



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach

dňa 28. februára 2023

k bodu:

Správa o výsledkoch kontrol

PREDKLADÁ: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: na porade primátora, MsR

SPRACOVALA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NAPÍSA LA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

Michalovce, február 2023

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na prvý polrok 2023 a v zmysle Zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. e), predkladám poslancom Mestského zastupiteľstva v Michalovciach Správu o kontrolnej činnosti za obdobie december 2022 – február 2023. Na útvare hlavnej kontrolórky bolo v uvedenom období ukončených päť kontrol, ktoré boli prerokované s kontrolovaným subjektom. Povinné osoby boli so správami a závermi kontroly oboznámené. Zároveň bol stanovený termín na predloženie námietok zo strany preverovaných k zisteným skutočnostiam. Primátorovi mesta boli správy z kontrol predložené po prerokovaní s kontrolovaným subjektom.

V uvedenom období boli zrealizované tieto kontroly:

Kontrola dodržiavania a uplatňovania VZN o podmienkach pridelovania nájomných bytov

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka

Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka ÚHK

Za kontrolovaný subjekt : Mestský úrad, odbor HsM

Ing. Jozef Doležal, ved. odboru HsM

Začiatok kontroly : 4.11.2022

Preverované obdobie : rok 2021

Hotovostné príjmy a výdavky, ich evidencia a zúčtovanie v TaZS mesta Michalovce

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka

Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka ÚHK

Za kontrolovaný subjekt : TaZS mesta Michalovce

Ing. Július Oleár, riaditeľ TaZS

Ing. Dagmar Lieblová, ekon. námestníčka

Začiatok kontroly : 5.11.2022

Preverované obdobie : rok 2021

Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka

Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK

Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ

Začiatok kontroly: 4.1.2023

Preverované obdobie: rok 2022

Kontrola vybavovania petícií v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková., hlavná kontrolórka

Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK

Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednostu MsÚ

Začiatok kontroly: 4.1.2023

Preverované obdobie: rok 2022

Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol

Kontrolu vykonala: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka

Za kontrolovaný subjekt: Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ a vedúci odborov MsÚ

Začiatok kontroly: 9.1.2023

Kontrolované obdobie: rok 2022

Správa HK č. 13/2022

Kontrola dodržiavania a uplatňovania VZN o podmienkach pridelovania nájomných bytov

Cieľ kontroly : **Dodržiavanie podmienok pri pridelovaní nájomných bytov podľa všeobecne záväzných nariadení**

Kontrola bola zameraná na:

- I/ kontrolu znenia paragrafu „Výška nájmu“ vo všeobecne záväzných nariadeniach
- II/ dodržanie všeobecne záväzných nariadení o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici obrancov mieru- malometrážne byty a v bytových domoch „A“, „C“, A-1, A-2
- III/ dodržanie všeobecne záväzných nariadení o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici okružnej v Polyfunkčnom dome Okružná

I/ Kontrola znenia paragrafu „Výška nájmu“ vo všeobecne záväzných nariadeniach

Pri preverovaní uvedených skutočností bolo zistené:

1/ Vo VZN č.70/2003 v §12 Výška nájmu nie je uvedená:

- plocha bytu, ktorá sa uvádza číslom zaokrúhleným na dve desatinné miesta
- splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu

2/ Vo VZN č.79/2004 o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici konečnej v bytovom dome „H“ je v § 8 výška nájmu

v bode 4. uvedené:

Výška nájmu za 1 m² plochy bytu pre žiadateľov podľa §6 odst.1 je:

- a) 1,32€ mesačne plus poplatok za správu bytu
- b) 0,66€ mesačne plus poplatok za správu bytu u bezbariérových bytov (ZŤP), ak je nájomcom osoba zdravotne ťažko postihnutá
- c) 0,82€ mesačne plus poplatok za správu bytu u bezbariérových bytov (ZŤP), ak je nájomcom osoba, ktorá nie je zdravotne ťažko postihnutá

v bode 5. je uvedené:

Výška nájmu pre nájomcov podľa §6, odst.2 je 2,30€ mesačne vrátane poplatku za správu

Výška nájmu (bez poplatkov za služby spojené s bývaním) v novinách Michalovčan je 1,70€/m², uvedená výška nájmu nie je v súlade s výškou nájmu uvedenou vo VZN č.79/2004.

