

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 20.12.2018

Materiál č. 4

S p r á v a **o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra**

Na základe:

§ 18f, ods.1 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Predkladá:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta
Ing. Svetlana Steranková
Ing. Anna Kosárová
útvár hlavného kontrolóra

Spravodajca:

Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta

Prerokované:

Prizvať:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Správu o výsledkoch kontrol
hlavného kontrolóra za obdobie
október – december 2018

S p r á v a

o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra (obdobie október - december 2018)

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018 schv. uzn. MsZ č. 46/2018 zo dňa 20.6.2018 boli v mesiacoch október – december 2018 vykonané kontroly:

1. **Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie 2017 a 2018 - Centrum sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov**
2. **Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie 2017 a 2018 - Kultúrne a turistické centrum, Radničné nám. 24, Bardejov**
3. **Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie 2017 a 2018 – Základná umelecká škola M. Vileca, Hurbanova 10, Bardejov**
4. **Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2018**
5. **Kontrola ukladania a vyberania pokút v blokovom konaní v zmysle zákona č. 564/1991 Zb. Zákon SNR o obecnej polícii.**

I. Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie 2017 a 2018 – Centrum sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov

(Kontrola vykonaná v dňoch 8.10. – 31.10.2018)

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo preveriť mimorozpočtové príjmy a ich použitie v súlade s účelom na ktorý boli prijaté.

Podľa § 23 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov platného do 31.12.2017 mimorozpočtové príjmy bola organizácia povinná viesť na samostatnom mimorozpočtovom účte, tieto v zostavovaní rozpočtu na príslušný rok sa nerozpočtovali. Pred ich použitím tieto prostriedky odvedli na osobitný príjmový účet a výdavky realizovali zo svojho výdavkového účtu.

V roku 2017 organizácia prijala na darovací účet v Prima Banke mimorozpočtové prostriedky od darcov na základe darovacej zmluvy a z vysporiadania dedičstva:

Poč. stav na b.účte k 1.1.2017:	6 274,29
- BM WORK AGENCY, s.r.o. na kultúrne spol. akcie 24.3.2017	45,00
- BM WORK AGENCY, s.r.o. na kultúrne spol. akcie 31.5.2017	15,00
- BM WORK AGENCY, s.r.o. na kultúrne spol. akcie 5.6.2017	45,00
- Dedičské konanie –Kokoška Imrich, uzn. Okr. súdu	12 608,90
- Dedičské konanie – Kokoška Imrich, uzn. Okr. Súdu	675,7
- Mestské lesy Bardejov, s.r.o.	400,00
- Dedičské konanie – Kokoška Imrich, uzn. Okr. Súdu	796,98
- BM WORK AGENCY, s.r.o. na kultúrne spol. akcie 21.4.2017	30,00

Spolu:	14 616,67
Čerpanie v r.2017	1 596,98
Konečný zostatok na b.účte k 31.12.2017	18 497,00

Od 1.1.2018 došlo k zásadnej zmene v zákone č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, rozpočtová organizácia rozpočtuje aj príjmy podľa § 17 ods. 4 zákona, ktoré

predpokladá, že získa z podnikateľskej činnosti po zdanení, resp. príjme od iných subjektov. K týmto rozpočtovaným príjmom rozpočtuje aj zodpovedajúce výdavky, ktoré je oprávnená čerpať do výšky týchto rozpočtovaných príjmov skutočne prijatých.

V roku 2018 organizácia prijala na darovací účet prostriedky od darcov na základe darovacej zmluvy:

Poč. stav na b.úcte k 1.1.2018:	18 497,00
- BM WORK AGENCY, s.r.o. na kultúrne spol. akcie 5.4.2018	30,00
- BM WORK AGENCY, s.r.o. na kultúrne spol. akcie 11.6.2018	15,00

Spolu:	45,00
Čerpanie v r. 2018	3 487,81
Konečný zostatok na b.úcte k 20.9.2018	15 054,19

Finančné prostriedky boli čerpané v súlade s účelom uvedeným v darovacej zmluve a na účely sociálneho zabezpečenia obyvateľov Centra sociálnych služieb.

