

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2010

V zmysle ustanovenia § 18f, ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór predkladá raz ročne mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra sa v roku 2010 realizovala na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2010 (schválený uzn. MsZ č. 121/2009 z 17.12.2009, uzn. MsZ č. 52/2010 z 24.6.2010) a v súlade so Zásadami kontrolného systému v samospráve Mesta Bardejov.

Počet vykonaných kontrol :

Kontrolované subjekty :	Počet vykonaných kontrol
Mesto Bardejov	6
Bapos, m.p.	1
Domov dôchodcov, Toplianska	1
ZUŠ M. Vileca	1
CVC	1
ZŠ Komenského 23, Bardejov	1
ZŠ Wolkerova 10, Bardejov	1
ZŠ B.Krpelca, ul. T. Ševčenku 3, Bardejov	1
ZŠ Pod Vinbargom 1, Bardejov	1
ZŠ s MŠ, Pod papierňou 1, Bardejov	1
ZŠ Nám. arm.gen. L.Svobodu 16, Bardejov	1
SAD Prešov, a.s., Prešov	1

Vykonané kontroly boli zamerané na kontrolu evidencie pokutových blokov, výber a odvod pokút ukladaných MsP do pokladne mesta, dodržiavania Smernice centrálného systému riadenia pohľadávok a záväzkov mesta, čerpania príspevku poskytnutého Mestom Bardejov pre m. p. Bapos, čerpania grantu a finančných prostriedkov z externých zdrojov na investičnú akciu „Rekonštrukcia fasády a strechy Meštianskeho domu č.16., plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v roku 2009, poskytovania služieb v zariadení Nočľaháreň Nádej pri Domove Dôchodcov na ul. Toplianska, vlastných príjmov – školné, nájomné, ostatné vlastné príjmy v ZUŠ M. Vileca, dodržiavania VZN č. 41/2002 o určení školských obvodov, hospodárenia kina Žriedlo, dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v Centre voľného času a evidencie zasadnutí komisií MsZ a výplaty odmien ich členov v súlade so Zásadami poskytovania odmien zamestnancom mesta a odmeňovania členov orgánov mesta a MsZ.

1. Následné finančné kontroly

Na základe plánu kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o doplnení niektorých zákonov boli v roku 2010 hlavným kontrolórom mesta a útvarom hlavného kontrolóra vykonané tieto následné finančné kontroly:

1.1. Kontrola výberu a odvodu pokút uložených Mestskou políciou v Bardejove v roku 2009

/kontrola vykonaná v dňoch 11.1.-18.1.2010/

Subjekt kontroly: Mesto Bardejov – Mestská polícia Bardejov

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 1/2010-ÚHK)

Na základe zistených skutočností bola novelizovaná Smernica obehu účtovných dokladov Mesta Bardejov so stanovením maximálnej výšky hotovosti z vybraných pokút pre jednotlivých zamestnancov MsP a povinností vyplývajúcich z nakladania s pokutovými blokmi a vyhotovenie dohôd o hmotnej zodpovednosti s jednotlivými zamestnancami MsP

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 29.4. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 19/2010.

1.2. Kontrola dodržiavania smernice centrálného systému riadenia pohľadávok a záväzkov mesta za rok 2009.

/kontrola vykonaná v dňoch 1.2.-22.2.2010/

Subjekt kontroly: Mesto Bardejov – Mestský úrad Bardejov

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 2/2010-ÚHK)

Nedostatky v dodržiavaní smernice Systému centrálnej evidencie a riadenia záväzkov a pohľadávok správcami kapitol pri správe záväzkov a pohľadávok boli prednostom úradu akceptované vo vyjadrení k správe z vykonanej kontroly. Plnenie prijatých opatrení bude predmetom následnej finančnej kontroly v roku 2011.

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 29.4. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 19/2010.

1.3. Kontrola čerpania príspevku mesta poskytnutého m.p. Bapos z rozpočtu mesta v roku 2009.

/kontrola vykonaná v dňoch 1.3.- 26.4.2010/

Subjekt kontroly: Bapos, m. p. Bardejov

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 3/2010-ÚHK)

Odporúčania hlavného kontrolóra mesta k zisteným nedostatkom sa premietli v prijatých uzneseniach MsZ (oddlženie, návrh zmeny splácania úveru, vedľajšia činnosť podniku).

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 24.6. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 38/2010.

1.4. Kontrola čerpania grantu a finančných prostriedkov z externých zdrojov na investičnú akciu „Rekonštrukcia fasády a strechy Meštianskeho domu č. 16, Radničné námestie“.

/kontrola vykonaná v dňoch 5.5.- 25.5.2010/

Subjekt kontroly: Mesto Bardejov, Mestský úrad Bardejov

(Záznam z následnej finančnej kontroly č. 4/2010-ÚHK)

Rekonštrukčné práce boli vykonávané v súlade so stanovenými podmienkami . Finančné prostriedky poskytnuté z programu MK SR boli použité na určené účely.

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 24.6. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 38/2010.

1.5. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov následných finančných kontrol vykonaných v roku 2009.