II/

Dodržanie všeobecne záväzných nariadení o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici obrancov mieru – malometrážne byty a v bytových domoch „A“, „C“, A-1, A-2

Kontrolou bolo zistené:

Vo VZN č.116/2009 na základe ktorého mesto ponúkalo do nájmu byt na Ulici obrancov mieru 4 v Michalovciach je v § 8 Výška nájmu v bode 6/ uvedené: „Splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu je mesačne vopred, vždy do 25.dňa predchádzajúceho mesiaca“.

V Zmluve o nájme obecného bytu je v čl. III. Cena nájmu, poplatok z omeškania v bode 6/ uvedené: Splatnosť nájomného za byt je vopred, vždy k 5. dňu príslušného mesiaca.

Bol zistený nesúlad medzi VZN č.116/2009 a Zmluvou o nájme obecného bytu týkajúci sa splatnosti nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu.

Mestský úrad prostredníctvom mestskej tlače -noviny Michalovčan č.20 ponúkal do nájmu

v zmysle VZN č.116/2009 o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici obrancov mieru 4 v Michalovciach číslo bytu 12, cena nájmu (bez poplatkov za služby spojené s užívaním bytu) : 2,19€/ m².

V zmluve o nájme obecného bytu v čl. III. je v bode 2/ uvedené: „výška nájomného za byt s príslušenstvom je 101,24€/mes.

Podľa ceny nájmu uvedenej v novinách Michalovčan č.20 : 2,19€/m² x 46,23m² nájomné za uvedený byt je 101,24€/mes., rozdiely nezistené.

Na základe predloženého prehľadu –„ úhrady nájomného vo výške 101,24€/mes. za obdobie od 1.11.2021 do 31.12.2021“ kontrola konštatuje, že menovaný nemá nedoplatky na nájomnom.

V priebehu kontroly odbor HsM k predĺženiu doby nájmu bytu uviedol a predložil:

*Dodatok č.1 k VZN č.116/2009, ktorým sa ruší splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu - mesačne vopred, vždy do 25.dňa predchádzajúceho mesiaca“
A nahrádza sa novým znením : splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu je vopred, vždy k 5.dňu príslušného mesiaca.*

III/ Dodržanie všeobecne záväzných nariadení o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici okružnej v Polyfunkčnom dome Okružná

Pri kontrole bolo zistené:

Vo VZN č.138/2011 na základe ktorého mesto ponúkalo do nájmu byt na Ulici okružnej v bytovom dome „Polyf.dom“ v Michalovciach je v § 9 Výška nájmu v bode 4/ uvedené: „Splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu je mesačne vopred, vždy do 25.dňa predchádzajúceho mesiaca“.

V zmluve o nájme obecného bytu je v čl. IV. cena nájmu v bode 3/ uvedené: Nájomné nájomca platí vopred. Splatnosť nájomného je vždy k 5. dňu príslušného mesiaca.

Bol teda zistený nesúlad medzi VZN č.138/2011 a Zmluvou o nájme obecného bytu týkajúci sa splatnosti nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu.

Mestský úrad prostredníctvom mestskej tlače -noviny Michalovčan č.7 ponúkal do nájmu v zmysle VZN č.138/2011 o podmienkach pridelovania nájomných bytov na Ulici okružnej v bytovom dome „Polyf.dom“ v Michalovciach 2-izbový byt č.18, podlahová plocha 51,26m² cena nájmu (bez poplatkov za služby spojené s užívaním bytu) : 2,37€/ m².

V zmluve o nájme obecného bytu v čl. IV. cena nájmu je v bode 2/ uvedené: „Dňom uzavretia nájomnej zmluvy vzniká nájomcovi povinnosť platiť prenajímateľovi nájomné za byt vo výške 121,48€/mes.

Podľa ceny nájmu uvedenej v novinách Michalovčan č.7 : 2,37€/m² x 51,26m² nájomné za uvedený byt : 121,48€/mes. Rozdiel nebol zistený.