Podľa § 17 odsek 4 a § 22 odsek 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov od 1.1.2018 mali byť zahrnuté do rozpočtu organizácie.

Záver:

Mimorozpočtové príjmy v Centre sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov boli vedené na samostatnom mimorozpočtovom bankovom účte a boli použité v súlade s účelom, na ktorý boli prijaté. S účinnosťou od 1.1.2018 príjmy a výdavky na všetkých účtoch (príjmový, výdavkový a samostatný osobitný rozpočtový účet) majú byť v súlade s § 17 odsek 4 a § 22 odsek 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách rozpočtované.

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych noriem ani interných predpisov mesta.

II. Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie 2017 a 2018 **– Kultúrne a turistické centrum, Radničné nám. 24, Bardejov**

(Kontrola vykonaná v dňoch 8.10. – 31.10.2018)

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo preveriť mimorozpočtové príjmy a ich použitie v súlade s účelom na ktorý boli prijaté.

Mimorozpočtové príjmy v roku 2017:

- prostriedky prijaté od iných subjektov na základe darovacej zmluvy (Bardterm, s.r.o. 250 €, BTS, s.r.o. 250 €, Nadácia Edymax 200 €)	700
- prostriedky prijaté od iných subjektov - granty (Komunitná nadácia Bardejov)	450

Spolu:	1 150
Čerpanie v r.2017	1 150
Konečný zostatok:	0

ZÁVER:

Kultúrnoturistické centrum v roku 2017 mimorozpočtové prostriedky prijaté na základe darovacích zmlúv prijala na príjmový rozpočtový účet, použila ich v súlade s dohodnutým účelom (súťaž Lovci perál). V roku 2018 organizácia neprijala finančné prostriedky v zmysle § 17 ods. 4 zákona 523/2004 Z.z., rozdiel medzi príjmami a výdavkami podnikateľskej činnosti predchádzajúceho roka je súčasťou rozpočtu v roku 2018, ku dňu kontroly neboli čerpané. Účtovná jednotka nemá osobitný bankový účet na mimorozpočtové finančné prostriedky.

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych noriem ani interných predpisov mesta.

III. Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie 2017 a 2018 – Základná umelecká škola M. Vileca, Hurbanova 10, Bardejov

(Kontrola vykonaná v dňoch 8.10. – 31.10.2018)

Na základe vykonanej kontroly je možné konštatovať, že Základná umelecká škola M.Vileca, Hurbanova 10. Bardejov v rokoch 2017 a 2018 nemala mimorozpočtové príjmy.

IV. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2018

(Kontrola vykonaná v dňoch 19.11. – 7.12.2018)

Kontrola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľ kontroly: preveriť plnenie opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2018.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. a II. polrok 2018 a v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo v roku 2018 vykonaných 11 kontrol. Správy z kontrol, po vznesení a zapracovaní námietok a následnom prerokovaní so štatutárnym orgánom, boli predložené na rokovanie mestského zastupiteľstva. Pri 6 vykonaných kontrolách nebolo potrebné prijať opatrenia, pri 2 kontrolách boli prijaté opatrenia splnené, pri 3 kontrolách opatrenia ostávajú v plnení.

KONTROLNÉ ZISTENIA, PRIJATÉ OPATRENIA A ICH PLNENIE

1. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za obdobie rokov 2016 a 2017

(vykonaná v dňoch 15.1.-28.2.2018)

kontrolovaný subjekt: Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov

Cieľ kontroly: vybavovanie sťažností a petícií v zmysle zák. č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov a zák. č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

Kontrolné zistenia:

1. Zápisnica o prešetrení sťažnosti nebola vyhotovená pri sťažnostiach č. 1/2016, 3/2016, 17/2016, 5/2017, 8/2017
2. Oznámenie o výsledku prešetrenia sťažnosti nebolo v súlade s § 20 pri sťažnostiach č. 1/2016, 17/2016, 5/2017, 8/2017.
3. Lehota na vybavenie sťažnosti nebola dodržaná pri sťažnosti č. 5/2017.

