – Základné vzdelanie – ppopl. 63705 a 641009 v celkovej sume 20.209,06 €,
- Odd. 10.7 – Soc. pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi – ppopl. 633004 a 642014 v celkovej sume 279,06 €.

Plnenie výdavkov nad schválený rozpočet, je spôsobené podhodnotením rozpočtu v nadväznosti na nedôslednosť vedúcich oddelení ako správcov výdavkových oddielov pri zabezpečovaní predbežnej finančnej kontroly, ktorú sú povinní vykonať v priebehu prípravy finančnej operácie. V prípadoch plnenia výdavkov bez rozpočtu, alebo nad schválený rozpočet ide o porušenie finančnej disciplíny v zmysle príslušných ustanovení zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zák. 523/2004 Z.z.) zo strany správcov príslušných výdavkových oddielov. Z dôvodu dodržania finančnej disciplíny sú správcovia výdavkových oddielov povinní plnenie výdavkov rozpočtu priebežne sledovať až na podpoložky rozpočtu príslušného oddielu a v prípade potreby vopred žiadať potrebu zmeny rozpočtu.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol po zmenách do 30. 9. 2009 stanovený na celkovú sumu 3.027.718,00 € (91.213.032,47 Sk). Plnenie kapitálových výdavkov 30. 9. 2009 bolo v sume 2.656.819,05 € (80.039.330,70 Sk) čo predstavuje časové plnenie 87,75 %.

Pri kontrole plnenia výdavkov kapitálového rozpočtu bolo zistené, že niektoré výdavky boli čerpané nad sumu schváleného rozpočtu. Prekročený rozpočet bol zistený u 2 investičných akcií v celkovej sume 403.586,96 € čo predstavuje 12.158.460,76 Sk.

- Odd. 04.4.3 – Výstavba v pol. 716 – Prípravná a projektová dokumentácia bol prekročený rozpočet u akcie č. 4321 – Senica s novým námestím o 999,88 € (30.12238 Sk) čo predstavuje prekročenie rozpočtu o 3,13 %
- Odd. 06.1.0 – Rozvoj bývania v ppol. 717001 Realizácia nových stavieb bol prekročený rozpočet u akcie č. 4313 – Nájomné bytové domy 2x46 b.j. Rozpočet bol prekročený o sumu 402.587,08 € (12.128.338,37 Sk)čo predstavuje prekročenie o 27,26 %.

Okrem vyššie uvedeného prekročenia rozpočtu bolo zistené aj plnenie kapitálových výdavkov bez schváleného rozpočtu. Bez rozpočtu v odd. 04.5.1 – Cestná doprava v ppol. 717001 – Realizácia nových stavieb bola financovaná akcia č. 430501 Parkovisko pri kostole sv. CaM, v celkovej sume 2.223,00 €.

V prípade výdavkov odd. 09.1.2.1 – Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou ide o rozpočet i plnenie akcie č. 4307A1-1 – Rekonštrukcia a modernizácia II. Základnej školy Senica. V tomto prípade nejde o prekročenie rozpočtu, ale akcia je financovaná v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na rekonštrukciu a modernizáciu II. základnej školy Senica. Poskytovateľom príspevku v úhrnnej výške 95 % oprávnených výdavkov je Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR. Mesto ako druhá strana zmluvy na strane príjemcu je povinné zabezpečiť financovanie vo výške 5 % oprávnených výdavkov. Schválený rozpočet v sume 176.732,00 € je v skutočnosti vlastný zdroj mesta na zabezpečenie financovania akcie do doby poskytnutia príspevku vo forme dodatočného refinancovania použitých finančných prostriedkov po odsúhlasení fakturovaných výkonov poskytovateľom príspevku.

Aj v prípade plnenia kapitálových výdavkov nad schválený rozpočet resp. plnenia výdavkov bez rozpočtu ide o porušenie finančnej disciplíny v zmysle príslušných ustanovení zák. č. 523/2004 Z.z. zo strany správcov príslušných výdavkových oddielov.

Rozpočet výdavkov finančných operácií bol po zmenách do 30. 9. 2009 stanovený na celkovú sumu 1.275.819,00 € (38.435.323,19 Sk). Plnenie výdavkov finančných operácií k 30. 9. 2009 bolo v sume 1.151.510,64 € (34.690.409,54 Sk)čo predstavuje 90,26 % ročného rozpočtu. Plnenie výdavkov finančných operácií bolo v súlade so schváleným rozpočtom a jeho zmenami.