Na základe predloženého prehľadu –„Splátky nájomného vo výške 121,48€/mes. za obdobie od 1.5.2021 do 31.12.2021“ - kontrola konštatuje, že užívateľ nemá nedoplatky na nájomnom.

V priebehu kontroly odbor HsM k predĺženiu doby nájmu bytu uviedol a predložil:

*Dodatok č.1 k VZN č.138/2011, ktorým sa ruší splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu - mesačne vopred, vždy do 25.dňa predchádzajúceho mesiaca“
A nahrádza sa novým znením : splatnosť nájomného a úhrad za plnenia poskytované s užívaním bytu je vopred, vždy k 5.dňu príslušného mesiaca.*

Na základe predložených zápisníc zo zasadnutí Komisie bývania kontrola konštatuje, že kontrolovaný subjekt predkladal Komisii bývania žiadosti o pridelenie bytov na Ul. obrancov mieru v počte 11 bytov, a na Ulici okružnej, v počte 4 byty, bez zverejnenia v novinách Michalovčan.

V priebehu kontroly odbor HsM uviedol a predložil:

K bytom na Ulici obrancov mieru v počte 11 bytov – znenie VZN č.70/2003 „...prípadne aj prostredníctvom mestskej tlače (Michalovčan),...“

A na Ul. okružnej v počte 4 byty – v podstate boli dva byty, jeden 3x nezverejnený v tlači a jeden 1x nezverejnený v tlači.

Avšak ako dôvod uvádzame nesúlad uzávierky so zverejnením a neobsadenosť bytov o 1 mesiac.

K zisteniam z kontroly dodržiavania a uplatňovania VZN o podmienkach prideľovania nájomných bytov boli prijaté opatrenia:

1. Pripraviť návrh dodatku k VZN č.79/2004 o podmienkach prideľovania nájomných bytov na Ul. konečnej v bytovom dome H riešiaci určovanie výšky nájmu.

T: 2023, Z: vedúci odboru

2. Upozorniť zamestnancov na dôslednosť pri zverejňovaní ponúk.

T: február 2023, Z: vedúci odboru

3. Predložiť na rokovanie Komisie bývania - návrh na vyčlenenie časti bytového fondu pre štartovacie bývanie s maximálne trojnásobným predĺžením nájmu.

T: 2023, Z: vedúci odboru

Správu z kontroly prevzal 30. 11.2022 za povinnú osobu Ing. Jozef Doležal, vedúci odboru HsM.

Správa HK č. 14/2022

Hotovostné príjmy a výdavky, ich evidencia a zúčtovanie v TaZS mesta Michalovce

Cieľ kontroly : **Kontrola hotovostných príjmov a výdavkov**

Kontrolou bolo overené:

Číslovanie pokladničných dokladov a stav pokladne

TaZS mesta Michalovce vedie samostatné číslovanie príjmových a výdavkových

pokladničných dokladov chronologicky narastajúcim spôsobom za každý kalendárny mesiac

Bola uskutočnená kontrola stavu pokladne v pokladničnej knihe v nadväznosti na Smernicu č.14/2020 a hlavnú knihu.

V kontrolovanej agende neboli zistené nedostatky.

Výberovým spôsobom boli skontrolované výdavkové pokladničné doklady na cestovné v nadväznosti na účtovanie cestovného na účet 512 v hlavnej knihe TaZS mesta Michalovce. Na základe predloženého účtovania cestovného na hlavnú a podnikateľskú činnosť sa výdavky na cestovné preúčtovávajú percentuálnym podielom z hlavnej činnosti na podnikateľskú činnosť, čím dochádza k zvýšeniu obratu hlavnej knihy na strane MD v sume strany DAL. V kontrolovanej agende neboli zistené nedostatky.

Výberovým spôsobom boli skontrolované aj výdavkové pokladničné doklady na reprezentačné v nadväznosti na účtovanie reprezentačného na účet 513 v hlavnej knihe TaZS mesta

Michalovce. Na základe predloženého účtovania cestovného na hlavnú a podnikateľskú činnosť sa výdavky na reprezentačné preúčtávajú percentuálnym podielom Reprezentačné v roku 2021 je evidované v pokladničných knihách vo výške 2 153,59€.
V kontrolovanej agende neboli zistené nedostatky.