Opatrenia:

1. Zabezpečiť doplnenie zápisníc o prešetrení sťažností č. 1/2016, 3/2016, 17/2016, 5/2017, 8/2017 do spisu k príslušnej sťažnosti, ktorá je vedená oddelene od evidencie ostatných písomností.
2. a/ Uložiť všetkým zamestnancom príslušných oddelení MsÚ, u ktorých boli zistené nedostatky, na opakované oboznámenie a preštudovanie:
 - zák. č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
 - zák. č. 85/1990 Z. z. o petičnom práve v znení neskorších predpisov ako aj
 - Zásad o prijímaní a vybavovaní sťažností a petícií, ktoré boli schválené MsZ v Bardejove,b/ Vykonať kontrolu znalostí ustanovení právnych predpisov podľa bodu a/ tohto opatrenia a zabezpečiť písomnou formou prehlásenia každého dotknutého zamestnanca o preštudovaní uvedených právnych predpisov,

c/ Písomné prehlásenie v 1 kópii predložiť prednostovi MsÚ a súčasne preložiť aj písomnú informáciu o splnení opatrení č. 1 a 2.

Plnenie: opatrenia splnené

2. Kontrola dodržiavania VZN č. 83/2008 o kronike mesta Bardejov

(vykonaná v dňoch 1.3.-30.4.2018)

kontrolovaný subjekt: Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov

Cieľ kontroly: preverenie postupu vedenia kroniky v súlade so Štatútom mesta Bardejov a VZN č. 83/2008 o kronike mesta Bardejov (ďalej len VZN o kronike mesta Bardejov), zapracovanie pozmeňujúcich návrhov vyplývajúcich z rokovaní komisie spoločenských vecí a kultúry MsZ v Bardejove.

Kontrolné zistenia:

1. Nedodržané tematické celky v súlade s Čl. 4 ods. 4 VZN o kronike.
2. Nedodržané termíny predkladania návrhov na zápis do kroniky odbornej komisii v súlade s Čl. 7 ods. 5 VZN o kronike.
3. Časový sklz zápisov do kroniky v rukopisnej forme podľa Čl. 7 ods. 9 VZN o kronike.
4. V čase kontroly nespístupnený kronikársky zápis na web stránke mesta podľa Čl. 5 ods. 3 VZN o kronike.

Opatrenia:

1. Novelizovať VZN č. 83/2008 o kronike mesta Bardejov.

Plnenie:

Termín splnenia predmetného opatrenia je do 30.6.2019 vzhľadom na to, že jeho plnenie je závislé na zaradení do plánu zasadnutí mestského zastupiteľstva v Bardejove.

3. Kontrola ukladania a vyberania pokút v blokovom konaní v zmysle zák. č. 564/1991

Zb. Zákon SNR o obecnej polícii

(vykonaná v dňoch 3.4.-30.4.2018)

kontrolovaný subjekt: Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov

Cieľ kontroly: preveriť ukladanie a vyberanie pokút v blokovom konaní, vedenie evidencie pokutových blokov, výber a odvod pokút ukladaných MsP do pokladne mesta.

Kontrolou bolo zistené:

Evidencia pokutových blokov je vedená prehľadne, finančné prostriedky sú odvádzané do pokladne mesta priebežne a zostatok pokutových blokov súhlasí so stavom v podsúvahovej evidencii na oddelení ekonomiky MsÚ.

Opatrenia:

Kontrolou neboli zistené nedostatky, nebolo potrebné prijať opatrenia.

4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2017

(vykonaná v dňoch 2.5.-31.5.2018)

Cieľ kontroly: preveriť plnenie opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2017.