Skutočné plnenie výdavkov z hľadiska časového na 70,94 % k 30. 9. 2009 bolo v súlade s rozpočtom mesta. V nadväznosti na platobnú disciplínu mesta pri uhrádzaní záväzkov za práce, tovary a služby je však nutné konštatovať, že rozpočet výdavkov vzhľadom na ich skutočnú potrebu bol nízky. Dôsledkom tohto je, že do 30. 9. 2009 vrátane, nebolo uhradených 71 z evidovaných dodávateľských faktúr v úhrnnej sume 551.611,81 € (16617.857,39 Sk). Dôvodom bol nedostatok zdrojov zapríčinený nižším plnením príjmov ako aj tým, že nebola dôsledne vykonávaná predbežná finančná kontrola zo strany správcov výdavkových oddielov v zmysle ustanovenia § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení. V prípadoch striktného dodržania uvedeného ustanovenia by neboli realizované výdavky, ktoré nemali zabezpečené finančné krytie v rozpočte.

Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2008, ktoré súvisia s majetkom mesta

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2009, bola vykonaná následná finančná kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Senici prijatých v roku 2008 súvisiacich s majetkom mesta.

Mestské zastupiteľstvo v Senici v roku 2008 v súvislosti s nakladaním s majetkom prijalo celkom 75 uznesení, ktorých predmetom bolo:

- Predaj nehnuteľného majetku mesta – pozemky, byty
- Predaj hnutel'ného majetku – technologické zariadenia
- Predaj obchodného podielu
- Kúpa nehnuteľného majetku – pozemky, stavby

- Kúpa hnuteľného majetku – technologické zariadenia
- Zámena nehnuteľného majetku
- Prevod správy nehnuteľného majetku
- Prevod správy hnuteľného majetku
- Vyradovanie majetku
- Dlhodobý nájom nehnuteľného majetku
- Zriaďovanie vecných bremien

1) Na základe prijatých uznesení bolo uzatvorených 59 zmlúv o predaji majetku s rôznymi fyzickými a právnickými osobami. Z prijatých uznesení nebolo do dňa kontroly realizovaných 5 (uzn. č. 13/08/S, uzn. č. 13/08/AG, uzn. č. 13/08/AI, uzn. č. 14/08/T a uzn. č. 14/08/W). Z uvedených uznesení v dvoch prípadoch zmluva nebola uzatvorená z dôvodov na strane kupujúcich (uzn. č. 13/08/AI – kupujúci zatiaľ neprejavili záujem o uzatvorenie zmluvy na prevod práv k bytu a uzn. č. 14/08/W – kupujúci nepredložil originál GP ani po písomnej výzve mesta) a 3 uznesenia (uzn. č. 13/08/S, uzn. č. 13/08/AI, uzn. č. 14/08/T) sú v riešení na právnom oddelení z dôvodu komunikácie s budúcimi vlastníkmi.

Pri kontrole jednotlivých uznesení, na ne nadväzujúcich kúpno-predajných zmlúv a ďalších postupov pri predaji majetku mesta bolo zistené, že spoločnosť Technoimes, s.r.o., s ktorou bola dňa 29.6.2009 uzatvorená zmluva o predaji pozemku nedodržala ustanovenia zmluvy o termíne splatnosti jednotlivých splátok kúpnej ceny. V prípade prvej splátky v sume 27.033,19 € splatnej 31.7.2009 bola zaplatená až 13.8. 2009 t.j. o 13 dní neskôr. Druhá splátka v sume 27.000,00 €, ktorej splatnosť bola dohodnutá do 31.8.2009 nebola do dňa písania správy z kontroly zaplatená, napriek písomnej výzve na zaplatenie zo dňa 13. 11. 2009. Počas výkonu kontroly dňa 14. 12. 2009 bola odoslaná aj druhá písomná výzva na zaplatenie. V článku 3 ods. 4 tejto zmluvy bola dohodnutá zmluvná pokuta za omeškanie úhrady kúpnej ceny vo výške 0,2 % za každý deň omeškania.

2) V zmysle zámerov MsZ prijalo 12 uznesení týkajúcich sa kúpy majetku. Na základe týchto uznesení bolo uzatvorených 34 zmlúv s rôznymi fyzickými a právnickými osobami. Z prijatých uznesení neboli vôbec do dňa kontroly realizované 3 uznesenia (13/08/V, 13/08/AB a 13/08/AC) a čiastočne neboli realizované tiež 3 uznesenia (uzn. č. 9/08/P, uzn. č. 9/08/S a uzn. č. 14/08/M/2). Nezrealizované uznesenia sú v riešení na právnom oddelení z dôvodu ďalšej komunikácie s budúcimi predávajúcimi.

