

Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch

Číslo:
Bod programu:

MESTSKÝ ÚRAD SPIŠSKÉ VLACHY	
Dátum: 2.12.2016	Príloha: 228
Číslo: 228	VPL:
Príloha:	



Materiál

na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch dňa 09.12.2016

Vec: Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti č. 06/2016/MsZ

Dávaná predloženia:

Materiál obsahujúce:

Plnenie úloh na základe
schváleného plánu
kontrolnej činnosti:

I. Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti č. 06/2016/MsZ

Blížšie špecifikované
v dôvodovej správe:

II. Dôvodovú správu

III. Návrh uznesenia

Spracoval:

Ing. František Stanislav

Zodpovedá:

Ing. František Stanislav

Predkladá:

Ing. František Stanislav

II.

Dôvodová správa

Podľa § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór mesta správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Zároveň na základe § 13 ods. 1 písm. d) a § 17 ods. 5 a 6 Zásad výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy jedným z krokov výkonu kontroly je vyhotovenie správy o kontrolnej činnosti pre mestské zastupiteľstvo. Správa zároveň oboznamuje s ďalšou činnosťou hlavného kontrolóra za uplynulé obdobie.

A) Zhodnotenie doterajšieho stavu:

Pravidelné predkladanie podľa vyššie uvedených predpisov.

B) Zdôvodnenie novej úpravy:

žiadne

C) Dopad na rozpočet a hospodárenie mesta:

žiadne

D) Dopad na personálne náklady:

žiadne

E) Potreba úpravy predpisovej základne:

nie

F) Dopad na činnosti ostatných orgánov samosprávy mesta:

nie

G) Variantné riešenia: (potrebné uviesť výhody a nevýhody jednotlivých variantov)

nie

H) Riešenie odporúčané spracovateľom:

Hlavný kontrolór mesta na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku odporúča prijať opatrenia:

Aktualizovať Štatút mesta Spišské Vlachy, nakoľko sa odchyľuje od platnej právnej úpravy (napr. v § 16 ods. 5, ods. 10, § 21 ods. 2) alebo sa odvoláva na neplatné zákonné normy (napr. zákon č. 303/1995 Z.z., zákon č. 263/1999 Z.z., vyhláška č. 169/2002 Z.z.).

Tým nebola dotknutá možnosť mesta prijať ďalšie opatrenia, ktoré prispejú k náprave zistených nedostatkov a k odstráneniu príčin ich vzniku.

III.

N á v r h u z n e s e n i a

k materiálu

Po prerokovaní materiálu **Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch:**

- I. berie na vedomie**
správu o výsledkoch kontrolnej činnosti č. 06/2016/MsZ

S P R Á V A
o výsledkoch kontrolnej činnosti
č. 06/2016/MsZ

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe § 13 ods. 1 písm. d) a § 17 ods. 5 a 6 Zásad výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Spišských Vlachoch túto správu o výsledkoch kontrolnej činnosti.

Na základe postúpených podnetov Okresnej prokuratúry Spišská Nová Ves a oznámenia o kontrole bola vykonaná hlavným kontrolórom mesta kontrola dodržiavania vnútorných predpisov mesta.

Kontrola dodržiavania vnútorných predpisov mesta

Povinná osoba

Názov organizácie: Mesto Spišské Vlachy
Sídlo: SNP 34, Spišské Vlachy
IČO: 329657
Štatutárny orgán: Ľubomír Fifik, primátor mesta

Kontrolované obdobie

Rok 2016.

Kontrolou bolo zistené

Dňa 16.09.2016 boli mestským úradom zaevidované pod č. 1684, 1685 a 1686 tri listy s prílohami Okresnej prokuratúry Spišská Nová Ves, ktorými boli postúpené časti troch podnetov ohľadom preskúmania zákonnosti uznesení Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch (ďalej len „MsZ“). Okresná prokuratúra postúpila časti podnetov na vybavenie hlavnému kontrolórovi mesta, nakoľko v podnetoch sa uvádzajú skutočnosti, nasvedčujúce, že predmetné uznesenia boli prijaté v rozpore s internými predpismi mesta.

Uznesenie č. 185/VII/2016

Na základe § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov pred schválením je rozpočet obce zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť; to platí aj o záverečnom účte obce.