Kontrolou bolo zistené:

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. a II. polrok 2017 a v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo v roku 2017 vykonaných 13 kontrol. Správy z kontrol po vznesení a zapracovaní námietok a následnom prerokovaní so štatutárnym orgánom boli predložené na rokovanie mestského zastupiteľstva. Pri 7 vykonaných kontrolách opatrenia nebolo potrebné prijať, pri 4 kontrolách prijaté opatrenia boli splnené, pri kontrole plnenia prijatých opatrení z roku 2017 (kontrola v organizácii Mesto Bardejov - nedokončené investície - účet 042) opatrenia ostávajú v plnení. **Kontrola použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2017 podľa VZN č. 68/2005 o poskytovaní dotácií z plánu kontrolnej činnosti HK na II. polrok 2017 bola ukončená k 15.2.2018. Písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bolo potrebné predložiť v lehote do 30.4.2018. Opatrenia prijaté neboli. Dňa 26.júla 2018 spisový materiál týkajúci sa ŠK Partizán Bardejov, o. z., prevzalo KR PZ SR Prešov.**

5. Kontrola nájmu nebytových priestorov v Stredisku obchodu a služieb Bardejovské

Kúpele

(vykonaná v dňoch 4.6.-15.8.2018)

kontrolovaný subjekt: Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov

Cieľ kontroly: preverenie dodržiavania právnych noriem a vnútorných predpisov mesta pri nakladaní s majetkom mesta – nájom nebytových priestorov v SOS Bardejovské Kúpele.

Kontrolné zistenia:

1. Mesto Bardejov pri uzatváraní nájomných zmlúv na nebytové priestory v SOS Bardejovské Kúpele pri stanovení ceny nájmu nepostupuje v zmysle Smernice na určenie minimálnej výšky cien za nájom nebytových priestorov v meste Bardejov.

2. Meno nájomcu - právnickej osoby uvedené v zmluve nekorešponduje s menom uvedeným v ORSR, napr.:

- Madalex invest, s.r.o., správne je MADALEX invest, s.r.o.

- Limone, s.r.o., správne je LIMONE, s.r.o.

- Mastery s.r.o., správne je MASTERY, s.r.o.

Obchodným menom podnikateľa sa rozumie názov, pod ktorým podnikateľ vykonáva právne úkony pri svojej podnikateľskej činnosti. Musí byť uvádzané vo všetkých právne významných vzťahoch v tom znení, ktoré je zapísané v príslušnej evidencii, napr. ORSR.

3. Nesprávne vykonávanie zápočtu na nájomnom u nájomníka NP por. č. 5/ tejto správy (uzn. č. 109/2011 MsZ).

4. Prepis výšky nájmu na rok 2018 v počítačovej zostave pri niektorých nájomcoch je nesprávne vypočítaný, resp. je neupravený o zmeny schválené MsZ, napr.: nájomníci por. č. 1, 3, 4, 22, 24 a 25. 5. Nájomník por. č. 18 má neplatnú nájomnú zmluvu.

6. Mesto Bardejov nevymáha nedoplatky na nájomnom v zmysle Zásad HNMM, napr. nájomníci por. č. 5, 9/1, ktorý nedoplatok prebral platnou zmluvou na seba nájomník 9/2, 15, 20, 22 a 24.

Opatrenia:

1. Pri uzatváraní nájomných zmlúv na nebytové priestory v SOS B. Kúpele pri stanovení ceny nájmu postupovať v zmysle Smernice na určenie minimálnej výšky cien za nájom nebytových priestorov v meste Bardejov.

2. Pri zmluvných vzťahoch uvádzať obchodné meno nájomcu - právnickej osoby, resp. fyzickej osoby - podnikateľa, uvedené v zmluve v tom znení ako je zapísané v príslušnej evidencii (ORSR, ŽRSR).