3) MsZ v roku 2008 prijalo aj 23 uznesení týkajúcich sa rôznych dispozícií s majetkom mesta. Na základe týchto uznesení bolo uzatvorených 8 zmlúv s rôznymi subjektmi:

- P.D.Invest, s.r.o. – zámena nehnuteľného majetku a finančné vyrovnanie rozdielu
- ŠFRB – ručenie úveru
- ŠFRB – zriadenie záložného práva
- MVaRR SR – zriadenie záložného práva
- VIWO, s.r.o. – zriadenie vecného bremena
- Pro region, n.o. – dlhodobý nájom
- Poliklinika, n.o. – dlhodobý nájom
- DNM, s.r.o. – dlhodobý nájom (dodatok č. 2)

O zaradení detských ihrísk do majetku mesta bol dňa 29. 10. 2008 vyhotovený protokol. Na základe uvedených uznesení boli vykonané prevody správy hnuteľného aj nehnuteľného majetku do správy škôl, ktorých zriaďovateľom je mesto (I. ZŠ – 2x, II. ZŠ – 3x, IV. ZŠ – 3x, MŠ – 2x a ZUŠ – 1x). Prevody boli vykonané protokolárne – s jednotlivými riaditeľmi škôl bolo vyhotovených 11 protokolov o prevzatí vecí do správy. V prípade 3 uznesení (13/08/Z, 13/08/AA a 13/08/AF/1) sú uznesenia v riešení na právnom oddelení MsÚ z dôvodu rokovaní s druhou zmluvnou stranou resp. prípravy materiálu pre KÚ.

Z výsledkov kontroly vyplynulo, že uznesenia MsZ z roku 2008 týkajúce sa majetku boli v niektorých prípadoch splnené a v niektorých prípadoch sú stále plnené z dôvodov riešenia právnym oddelením MsÚ resp. niektoré neboli splnené z dôvodov uvedených v prechádzajúcej časti. V prípade meškania s úhradami kúpnej ceny kupujúcim, je treba zabezpečiť uplatnenie sankčných mechanizmov, ktoré boli dohodnuté v jednotlivých zmluvách.

Úhrada výdavkov:

V poslednom štvrtroku 2009 bolo zaevidovaných 538 dodávateľských faktúr v úhrnnej sume 2.741.217,50 € t.j. 82.581.918,41 Sk. Z týchto bolo na úhradu zaradených 537 v úhrnnej sume 2.714.143,83 € t.j. 81.766.312,99 Sk. Dôvodom rozdielu bola zálohová úhrada v III. štvrtroku v sume 27.073,14 € t.j. 815.605,42 Sk (automobil pre MsHZ a výmena dvoch okien v bytovke na Štefánikovej ulici).

Dodávateľom bolo uhradených 492 faktúr v celkovej sume 2.610.849,22 € t.j. 78.654.443,60 Sk a 45 faktúr v úhrnnej sume 103.295,14 € t.j. 3.111.869,39 Sk nebolo do konca roka uhradených. Všetky tieto faktúry boli k 31. 12. 2009 v lehote splatnosti t.j. splatné až po 1. 1. 2010. Okrem týchto neuhradených faktúr z posledného štvrtroka bolo ešte 5 nezaplatených záväzkov z predchádzajúcich období v celkovej sume 456.377,95 € (BVS, a.s. – 39.510,32 €, BVS, a.s. – 20559,99 € obe za daňovú vodu, G&H, s.r.o. – 1.300,00 € za transparenty a smerovky k STZ na Kunovskej priehrade, TTSK – 169.288,99 € za Múzeum L.N. a TTSK – 225.718,65 € za ZOS). Tieto boli po lehote splatnosti. Zo všetkých 492 uhradených faktúr 258 faktúr v úhrnnej sume 2.066.181,75 € t.j. 62.245.791,40 Sk bolo uhradených v lehote ich splatnosti a 234 faktúr v úhrnnej sume 520.812,42 € t.j. 15.689.994,96 Sk bolo uhradených až po uplynutí lehoty ich splatnosti. Následne od začiatku roka 2010 do dňa 14. 1. 2010 zo 45 neuhradených faktúr bolo dodávateľom uhradených 23 faktúr v celkovej sume 48.268,38 € t.j. 1.454.133,22 Sk.