Ďalej bolo skontrolované:

- poskytovanie záloh na drobný nákup a cestovné z pokladne
- účet 21310 – poštové známky
- účet 21320 - kolký

Kontrolou výdavkových pokladničných dokladov vyhotovených za účelom vyplácania záloh na služobné cesty, na drobné nákupy a pod. bolo zistené:

a/ V smernici č.14/2020 -Zásady vedenia pokladnice v bode 10/ je uvedený: “ na poskytnutie preddavku na drobný nákup použije zamestnanec formulár „žiadosť o preddavok“.... Tento formulár je zároveň prílohou k výdavkovému pokladničnému dokladu.“

Pri VPD formulár „žiadosť o preddavok“ nedoložený.

b/ Zamestnanec, ktorému bola poskytnutá záloha na nákup, nákup neuskutočnil, aj napriek tomu nevrátil poskytnutú zálohu v mesiaci, kedy zálohu na nákup prevzal.

Na kontrolu účtu 21310 – poštové známky bol predložený :

- nákup poštových známok evidovaný v pokladničných knihách
- protokoly o mesačných uzávierkach nákupu a spotreby poštových známok
- hlavná kniha o účtovaní nákupu a spotreby poštových známok

V kontrolovanej agende neboli zistené nedostatky.

Kontrolou výdavkových pokladničných dokladov vyhotovených za účelom výdavkov za nákup kolkov bolo zistené:

1/ Dňa 30.3.2021 je v pokladničnej knihe evidovaný výdavkový pokladničný doklad č.22103042 za účelom nákupu 1ks kolok za 4,00€, ktorý bol použitý dňa 31.3.2021 na Žiadosť o predĺženie platnosti súhlasu na prevádzkovanie prekládkovej stanice komunálneho odpadu. V predloženej hlavnej knihe za účtovný mesiac marec 2021 nákup a výdaj kolku nie je uvedený. V hlavnej knihe je zaznamenaná len spotreba kolku v hodnote 50,00€.

K zisteným nedostatkom boli prijaté nasledovné opatrenia:

1.Písomne upozorniť zodpovednú pracovníčku referátu pokladne a príslušných vedúcich prevádzok na dodržiavanie vnútro podnikovej Smernice č. 14, konkrétne bodu 10 – na povinnú prílohu príslušného výdavkového pokladničného dokladu .

T: do 20. 1. 2023, Z: námestníčka ekon. úseku

2. Doplniť článok II. vnútro podnikovej smernice č. 14 o body týkajúce sa uvedenia konkrétneho termínu vyúčtovania záloh na drobný nákup.

T: do 20. 1. 2023, Z: námestníčka ekon. úseku

3. Písomne upozorniť zodpovednú pracovníčku referátu pokladne na evidenciu nakúpených kolkov v evidencii cenín na účte 213 20 – kolký.

T: do 20. 1. 2023, Z: námestníčka ekon. úseku

Správu z kontroly prevzal 29.12.2022 za povinnú osobu Ing. Július Oleár, riaditeľ TaZS mesta Michalovce.

Správa HK č.1/2023

Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022

Cieľ kontroly: **Dodržiavanie Príkazného listu primátora mesta Michalovce č.7/2019**

Kontroly boli predložené:

I/ Príkazný list primátora mesta Michalovce č.7/2019

II/ Prehľad o odovzdaných/prevzatých sťažnostiach a petíciách doručených do podateľne MsÚ Michalovce v roku 2022

III/ Oznámenia o vybavení evidovaných sťažností

IV/ Evidencia a vybavovanie sťažností v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta Michalovce

I/ Príkazný list primátora mesta Michalovce č.7/2019

Príkazný list primátora mesta Michalovce č.7/2019, účinnosť : od 15.6.2019, je zverejnený na intranetovej stránke mestského úradu, prístupný všetkým zamestnancom úradu.