3. Pri započítaní výdavkov na technické zhodnotenie s nájomným postupovať v súlade so schváleným uznesením MsZ.

4. Zmeny týkajúce sa predpisu nájmu priebežne premietat' do počítačovej zostavy programu - majetok, napr. zmeny schválené MsZ, úprava výmery prenajatej plochy, ukončenie nájmu v priebehu roka a pod.

5. Pri nájomníkovi por. č. 18 upraviť nájomnú zmluvu o dobu nájmu.

6. Vymáhať nedoplatky na nájomnom v zmysle Zásad HNMM.

7. Pri uzatváraní nájomných zmlúv, v záujme zabrániť vzniku nových pohľadávok, postupovať podľa Smernice na uplatňovanie systému centrálnej evidencie a riadenia záväzkov a pohľadávok v podmienkach Mestského úradu Bardejov.

Plnenie:

Pri opatreniach č. 2, 3, 4, 6 a 7 je úloha stála, úlohy vyplývajúce z opatrení č. 6 a 7 pre rok 2018 sú splnené, opatrenia č. 1 a 5 sa plnia (novelizácia Smernice na určenie minimálnej výšky cien za nájom nebytových priestorov v meste Bardejov, ktorá bude doplnená o novú lokalitu SOS B. Kúpele a návrh na schválenie doby nájmu na dobu neurčitú pri nájomníkovi por. č. 18 bude predložený na najbližšie riadne zasadnutie MsZ).

6. Kontrola odmeňovania zamestnancov m. p. Bapos v zmysle zákona č. 553/2003 Z. z.

o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme

a o zmene a doplnení niektorých zákonov

(vykonaná v dňoch 2.7.-31.8.2018)

kontrolovaný subjekt: Bapos, m.p., Štefánikova 786, Bardejov

Cieľ kontroly: preverenie vyplácania miezd zamestnancom v súlade so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolné zistenia:

1. Podľa § 85 ods. 9 zák. č. 311/2001 Zb. Zákonník práce, prekročený týždenný pracovný čas vrátane práce nadčas.
2. Porušenie § 92 – Nepretržitý denný odpočinok a § 93 – Nepretržitý odpočinok v týždni pri prácach vykonávaných počas „Zimnej údržby“ a „Bardejovského jarmoku“.
3. Nevykonáva sa základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z. z. Zákon o finančnej kontrole a audite v procese spracovania miezd pred ich vyplatením.

Opatrenia:

1. Zabezpečiť úpravu pracovného času a organizáciu počas Bardejovského jarmoku 2019 a výkonu zimnej údržby 2018/2019 tak, aby nedochádzalo k porušeniu ustanovení § 85 ods. 9 zák. č. 311/2001 Z. z. - zákonník práce.
2. Zabezpečiť úpravu pracovného času a organizáciu prác počas Bardejovského jarmoku 2019 a výkonu zimnej údržby 2018/2019 tak, aby nedochádzalo k porušovaniu ustanovení § 92 a § 93 zák. č. 311/2001 Z. z. - Zákonník práce.
3. Zabezpečiť pred vyplatením miezd základnú finančnú kontrolu v zmysle zák. č.357/2015 Z. z. - Zákon o finančnej kontrole

Plnenie: opatrenia splnené.

7. Kontrola príjmov a prevádzkových nákladov v kine Žriedlo od začiatku digitalizácie

(vykonaná v dňoch 17.9.-24.10.2018)

kontrolovaný subjekt: Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov

Cieľ kontroly: preverenie príjmov a prevádzkových nákladov v kine Žriedlo od začiatku digitalizácie.

Kontrolou bolo zistené:

Pri kontrole plnenie príjmov a čerpania výdavkov na prevádzku kina neboli zistené porušenia príslušných právnych predpisov.