/kontrola vykonaná v dňoch 1.6.- 30.6.2010/

Subjekty kontroly: Mesto Bardejov (mestský úrad), Radničné nám. 16, Bardejov

Cirkevná ZŠ sv. Egídia, Jiráskova 5, Bardejov

Súkromná ZUŠ Kesel, Kutuzovova 3629, Bardejov

ZŠ Komenského 23, Bardejov

ZŠ Wolkerova 10, Bardejov

ZŠ B. Krpelca, T. Ševčenka 3, Bardejov

ZŠ Pod Vinbargom 1, Bardejov

ZŠ s MŠ Pod Papierňou 1, Bardejov

ZŠ sídl. Vinbarg, Nám. arm. Gen. L. Svobodu 16, Bardejov

Súkromné centrum ŠPP, Andraščíkova 3, Bardejov
Súkromná ŠPP, Slovenská 11, Bardejov
Súkromná JŠ – Inštitút CJ, Jiráskova 12, Bardejov
ZŠ s MŠ bl. Zefyrína, Poštárka 12, Bardejov
Gymnázium sv. J. Bosca, Komenského 5, Bardejov
Cirkevná ZUŠ sv. J. Bosca, Komenského 5, Bardejov
ZŠ s MŠ sv. Faustíny, Bardejov – Dlhá Lúka
Komunitná nadácia Bardejov, Radničné nám. 21, Bardejov

(Záznam z následnej finančnej kontroly č. 5/2010-ÚHK)

V roku 2009 bolo vykonaných 20 následných finančných kontrol. Na základe výsledkov následných finančných kontrol pri 11 kontrolách bolo prijatých 20 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, z ktorých 16 opatrení bolo splnených a 4 vyjadrenia k prijatým opatreniam boli akceptované.

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 9.9. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 58/2010.

1.6. Kontrola poskytovania služieb v zariadení Nocľaháreň Nádej pri Domove dôchodcov, ul. Toplianska v Bardejove.

/kontrola vykonaná v dňoch 6.7.- 28.7.2010/

Subjekt kontroly: Domov dôchodcov, Toplianska 9, Bardejov

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 6/2010-ÚHK)

Na základe vykonanej kontroly je možné konštatovať, že v nocľahárni Nádej sa poskytujú služby nad rámec Zákona o soc. službách. Podľa druhu sociálnych služieb zariadenie vykazuje skôr charakter útluku. V zariadení sú umožnené nadštandardné podmienky prijímateľom sociálnej služby (rádia, televízory, pranie šatstva, spoločné bývanie mužov a žien). Schválený rozpočet na rok 2010 nerieši objektívne prevádzkové náklady zariadenia, čím dochádza k nevyrovnanému plneniu na strane výdavkov.

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 9.9. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 58/2010.

1.7. Kontrola vlastných príjmov – školné, nájomné, ostatné vlastné príjmy v ZUŠ M.Vileca za rok 2009 a I. polrok 2010.

/kontrola vykonaná v dňoch 2.8.- 31.8.2010/

Subjekt kontroly: Základná umelecká škola Michala Vileca, Hurbanova 10, Bardejov

(Záznam z následnej finančnej kontroly č. 7/2010-ÚHK)

Z vykonanej kontroly bol vyhotovený záznam s odporúčaním iniciovať zriaďovateľa k predloženiu novelizácie VZN č. 79/2008 o príspevkoch v školských zariadeniach, kde by sa určil spôsob ako sa vysporiadať so skupinou žiakov, ktorí neplatili školné v plnej výške, prevažne z dôvodov PN a tiež neskoršieho nástupu do školy a upozornením na vymáhanie pohľadávok za školné v súlade s príslušnými právnymi normami.

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 9.9. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 58/2010.

1.8. Kontrola dodržiavania VZN č. 41/2002 o určení školských obvodov .

/kontrola vykonaná v dňoch 2.9.- 24.9.2010/

Subjekty kontroly: Mesto Bardejov (odd. školstva a telesnej kultúry)

ZŠ zriadené Mestom Bardejov

- Základná škola, Komenského 23, Bardejov
- Základná škola, Wolkerova 10, Bardejov
- Základná škola B.Krpelca, ul. T.Ševčenka 3, Bardejov
- Základná škola, Pod Vinbargom 1, Bardejov
- Základná škola, Nám. arm.gen.L.Svobodu 16, Bardejov
- Základná škola s materskou školou, Pod papierňou 1, Bardejov

(Záznam z následnej finančnej kontroly č. 8/2010-ÚHK)

Odporúčanie hlavného kontrolóra novelizovať VZN č. 41/2002 o školských obvodoch bolo vedúcim príslušného oddelenia akceptované a jeho novela bude na schválenie MsZ predložená v najbližšom možnom termíne.

Výsledky z vykonanej kontroly boli prerokované na MsZ dňa 11.11. 2010 a vzaté na vedomie uzn. MsZ č. 68/2010.