II/ Prehľad o odovzdaných/prevzatých sťažnostiach doručených do podateľne MsÚ Michalovce v roku 2022

1/ Centrálna evidencia sťažností je vedená na útvare hlavnej kontrolórky. V roku 2022 ÚHK evidoval vo svojej centrálnej evidencii celkom 17 sťažností. Počet sťažností evidovaných na ÚHK je zhodný s počtom doručených sťažností do podateľne MsÚ.

2/ Na základe predloženého Prehľadu odovzdaných/prevzatých sťažností podateľňa zaevidovala na Útvar hlavnej kontrolórky 6 sťažností, ktoré po zaevidovaní do centrálnej evidencie boli predložené prednostovi úradu pre vedúcich odborov na ich vybavenie v plnom rozsahu.

3/ Z vyššie uvedenej tabuľky je zrejmé, že 11 sťažností doručených do podateľne boli priamo podateľňou pridelené vedúcim odborov na ich vybavenie v plnom rozsahu, čo nie je v súlade s Príkazným listom č.7/2019 podľa čl.7, bodu 3. Následne vedúci odborov predkladali na ÚHK kópie sťažností spolu s oznámeniami o ich vybavení.

Preto kontrola konštatuje, že plnenie PL č.7/2019 o sťažnostiach čl. 7, bod 3. bol pri vybavovaní sťažností uplatňovaný čiastočne.

III/ Vybavenie evidovaných sťažností – Mestský úrad Michalovce

1/ Kontrola čl.10 kontrolovaného príkazného listu - Lehoty na vybavenie sťažnosti

V čl.10 v bode 2. PL č.7/2019 je uvedené: Odbor je povinný prešetriť a vybaviť sťažnosť do 60 pracovných dní.

Kontrola konštatuje, že lehoty na vybavenie sťažností boli dodržané, až na sťažnosť od I. D., trvale bytom Michalovce, nakoľko odbor výstavby, ŽP a MR výsledok vybavenia nepredložil útvaru hlavnej kontrolórky, nie je teda možné zhodnotiť, či lehota bola dodržaná.

2/ *Kontrola Čl.14 príslušného príkazného listu – Oznámenie výsledku prešetrenia sťažnosti*

V čl.14 v bode 2/ PL č.7/2019 je uvedené: V oznámení o vybavení sťažností sa uvedie, či sťažnosť je opodstatnená alebo neopodstatnená.

Z celkového počtu 17 sťažností boli:

- 4 sťažnosti neopodstatnené
- 3 sťažnosti opodstatnené
- 3 sťažnosti odložené
- 3 sťažnosti odstúpené
- 1 sťažnosť - išlo o podnet
- 1 sťažnosť - neobsahovala náležitosti sťažnosti, doplnenie údajov nepredložené
- 1 sťažnosť – v riešení, termín neuplynul
- 1 sťažnosť – výsledok vybavenia sťažnosti nebol ÚHK predložený

IV/ Evidencia a vybavovanie sťažností v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta Michalovce

Na základe predložených písomností - evidencie a vybavovania sťažností v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta Michalovce v roku 2022 konštatujeme, že :

- A/ Mestské kultúrne stredisko Michalovce – neevidovali žiadnu sťažnosť
- B/ TV MISTRÁL – neevidovali žiadnu sťažnosť
- C/ Michalovský domov seniorov Michalovce – neevidovali žiadnu sťažnosť
- D/ TaZS mesta Michalovce - neevidovali žiadnu sťažnosť
- E/ MŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta - neevidovali žiadnu sťažnosť
- F/ ZŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta - neevidovali žiadnu sťažnosť

K zisteným nedostatkom boli prijaté nasledovné opatrenia:

1. Zvýšenie dôrazu na vedúcich jednotlivých odborov, za účelom dôslednejšieho dodržiavania príkazných listov platných a účinných na MsÚ.

T: stály, Z: vedúci odboru

2. Pracovníci podateľne, pri/po zaregistrovaní doručenej sťažnosti, vytvoria v programe Helios kópiu záznamu, ktorý následne postúpia na útvar HK za účelom evidencie došlej sťažnosti a kópiu pre zástupcu prednostu v zmysle čl. 8 ods. 4 príkazného listu. Následne originál sťažnosti zamestnanci podateľne doručia prednostovi MsÚ, ktorý následne určí príslušného vedúceho odboru na vybavenie sťažnosti.