Kino Žriedlo bolo postavené v 70-tých rokoch minulého storočia. Takmer 50-ročná existencia kina prešla vo všetkých oblastiach amortizáciou a v súčasnej dobe si žiada nevyhnutú obnovu. Kino je investične podvyživené, prišlo o možnosť usporadúvať väčšie divadelné predstavenia úpravou javiska, ktorá z bezpečnostného hľadiska bola nevyhnutná. Situovanie kina v kúpeľoch neláka divákov do takej miery aby bolo jeho hospodárenie v rovnováhe. Avšak hypotetické otázky, čo by bolo keby bolo kino v meste, nie sú na mieste, lebo kto má rád filmové predstavenie, ten si nehladá výhovorky.

Cieľom digitalizácie kina bola jeho renesancia, návrat stratených divákov a opätovné získanie čestného postavenia kina v rebríčku slovenských kín. Ambície po digitalizácii kina sa v rokoch 2016 a 2017 naplnili. Vývoj plnenia príjmov za 8 mesiacov roku 2018 na 44 % (rozp. 80 tis. €) svedčí o tom, že kino sa dostáva do situácie, kedy je potrebné hľadať inováčné prístupy aby prosperovalo naďalej.

Opatrenia:

Kontrolou neboli zistené nedostatky, nebolo potrebné prijať opatrenia.

8. Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie rokov 2017 – 2018

(vykonaná v dňoch 8.10. - 31.10.2018)

kontrolovaný subjekt: Centrum sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo preveriť mimorozpočtové príjmy a ich použitie v súlade s účelom na ktorý boli prijaté.

Kontrolou bolo zistené:

Mimorozpočtové príjmy v Centre sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov boli vedené na samostatnom mimorozpočtovom bankovom účte a boli použité v súlade s účelom, na ktorý boli prijaté. S účinnosťou od 1.1.2018 príjmy a výdavky na všetkých účtoch (príjmový, výdavkový a samostatný osobitný rozpočtový účet) majú byť v súlade s § 17 odsek 4 a § 22 odsek 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách rozpočtované.

Opatrenia:

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych noriem ani interných predpisov mesta, nebolo potrebné prijať opatrenia.

9. Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie rokov 2017 – 2018

(vykonaná v dňoch 8.10. - 31.10.2018)

kontrolovaný subjekt: Kultúrne a turistické centrum, Radničné nám. č. 24, Bardejov

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo preveriť mimorozpočtové príjmy a ich použitie v súlade s účelom na ktorý boli prijaté.

Kontrolou bolo zistené:

KTC v roku 2017 mimorozpočtové prostriedky prijaté na základe darovacích zmlúv prijala na príjmový rozpočtový účet, použila ich v súlade s dohodnutým účelom (súťaž Lovci perál). V roku 2018 organizácia neprijala finančné prostriedky v zmysle § 17 ods. 4 zákona 523/2004 Z.z., rozdiel medzi príjmami a výdavkami podnikateľskej činnosti predchádzajúceho roka je súčasťou rozpočtu v roku 2018, ku dňu kontroly neboli čerpané. Účtovná jednotka nemá osobitný bankový účet na mimorozpočtové finančné prostriedky.

Opatrenia:

Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych noriem ani interných predpisov mesta, nebolo potrebné prijať opatrenia.

10. Kontrola mimorozpočtových príjmov za obdobie rokov 2017 – 2018

(vykonaná v dňoch 8.10. - 31.10.2018)

kontrolovaný subjekt: Základná umelecká škola M.Vileca, Hurbanova 10, Bardejov

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo preveriť mimorozpočtové príjmy a ich použitie v súlade s účelom na ktorý boli prijaté.

Kontrolou bolo zistené:

Na základe vykonanej kontroly je možné konštatovať, že Základná umelecká škola M.Vileca, Hurbanova 10, Bardejov v rokoch 2017 a 2018 nemala mimorozpočtové príjmy.

Opatrenia:

Na základe vyššie citovaného opatrenia nebolo potrebné prijať.

11. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2018

(vykonaná v dňoch 19.11.-15.12.2018)

**kontrolovaný subjekt: Mesto Bardejov, Radničné námestie č. 16, Bardejov
Bapos, m.p., Štefánikova 786, Bardejov**

Cieľ kontroly: plnenie opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2018.

Kontrolou bolo zistené:

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. a II. polrok 2018 a v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo v roku 2018 vykonaných 11 kontrol. Správy z kontrol, po vznesení a zapracovaní námietok a následnom prerokovaní so štatutárnym orgánom, boli predložené na rokovanie mestského zastupiteľstva.

Pri 6 vykonaných kontrolách nebolo potrebné prijať opatrenia, pri 2 kontrolách boli prijaté opatrenia splnené, pri 3 kontrolách opatrenia ostávajú v plnení.

V. Kontrola ukladania a vyberania pokút v blokovom konaní v zmysle zákona č. 564/1991 Zb. Zákon SNR o obecnej polícii

(vykonaná v dňoch 3.4.-30.4.2018)

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a Zásad o prijímaní a vybavovaní sťažností a petícií.

Cieľ kontroly: preveriť ukladanie a vyberanie pokút v blokovom konaní, vedenie evidencie pokutových blokov, výber a odvod pokút ukladaných MsP do pokladne mesta.

Mestská polícia v Bardejove ako poriadkový útvar mesta bola zriadená mestským zastupiteľstvom VZN mesta Bardejov č. 14/1994 v súlade so zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Uznesením MsZ č. 7/2014-M dňa 27.2.2014 bolo schválené VZN mesta Bardejov č. 139/2014 o zriadení Mestskej polície Bardejov /ďalej len MsP Bardejov/, s účinnosťou od 17.3.2014, ktorým sa zrušilo VZN č. 14/1994 o zriadení Mestskej polície. MsP Bardejov zabezpečuje úlohy vyplývajúce zo zákona č. 564/1991 Zb.

o obecnej polícii v znení neskorších predpisov na území mesta Bardejov a jeho príslušných častí, o. i. tiež objasňuje priestupky, prejednáva v blokovom konaní priestupky ustanovené zákonom SNR č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov a priestupky proti bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky podľa § 22 zákona SNR č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov.

Mestská polícia Bardejov v roku 2017 riešila v blokovom konaní 2 104 priestupkov (z toho bolo vydaných 40 blokov na pokutu nezaplatenú na mieste) a 33 priestupkov bolo dodatočne odovzdaných na prejednanie iným orgánom. Z celkového počtu zistených priestupkov bolo najviac zaznamenaných na úseku dopravy.

1. Evidencia pokutových blokov

Mesto Bardejov odoberá od Daňového úradu v Prešove pokutové bloky prostredníctvom zamestnanca odd. ekonomiky MsÚ, ktorý je splnomocnený primátorom mesta na preberanie pokutových blokov pre MsP Bardejov. Zamestnanec odd. ekonomiky vydáva pokutové bloky zamestnancovi MsP poverenému zodpovednosťou za pokutové bloky, zástupcovi náčelníka MsP v Bardejove/. Zástupca náčelníka MsP Bardejov na základe Dohody o hmotnej zodpovednosti uzatvorenej dňa 2.1.2009 preberá zodpovednosť za prípadnú stratu, či schodok na prevzatých hodnotách, zaväzuje sa hodnoty riadne vyúčtovať, presne a pravidelne odovzdávať tržby do pokladne MsÚ. Maximálna výška hotovosti z výberu pokút bola v Dohode o hmotnej zodpovednosti stanovená na 1000 €.

Zamestnanec poverený zodpovednosťou za pokutové bloky na MsP Bardejov vedie evidenciu o príjme a výdaji pokutových blokov, o príjme hotovosti za uložené pokuty, o odvode prijatej hotovosti do pokladne mesta v Knihe evidencie pokutových blokov.