V poslednom štvrtroku mesto poskytlo MsKS celkom 3 bežné transfery v úhrnnej sume 39.290,00 € t.j. 1.183.650,54 Sk, ZSS, n.o. 1 bežný transfer v sume 6.638,78 € t.j. 199.999,89 Sk, Poliklinike, n.o. 1 bežný transfer v sume 132.776,00 € t.j. 4.000.009,78 Sk, do „fonde PRO Senica“ 8 bežných transferov v úhrnnej sume 193.641,00 € t.j. 5.833.628,77 Sk. Z transferov poskytnutých z „fonde“ boli podľa čl. 1 ods. 3 VZN č. 20 pre RSMS, s.r.o. poskytnuté 4 dotácie v úhrnnej sume 184.341,00 € t.j. 5.553.456,97 Sk. Ďalej z „fonde“ podľa čl. 2 ods. 2 VZN č. 20 bolo poskytnutých rôznym právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta 14 dotácií v úhrnnej sume 9.110,00 € t.j. 274.447,86 Sk. Okrem toho pre SAD a.s. na MHD bolo poskytnutých 6 bežných transferov v úhrnnej sume 26.027,92 € t.j. 784.117,12 Sk. Zúčtovaných bolo aj 90 dotácií pre školstvo. Celková suma dotácií bola 1.126.720,64 € t.j. 33.943.586,00 Sk. Z tejto sumy dotácie na prenesené kompetencie boli 586.461,80 € (25 dotácií), dotácie na originálne kompetencie v celkovej sume 452.104,00 € (23 dotácií), dotácie z úradu práce soc. vecí a rodiny na stravu, školské pomôcky a štipendiá v sume 3.538,31 € (12 dotácií) a povolené prekročenie príjmov bolo v sume 84.616,53 € (30 dotácií).

Úsek sťažností a petícií:

V priebehu posledného štvrtroka 2009 boli zaevidované tri sťažnosti. Prvá sťažnosť sa týkala rušenia nočného pokoja návštevníkmi hostinca v Kunove a Kultúrneho domu v Kunove pri konaní kultúrnych podujatí. – diskoték ako aj nedodržiavania prevádzkového času v uvedenom hostinci v zmysle VZN č. 45 o určení pravidiel času predaja v obchode a času prevádzky služieb na území mesta Senica. Vedúci oddelenia sov. vecí, kultúry, bytov a športu sťažovateľom odpovedal v tom zmysle, že pri porušení nočného pokoja by obyvatelia mali kontaktovať mestskú políciu, v ktorej kompetencii je kontrola dodržiavania otváracích hodín a zamedzenie rušenia nočného pokoja. Druhá sťažnosť sa týkala zlého technického stavu prístupovej komunikácie ku garážam na Kolónii a nelegálnych skládok v tejto lokalite. Sťažnosť riešil vedúci oddelenia výstavby s tým, že

komunikácia bude zaradená do harmonogramu opráv miestnych komunikácií v roku 2010 a nelegálna skládka bola odstránená. Posledná sťažnosť sa týkala nedodržiavania prevádzkovej doby diskotéky v Diskobare IPON. Majiteľ prevádzky bol písomne upozornený na dodržiavanie otváracích hodín podľa VZN č. 45 s tým, že kontrolu dodržiavania prevádzkového času je v kompetencii Mestskej polície.

Začiatkom posledného štvrťroka 2009 bola zaevidovaná jedna petícia o ktorej riešení som informoval v predchádzajúcej správe o činnosti za III. štvrťrok. Petíciou nájomníci bytového domu č. na Hurbanovej ulici č. 1378/36 petíciou vyjadrili nesúhlas so zvýšením nájomného a žiadali jeho zníženie. Oznámenie o vybavení petície bolo zaslané po 30 dňovej lehote stanovenej ustanovením § 5 ods. 6 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve z dôvodu, že s jednotlivými nájomcami podpísanými pod petíciou rokoval vedúci oddelenia soc. vecí, kultúry, bytov a športu.

V roku 2009 bolo prijatých celkove 10 podaní označených ako sťažnosť. Jedno podanie bolo opakované – pre nespokojnosť sťažovateľa s postupom náčelníka mestskej polície pri prešetrení jeho sťažnosti vo veci riešenia dopravného priestupku mestskou políciou. Všetky podania boli pre skúmané. V jednom prípade podanie vo veci susedských sporov riešila mestská polícia, ktorá ho vyhodnotila a následne riešila ako priestupok podľa zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v platnom znení. Ostatné podania boli vyhodnotené ako sťažnosti v zmysle zák. č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach. Jedna sťažnosť bola anonymná. Všetky sťažnosti boli prešetrené. Prešetrením bolo zistené, že pri opodstatnených sťažnostiach bola vykonaná náprava, prípadne bolo vykonané opatrenie na odstránenie príčiny sťažnosti.

O všetkých sťažnostiach v roku 2009 k termínu 30. 9. 2009 bolo mestské zastupiteľstvo pravidelne informované v predchádzajúcich štvrťročných správach o činnosti hlavného kontrolóra.

V roku 2009 boli zaevidované 3 petície (vrátane vyššie uvedenej). Petície boli posúdené z hľadiska náležitostí zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve. Zamestnanec MsÚ, ktorému podľa vykonávanej agendy bola petícia postúpená na vybavenie, petíciu prešetril v zmysle zákona o petičnom práve tak, aby zistil skutočný stav veci a jeho súlad alebo rozpor s právnymi predpismi. Výsledok vybavenia petície písomne oznámil osobe ktorá, petíciu podala.

Boris Pivoluska
hlavný kontrolór