T: stály, Z: organizačný odbor, pracovníci podateľne

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 6.2.2023 Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ.

Správa HK č. 2/2023

Kontrola vybavovania petícií v podmienkach mestskej samosprávy za rok 2022

cieľ kontroly: **Dodržiavanie Príkazného listu primátora mesta Michalovce č.6/2019**

Kontrola preverila:

I/ Príkazný list primátora č.6/2019, vydaný na základe Zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve v znení zmien a doplnkov, upravuje postup pri prijímaní, vybavovaní a zverejňovaní petícií. Účinnosť Príkazného listu primátora mesta Michalovce č.6/2019 je od 15.6.2019, je zverejnený na intranetovej stránke Mestského úradu Michalovce a je tak prístupný všetkým zamestnancom úradu.

II/ Petície doručené na MsÚ Michalovce v roku 2022

Mesto Príkazným listom primátora č.6/2019, upravilo postup pri prijímaní, vybavovaní a zverejňovaní petícií. V roku 2022 bolo mestu, podľa prehľadu prijatých zásielok z podateľne MsÚ, doručených 5 petícií:

- 1) Petícia proti zámeru výstavby bytových domov na C-KN p.č.398/4 a 398/7 pre k.ú. Stráňany v Michalovciach
- 2) Petícia na rekonštrukciu komunikácie na Ulici tehliarskej (hlavne v časti križovatky Tehliarska ulica a Klobučnícka ulica)
- 3) Petícia za udržateľný rozvoj sídliska Stráňany - lokalita IBV
- 4) Petícia za odstránenie čiernych stavieb
- 5) Petícia nájomníkov na Ul. obrancov mieru 6

Kontrola konštatuje, že pri prijímaní, vybavovaní a zverejňovaní petícií na webovom sídle mesta, sa postupovalo v súlade s Príkazným listom primátora mesta Michalovce č.6/2019, boli dodržané zákonom stanovené termíny a pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 27.1.2023 Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ.

Správa HK č. 3/2023

Kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol

Zameranie kontroly: **Kontrola plnenia opatrení, preverenie nadväznosti, finančného krytia a dodržiavania termínov.**

Plnenie opatrení z kontrol vykonaných v roku 2022

1. Správa z kontroly č. 3/2022

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetkov a záväzkov Mesta.

Prírastky, úbytky majetku

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenie.

1. Pri inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu majetku zabezpečiť, aby k inventarizačným zápisom a inventúrnym súpisom úplne dokumentovali inventúrny a účtovný stav predmetu inventarizácie.

T: rok 2022

Z: zapisovateľ ÚIK

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie splnené. Príkazný list primátora PL č.3/2022 na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2022 zabezpečil, aby k inventarizačným zápisom a inventúrnym súpisom úplne dokumentovali inventúrny a účtovný stav predmetu inventarizácie so zodpovednosťou všetkých členov inventarizačných komisií.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie je splnené, kontrola realizácie plnenia bude vykonaná aj v roku 2023.

2. Správa z kontroly č. 6/2022

Príjmy a výdavky materských škôl

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté 2 opatrenia.

1. Čerpanie výdavkov za mzdy a odvody a za tovary a služby priebežne odsúhlasovať s finančným odborom.

T: stály

Z: vedúci odboru školstva a športu

Plnenie k 31.12.2022:

Čerpanie výdavkov na mzdy, odvody a za tovary a služby sa priebežne odsúhlasuje s finančným odborom.

2. Pri úhradách dodávateľských faktúr uvádzať správnu ekonomickú klasifikáciu.

T: stály

Z: vedúci odboru školstva a športu

Plnenie k 31.12.2022:

Pri úhradách dodávateľských faktúr uvádzame správnu ekonomickú klasifikáciu.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia sa plnia.