Každá hliadka vyhotovuje denne Záznam zo služby, kde tiež uvádza udelené blokové pokuty. Pracovník stálej služby na základe záznamov zo služby jednotlivých hliadok denne vyhotovuje úradný záznam „Protokol udalostí Mestskej polície Bardejov“, v ktorom sa uvádza čas uloženia jednotlivých pokút, meno hliadky, ktorá pokutu uložila, stručný popis udalosti zákroku, druh udalosti, prehľad o celom dni (počet pokút v daný deň, celková suma v €). Tento protokol podpisuje pracovník stálej služby v daný deň a náčelník MsP.

V centrálnej evidencii programového vybavenia sa denne odsúhlasujú čísla pokutových blokov z udelených pokút jednotlivými hliadkami s číslami zapísanými v evidencii, čím sa vykonáva kontrola nadväznosti použitých pokutových blokov.

Zamestnanci - príslušníci MsP Bardejov majú podpísané dohody o hmotnej zodpovednosti za pokutové bloky a finančnú hotovosť za uložené pokuty. Maximálna výška finančnej hotovosti z uložených pokút, ktorú môže mať príslušník MsP Bardejov k dispozícii za účelom vydávania, je 100 €. Finančnú hotovosť z uložených blokových pokút odovzdávajú zástupcovi náčelníka MsP Bardejov 1-krát mesačne, najneskôr k 5. dňu v príslušnom mesiaci.

Na uloženie hotovosti majú uzamykateľné plechové skrine a celý objekt je zabezpečený 24 hod. stálou službou.

2. Stav pokutových blokov a odvod do pokladne mesta k 31.12.2017:

- stav blokov k 1.1.2017 na MsP:	32 160,-€
- príjem od odd. ekonomiky v roku 2017	20 000,- €

Spolu : **52 160,- €**

Odvod do pokladne mesta v roku 2017:	27 960,- €
<hr/>	
Zostatok blokov na MsP k 31.12.2017	24 200,- €
Výdaj pokutových blokov odd. ekonomiky pre MsP v roku 2017:	
- výdajka č. 1/2017 16.6.2017	10 000,- €
- výdajka č. 2/2017 13.11.2017	10 000,- €
<hr/>	
Spolu – výdaj MsP:	20 000,- €

Stav hodnoty pokutových blokov v evidencii MsP súhlasí so stavom v evidencii na odd. ekonomiky MsÚ.

Mesto Bardejov má pre obeh účtovných dokladov vypracovanú Smernicu obehu účtovných dokladov v podmienkach mesta Bardejov. Táto smernica je platná od 14.1.2008 a je záväzná pre všetkých zamestnancov mesta, vrátane zamestnancov MsP. Časť C, bod 4, písm. f) smernice pojednáva o odvode finančnej hotovosti z uložených pokút pre zamestnancov - príslušníkov MsP a pre zástupcu náčelníka MsP zodpovedného za pokutové bloky.

V zmysle cit. smernice peňažné prostriedky v hotovosti z uložených blokových pokút odovzdá príslušník MsP 1-krát mesačne najneskôr k 5. dňu v mesiaci zástupcovi náčelníka MsP. Maximálna výška finančnej hotovosti, ktorú môže mať príslušník MsP k dispozícii za účelom vydávania je 100 €. Zástupca náčelníka MsP odovzdáva hotovosť do pokladne mesta ak zinkasovaná suma prekročí 1 000 €, alebo minimálne raz mesačne najneskôr k 10. dňu v mesiaci.

Odvod peňažnej hotovosti z uložených blokových pokút sa realizuje v zmysle vnútornej smernice mesta.

ZÁVER:

Evidencia pokutových blokov je vedená prehľadne, finančné prostriedky sú odvádzané do pokladne mesta priebežne a zostatok pokutových blokov súhlasí so stavom v podsúvahovej evidencii na oddelení ekonomiky MsÚ.

Správa vyhotovená dňa 11.12.2018

Materiál obsahuje 9 strán textu

*Mgr. Vladimír Harajda
hlavný kontrolór mesta*