1.9. Kontrola hospodárenia kina Žriedlo za rok 2009 .

/kontrola vykonaná v dňoch 1.10.- 29.10.2010/

Subjekt kontroly: Mesto Bardejov (mestský úrad – oddelenie kultúry)

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 9/2010-ÚHK)

Zistené nedostatky v hospodárení kina Žriedlo boli premietnuté do prijatých opatrení vedúcou príslušného oddelenia a ich splnenie ako aj realizácia ďalších odporúčaní HK budú predmetom návrhu rozpočtu pre rok 2011.

Výsledky z vykonanej kontroly sú predložené na prerokovanie na dnešné zasadnutie MsZ.

1.10. Kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v Centre voľného času .

/kontrola vykonaná v dňoch 4.11.- 24.11.2010/

Subjekt kontroly: Centrum voľného času, Dlhý rad č. 129, Bardejov

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 10/2010-ÚHK)

Organizácia pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru pre rok 2010 neporušila právne predpisy, ale pri zabezpečovaní činnosti záujmových útvarov externou formou nepostupovala v súlade s internými normami mesta. Plnenie prijatých opatrení bude záležitosťou rozpočtu mesta. Nevyčerpané finančné prostriedky rozpočtované na odmeny za práce vykonávané mimo pracovného pomeru sú riešené 6. rozpočtovým opatrením primátora mesta.

Výsledky z vykonanej kontroly sú predložené na prerokovanie na dnešné zasadnutie MsZ.

1.11. Kontrola evidencie zasadnutí komisii MsZ, výplata odmien poslancom MsZ v súlade so Zásadami poskytovania odmien zamestnancom mesta a odmeňovania členov orgánov mesta a MsZ.

/kontrola vykonaná v dňoch 1.12.- 30.12.2010/

Subjekt kontroly: Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov

(Správa z následnej finančnej kontroly č. 11/2010-ÚHK)

Prezenčné listiny neobsahovali ani v jednom prípade evidenciu doby účasti na zasadnutí komisii. Komisie často zasadali v jeden deň súčasne alebo len s minimálnym časovým posunom a v niektorých prípadoch uznesenia neboli podpísané predsedom a sekretárom komisie.

Výsledky z vykonanej kontroly sú predložené na prerokovanie na dnešné zasadnutie MsZ.

1.12. Kontrola rozpočtového hospodárenia mesta pri čerpaní finančných prostriedkov v hotovosti so zameraním na dodržiavanie Zásad rozpočtového hospodárenia mesta. Inventarizácia pokladne podľa zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

/kontrola vykonávaná priebežne, ku koncu I., II., a III. štvrťroka/

Subjekt kontroly: Mesto Bardejov (mestský úrad), Radničné nám. 16, Bardejov

(Zápisy o kontrole hotovosti v jednotlivých pokladniach)

O kontrole hotovosti v pokladni Mesta boli vyhotovené záznamy, skutočný stav hotovosti v pokladnici sa zhodoval s účtovným zostatkom v pokladničnej knihe.

2. Spoločné kontroly a súčinnosť HK a ÚHK

V súčinnosti s oddelením podnikateľských činností a oddelením ekonomiky a na základe poverenia primátora mesta zo dňa 28.5.2010 zamestnankyňa útvaru hlavného kontrolóra mesta, v dňoch 22.6.-23.6.2010 vykonali kontrolu preukázanej straty - oprávnených nákladov vykázaných dopravcom SAD Prešov, a.s., Prešov pri zabezpečovaní MHD v meste Bardejov vo vyúčtovaní za rok 2009. Kontrolou vybraných nákladových položiek /režijné náklady/ neboli zistené neoprávnené

náklady zúčtované na stredisko Mestská hromadná doprava Bardejov. Celkový záznam vypracovalo oddelenie podnikateľskej činnosti MsÚ.

3. Činnosť v rozsahu povinnosti HK

- 3.1. Kontrola plnenia prijatých uznesení MsZ za rok 2010, materiál o plnení uznesení predkladaný pravidelne na zasadnutia MsZ v písomnej forme - 77 uznesení.
- 3.2. Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2010.
- 3.3. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2009.
- 3.4. Správa o kontrolnej činnosti HK a ÚHK za rok 2009 v zmysle ust. § 18f zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- 3.6. Správa o nesplnených uzneseniach MsZ za rok 2010.
- 3.7. Podávanie stanovísk a návrh zmien, úprav predkladaných materiálov pred ich predložením na rokovania orgánov samosprávy - priebežne podľa plánov zasadnutí orgánov mesta.
- 3.8. Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania (úprava limitu úverovej linky s možnosťou prolongácie dodatkom, vrátane možnosti zmeny úverovej linky na dlhodobý termínovaný úver.
- 3.9. Účasť na zasadnutiach MsZ a MsR.

4. Iná činnosť HK

- 4.1. Účasť na poradách primátora mesta.
- 4.2. Účasť na zasadnutiach komisií MsZ.
- 4.3. Účasť na gremiálnych poradách.
- 4.4. Účasť na stretnutiach Združenia hlavných kontrolórov – sekcia Šariš - Zemplín.
- 4.5. Pripomienky a pozmeňujúce návrhy k nariadeniam mesta a vnútorným predpisom.

Bardejov, 20. január 2011

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Tento materiál obsahuje 5 strán textu