Návrh rozpočtu mesta na roky 2016-2018 bol prvý raz zverejnený 14.01.2016. Mestské zastupiteľstvo Spišské Vlachy (ďalej len „MsZ“) ho na svojom zasadnutí dňa 29.01.2016 neschválilo.

Opätovne bol návrh rozpočtu mesta na roky 2016-2018 zverejnený 26.04.2016. MsZ uznesením č. 185/VII/2016 na zasadnutí dňa 11.05.2016 schválilo rozpočet mesta Spišské Vlachy na roky 2016 – 2018 s tým, že príjmy a výdavky na roky 2017 a 2018 nie sú záväzné.

Dôvodová správa k návrhu rozpočtu zo dňa 26.04.2016 sa nezmieňuje, že 1. návrh rozpočtu mesta na roky 2016-2018 bol zverejnený 14.01.2016.

Nedostatky:

- (1. Napriek upozorneniu hlavného kontrolóra, v rozpore s čl. 5 zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy (ďalej len „zásady“) nebol v čase zverejnenia návrhu rozpočtu vypracovaný a schválený záväzný rozpočtový harmonogram.
- (2. Finančno-hospodárska komisia prerokovala návrh rozpočtu 18.01.2016, t.j. až po jeho zverejnení; iné komisie mestského zastupiteľstva neprerokovali návrh rozpočtu, čo bolo v rozpore s čl. 9 ods. 1 zásad, podľa ktorého primátor mesta predkladá ním odsúhlasený návrh rozpočtu mesta na prerokovanie Komisiám mestského zastupiteľstva a na schválenie mestskému zastupiteľstvu. Na základe čl. 8 ods. 2 zásad ekonomické oddelenie zostavuje návrh rozpočtu mesta v súčinnosti s jednotlivými subjektmi rozpočtového procesu (čl. 6 zásad: rozpočtové a príspevkové organizácie mesta, mestský úrad, primátor mesta, prednosta Mestského úradu, hlavný kontrolór mesta, komisie Mestského zastupiteľstva, mestské zastupiteľstvo) podľa rozpočtového harmonogramu.
- (3. Na nedostatky uvedené v ods. (1 a (2 vrátane nesúlady predloženého návrhu rozpočtu mesta a platného Organizačného poriadku mestského úradu poukázal, okrem iného, hlavný kontrolór mesta v Stanovisku hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu mesta Spišské Vlachy na roky 2016 až 2018.
- (4. Procesný postup podľa čl. 9 ods. 1 zásad nebol dodržaný ani pri predložení a zverejnení návrhu rozpočtu mesta dňa 26.04.2016, ktorý prerokovala Finančno-hospodárska komisia až 05.05.2016.
- (5. Podľa § 4 ods. 3 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch (ďalej len „rokovací poriadok“) pred zaradením do programu zasadnutia MsZ spracovateľ predloží najprv materiál na prejednanie a posúdenie pred komisie MsZ, ktorých sa predkladajú materiály dotýka. Komisie v súlade s vymedzenými kompetenciami MsZ vypracujú stanovisko k predkladanejmu materiálu. Tieto podmienky neboli v prípade predloženia návrhu rozpočtu mesta splnené.
- (6. Materiály na rokovanie MsZ podľa § 4 ods. 7 rokovacieho poriadku predkladá primátor, zástupca primátora, predsedovia komisií mestského zastupiteľstva, poslanci, prednosta, hlavný kontrolór, členovia štatutárnych orgánov právnických osôb zriadených alebo založených mestom. V rozpore s týmto ustanovením 1. i 2. návrh rozpočtu mesta predložil zamestnanec mesta Ing. M. Dzurila. Na to naväzuje ustanovenie § 14 ods. 1 rokovacieho poriadku, na základe ktorého predkladať materiály, návrhy nariadení a ďalšie návrhy, ako aj podávať informácie mestskému zastupiteľstvu môžu primátor, poslanci, prípadne skupiny poslancov, mestská rada, komisie, hlavný kontrolór, prednosta mestského úradu, vedúci odborov a samostatných oddelení, štatutárni zástupcovia mestom založených alebo zriadených právnických osôb, štatutárni zástupcovia právnických osôb, v ktorých má mesto majetkovú účasť.
- (7. Materiál (§ 4 ods. 13 rokovacieho poriadku), ktorý nebol spracovaný a predložený podľa § 4 rokovacieho poriadku (predovšetkým odseky 10, 11, 12), nemôže byť predmetom rokovania. V naliehavých prípadoch môže byť takýto materiál na rokovanie predložený, ak to odporučí a zdôvodní primátor a mestské zastupiteľstvo s tým vysloví súhlas hlasovaním. Dlhodobopripravovaný materiál návrhu rozpočtu, kde procesný postup definujú zásady, nespĺňa podmienku naliehavosti.
- (8. Opakovaný návrh rozpočtu mesta na roky 2016-2018 bol zverejnený 26.04.2016 s tým, že predložený materiál stanovil lehotu ukončenia pripomienkového konania na deň 06.05.2016. V rozpore s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. nebola dodržaná zákonom stanovená lehota najmenej 15 dní, aby sa k nemu mohli obyvatelia obce vyjadriť.