3. Správa z kontroly č.7a/2022

Hospodárenie v ZŠ J. Švermu 6, Michalovce

Správa z kontroly č.7b/2022

Hospodárenie v ZŠ Okružná 17, Michalovce

Správa z kontroly č.7c/2022

Hospodárenie v ZŠ Pavla Horova

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Michalovce – odbor školstva a športu

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenie.

1. Pri predkladaní záverečných tabuliek „Plnenie rozpočtu bežných príjmov a bežných výdavkov“ za školstvo – originálne a prenesené kompetencie do Záverečného účtu – skutočné plnenie vrátane dotácií a hmotnej núdze odsúhlasovať s finančným odborom tak, aby plnenie rozpočtu bolo zhodné s plnením rozpočtov škôl.

T: v texte

Z: vedúci odboru školstva a športu

Plnenie k 31.12.2022:

Účtovná závierka bude odsúhlasená na zostatky účtov v účtovnej evidencii a následne na výstupy predložené k záverečnému účtu.

Pri záverečnom účte zabezpečíme správnosť vykazovania ukazovateľov za ZŠ a ŠJ pri ZŠ.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie je v plnení.

4. Správa z kontroly č.8/2022

Kontrola bežných príjmov na Mestskej polícii

Kontrolovaný subjekt: Mestská polícia

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenie.

1. Pri evidencii blokových pokút zabezpečiť kontrolu ďalším pracovníkom na overenie správnosti zápisu.

T: stály

Z: náčelník MsP

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie zabezpečené. Príjem za blokové pokuty od policajtov je vedený v Knihe evidencie blokových pokút a na pokladničnom hárku, kvôli kontrole či výška príjmu za blokujú pokutu zapísaná v Knihe evidencie blokových pokút, je zhodná s výškou evidovanou na pokladničnom hárku.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie je splnené.

5. Správa z kontroly č.9/2022

Kontrola bežných výdavkov na Mestskej polícii

Kontrolovaný subjekt: Mestská polícia

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté 4 opatrenia.

1. Dôsledné spracovanie účtovných dokladov za výdavky MsP.

T: ihneď a stály

Z: administratívna pracovníčka MsP

Plnenie k 31.12.2022:

Administratívna pracovníčka MsP zodpovedá za spracovanie účtovných dokladov, bola upozornená na ich dôsledné spracovanie.

2. Zabezpečiť preškolenie zamestnancov zodpovedných za vyúčtovanie PHM o čerpaní a účtovaní PHM a zároveň upozorniť na dôsledné spracovanie vyúčtovania PHM do doby prechodu na tankovacie karty.

T: október 2022

Z: náčelník MsP

Plnenie k 31.12.2022:

Zamestnanci zodpovední za vyúčtovanie PHM boli opätovne preškolení s Pokynom náčelníka MsP o čerpaní a účtovaní PHM a zároveň boli upozornení na dôsledné spracovanie vyúčtovania do doby prechodu na tankovacie karty.

3. Zamestnanci zodpovední za rozdiely v PHM vysporiadajú - uhradia zistené rozdiely.

T: 31.12.2022

Z: v texte

Plnenie k 31.12.2022:

Zamestnanci zodpovední za rozdiely v PHM tieto rozdiely uhradili z vlastných finančných prostriedkov na základe rozhodnutia zriadenej škodovej komisie zo dňa 23.12.2022.

4. Dôsledne kontrolovať predkladané mesačné vyúčtovania PHM náčelníkom MsP.

T: stály

Z: náčelník MsP

Plnenie k 31.12.2022:

Dňa 20.12.2022 bolo do služobných motorových vozidiel inštalované zariadenie na elektronickú knihu jász. Tankovanie prostredníctvom tankovacích kariet je v procese verejného obstarávania.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia 2. a 3. sú splnené opatrenie 1. je v plnení a platné stále, opatrenie 4. je neopodstatnené, vzhľadom na povahu kontroly tankovania prostredníctvom tankovacích kariet.

6. Správa z kontroly č.11/2022

Kontrola bežných príjmov v podateľni MsÚ Michalovce

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad – organizačný odbor MsÚ

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenie.