Uznesenie č. 203/VII/2016

Návrh záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2015 (ďalej len „záverečný účet“) bol zverejnený dňa 08.06.2016 na internetovej stránke mesta. Súbežne s tým bol záverečný účet zverejnený vo vitríne vonkajšej chodby mestského úradu. Až po upozornení primátora mesta poslancom D. Pacovským a hlavným kontrolórom mesta dňa 09.06.2016 bol záverečný účet presunutý na úradnú tabuľu dňa 13.06.2016 (bez zdokumentovania). Hlavný kontrolór pri spracovávaní stanoviska k záverečnému účtu dňa 14.06.2016 osobne overil jeho zverejnenie na úradnej tabuľi.

Nezverejnenie záverečného účtu do dňa 13.06.2016 bolo zdôvodnené nedostatkom miesta na úradnej tabuľi, pretože tam boli zverejnené materiály na rokovanie MsZ dňa 10.06.2016.

V programe zasadnutia MsZ zvolaného na 24.06.2016 bolo zahrnuté prerokovanie záverečného účtu. Z dôvodu neuznávania schopnosti MsZ sa nemohol záverečný účet prerokovať.

Pozvánkou zo dňa 28.06.2016 zvolal primátor mesta 19. zasadnutie MsZ na deň 29.06.2016. Uznesením č. 203/VII/2016 dňa 29.06.2016, okrem iného, MsZ zobralo na vedomie návrh záverečného účtu mesta a schválilo celoročné hospodárenie mesta za rok 2015 s výhradami.

Nedostatky:

- (1. Nedodržanie lehoty určenej § 12 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb., podľa ktorého návrh programu zasadnutia obecného zastupiteľstva sa zverejňuje na úradnej tabuľi v obci aspoň tri dni pred zasadnutím obecného zastupiteľstva.*
- (2. Nedodržanie lehoty určenej § 5 ods. 2 rokovacieho poriadku, podľa ktorého zasadnutie MsZ zvoľáva primátor najmenej 7 dní pred jeho zasadnutím pozvánkou preukázateľne doručenou poslancom spolu s navrhovaným programom a materiálmi.*
- (3. Zasadnutie MsZ bolo zvolané v rozpore s § 5 ods. 1 rokovacieho poriadku a s uznesením mestského zastupiteľstva č. 182/VII/2016 zo dňa 11.05.2016 mimo harmonogramu zasadnutí schválených MsZ na príslušný kalendárny rok a zasadnutie nezvolala aspoň tretina poslancov zo všetkých poslancov MsZ.*
- (4. Nedodržanie lehoty určenej § 4 ods. 15 rokovacieho poriadku, podľa ktorého materiály určené na rokovanie mestského zastupiteľstva predkladá spracovateľ v konečnom znení v jednom vyhotovení na sekretariát MsÚ najneskoršie 12 dní pred zasadnutím mestského zastupiteľstva v písomnej a elektronickej forme. Materiál návrhu záverečného účtu mesta Spišské Vlachy za rok 2015 bol predložený 16.06.2016 na plánované zasadnutie MsZ dňa 24.06.2016.*
- (5. Podľa § 16 ods. 11 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ak sa záverečný účet schváli s výhradami, obecné zastupiteľstvo je povinné prijať opatrenia na nápravu nedostatkov, čo nebolo v prípade uznesenia mestského zastupiteľstva č. 203/VII/2016 zo dňa 29.06.2016 naplnené.*

Uznesenie č. 205/VII/2016

V programe zasadnutia MsZ zvolaného na 24.06.2016 bolo zahrnuté prerokovanie návrhu zmeny rozpočtu mesta rozpočtovým opatrením č. 1. Z dôvodu neuznávania schopnosti MsZ sa nemohol tento bod prerokovať.

Pozvánkou zo dňa 28.06.2016 zvolal primátor mesta 19. zasadnutie MsZ na deň 29.06.2016. Uznesením č. 205/VII/2016 dňa 29.06.2016 MsZ schválilo zmenu rozpočtu mesta na rok 2015 rozpočtovým opatrením č.1.

Nedostatky:

- Okrem nedostatkov uvedených v časti B.b. ods. (1. až (4.:*
- (1. Nedodržaná lehota zverejnenia návrhu zmeny rozpočtu (15 dní) podľa čl. 37 ods. 1 zásad. Materiál návrhu zmeny rozpočtu mesta rozpočtovým opatrením č. 1 bol*

spracovaný a doručený dňa 15.06.2016 s tým, aby bolo rozpočtové opatrenie schválené 24.06.2016.

- (2. Predkladaný materiál návrhu zmeny rozpočtu mesta rozpočtovým opatrením č. 1 v rozpore s § 4 ods. 10 rokovacieho poriadku:
- x neuvádzal či je materiál mimoriadny alebo plánovaný,
 - x neobsahoval návrh na uznesenie na samostatnom liste, dôvodovú správu na samostatnom liste, vecné stanovisko príslušnej komisie spolu s informáciou o tom, či pripomienky príslušnej komisie/í boli do predkladaného materiálu predkladateľom zapracované.
- (3. Nedodržanie lehoty určenej § 4 ods. 15 rokovacieho poriadku, podľa ktorého materiály určené na rokovanie mestského zastupiteľstva predkladá spracovateľ v konečnom znení v jednom vyhotovení na sekretariát MsÚ najneskoršie 12 dní pred zasadnutím mestského zastupiteľstva v písomnej a elektronickej forme. Materiál návrhu zmeny rozpočtu mesta rozpočtovým opatrením č. 1 bol predložený 16.06.2016 na plánované zasadnutie MsZ dňa 24.06.2016.

Zhrnutie výsledkov kontroly

Nesúlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi:

- a) Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov:
- § 9 ods. 2,
 - § 12 ods. 4.
- b) Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:
- § 16 ods. 11.

Nesúlad s vnútornými predpismi mesta:

- a) Zásady rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy:
- čl. 5,
 - čl. 9 ods. 1,
 - čl. 37 ods. 1.
- b) Rokovací poriadok Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch:
- § 4 ods. 3, 7, 10, 13, 15,
 - § 5 ods. 1, 2,
 - § 14 ods. 1.

Iný nesúlad:

- uznesenie mestského zastupiteľstva č. 182/VII/2016 zo dňa 11.05.2016.

Návrh odporúčaní

Hlavný kontrolór mesta na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku odporúča prijať opatrenia:

Aktualizovať Štatút mesta Spišské Vlachy, nakoľko sa odchyľuje od platnej právnej úpravy (napr. v § 16 ods. 5, ods. 10, § 21 ods. 2) alebo sa odvoláva na neplatné zákonné normy (napr. zákon č. 303/1995 Z.z., zákon č. 263/1999 Z.z., vyhláška č. 169/2002 Z.z.).

Tým nebola dotknutá možnosť povinnej osoby prijať ďalšie opatrenia, ktoré prispejú k náprave zistených nedostatkov a k odstráneniu príčin ich vzniku.

Mesto Spišské Vlachy, ako povinná osoba, nepodalo v určenej lehote námietky k:

1. zisteným nedostatkom,
2. navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam,
3. lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Záver

Okrem uvedenej kontroly hlavný kontrolór mesta:

- spracoval a predložil Správu z vykonaných kontrol č. 05/2016/MsZ,
- zúčastnil sa na zasadnutí mestského zastupiteľstva s hlasom poradným.

Spišské Vlachy 22.11.2016

Ing. František STANISLAV
hlavný kontrolór mesta