1. Dodržiavanie Smernice prednostu MsÚ č.10/2017- Zásady vedenia pokladní, hlavne bod č.8 – denný limit pokladničnej hotovosti pre príručnú pokladňu.

T: stály

Z: ved.org. odboru

Plnenie k 31.12.2022:

Dňa 26.9.2022 boli zamestnanci na porade vedúcej organizačného odboru dôrazne upozornení na dôsledné dodržiavanie Smernice prednostu MsÚ č. 10/2017 – Zásady vedenia pokladní - na bod 8/ tejto smernice – stanovený denný limit pokladničnej hotovosti pre príručnú pokladňu evidencie obyvateľstva vo výške 200,00€.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:
Opatrenie v plnení.

7. Správa z kontroly č.12/2022
Výdavky na poistenie a ochranu majetku v MsKS Michalovce

Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne stredisko Michalovce

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté 1 opatrenia.

1. Pri úhradách poisťných zmlúv sledovať a dodržiavať termíny splatnosti.

T: stály

Z: ekonómka MsKS

Plnenie k 31.12.2022:

MsKS Michalovce sleduje termíny splatnosti na výzvach, ktoré sú nám doručené na úhradu poisťného a termíny splatnosti dodržiavame.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenie sa plní.

8. Správa z kontroly č.13/2022
Dodržiavanie a uplatňovanie VZN o podmienkach prideľovania nájomných bytov v roku 2021

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad – odbor hospodárenia s majetkom

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté 3 opatrenia.

1. Pripraviť návrh dodatku k VZN č.79/2004 o podmienkach prideľovania nájomných bytov na Ul. konečnej v bytovom dome H riešiaci určovanie výšky nájmu.

T: 2023

Z: vedúci odboru HsM

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie v plnení. Termín plnenia neuplynul.

2. Upozorniť zamestnancov na dôslednosť pri zverejňovaní ponúk.

T: február 2023

Z: vedúci odboru HsM

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie v plnení. Termín plnenia neuplynul.

3. Predložiť na rokovanie Komisie bývania návrh na vyčlenenie časti bytového fondu pre štartovacie bývanie s maximálne trojnásobným predĺžením nájmu.

T: 2023

Z: vedúci odboru HsM

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie v plnení. Termín plnenia neuplynul.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Opatrenia sú v plnení, termín neuplynul.

9. Správa z kontroly č.14/2022
Hotovostné príjmy a výdavky, ich evidencia a zúčtovanie v TaZS mesta Michalovce

Kontrolovaný subjekt: TaZS mesta Michalovce

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté 3 opatrenia.

1. Písomne upozorniť zodpovednú pracovníčku referátu pokladne a príslušných vedúcich prevádzok na dodržiavanie vnútropodnikovej Smernice č.14, konkrétne bodu 10 – na povinnú prílohu príslušného výdavkového pokladničného dokladu.

T. do 20.1.2023

Z: námestníčka ekon. úseku

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie v plnení. Termín plnenia neuplynul.

2. Doplniť článok II. Vnútropodnikovej smernice č.14 o body týkajúce sa uvedenia konkrétneho termínu vyúčtovania záloh na drobný nákup.

T. do 20.1.2023

Z: námestníčka ekon. úseku

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie v plnení. Termín plnenia neuplynul.

3. Písomne upozorniť zodpovednú pracovníčku referátu pokladne na evidenciu nakúpených kolkov v evidencii cenín na účte 213 20 – kolkky.

T. do 20.1.2023

Z: námestníčka ekon. úseku

Plnenie k 31.12.2022:

Opatrenie v plnení. Termín plnenia neuplynul.

Stanovisko hlavnej kontrolórky:

Všetky tri opatrenia zostávajú v platnosti, ku dňu vyhodnotenia ešte neuplynul termín plnenia.

S ohľadom na povahu opatrení, ktoré sú splnené k sledovanému obdobiu, avšak ich povaha si vyžaduje ich stále plnenie, bude kontrola týchto opatrení prebiehať aj v nasledujúcom období.

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu dňa 27.1.2023 Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

Návrh na uznesenie

zo dňa:

číslo: ...

K bodu: Správa o výsledkoch kontrol

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontrol