

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

**Mestské zastupiteľstvo
Mesta Trenčín**

Trenčín, 18.12.2014

S p r á v a
o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
za 2. polrok 2014

Predkladá:

Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti
Útvary hlavného kontrolóra
Mesta Trenčín za 2. polrok 2014

Trenčín 10.12.2014

V súlade s § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór Mestskému zastupiteľstvu

Správu o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 2. polrok 2014.

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín realizoval kontrolnú činnosť v druhom polroku 2014 v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie od 1.7.2014 do 31.12.2014. Plán kontrolnej činnosti bol schválený Uznesením č.1254 na zasadaní Mestského zastupiteľstva dňa 30.6.2014.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie 2.polroka 2014 bol zameraný na vykonanie následných finančných kontrol podľa zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorých účelom bola kontrola plnenia opatrení, prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnými finančnými kontrolami, ich súlad so všeobecne platnými právnymi predpismi a vnútornými normami riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami. Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2014 zohľadňoval počet následných finančných kontrol v nadväznosti na plnenie ďalších úloh (odborné stanoviská, správy, vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, súčinnosť pri štvrťročnej kontrole vyúčtovania dotácie, poskytnutej SAD Trenčín, a.s., evidencia a vyhodnocovanie podnetov a ostatné kontrolné činnosti) v kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín a útvaru hlavného kontrolóra.

V druhom polroku 2014 bolo vykonaných 8 následných finančných kontrol:

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o., zriadenej Mestom Trenčín od 1.1.2002 podľa § 4 ods. 3 písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ostatnej príslušnej platnej legislatívy.
2. Kontrola Správy o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom v zariadení Sociálnych služieb Mesta Trenčín, kontrola dodržiavania ustanovení § 29 ods.1-3 a § 30 ods. 1-7 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorými sa vykonáva inventarizácia účtovnej jednotky, overuje sa, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.
3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia agendy auto prevádzky motorových vozidiel v majetku mesta, vedenia evidencie služobných motorových vozidiel, vedenia evidencie žiadaniek na prepravu, vyúčtovania PHM za rok 2012, dodržiavania Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2005 o auto prevádzke Mesta Trenčín, ďalej dodržiavania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí.
4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou, dodržiavanie platných právnych predpisov a interných smerníc v organizačných zložkách mesta v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

5. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vybavovania sťažností v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov za obdobie I. polroka 2013.
6. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou zamestnávania podľa zmlúv na dohodu od januára 2010.
7. Kontrola plnenia uznesení mestskej rady v zmysle článku 6, bod 1 platného Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne za 2. polrok 2014.
8. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 2. polrok 2014.

Z celkového počtu 8 vykonaných kontrol:

- 2 následné finančné kontroly boli ukončené **správou** v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- 6 následných finančných kontrol bolo ukončených **záznamom** v súlade s ustanovením § 21 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Poradie následných finančných kontrol v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín nemalo pre výkon kontroly záväzný charakter.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na 2. polrok 2014 bol splnený.

A. Následné finančné kontroly

- 1) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o., zriadenej Mestom Trenčín od 1.1.2002 podľa § 4 ods. 3 písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ostatnej príslušnej platnej legislatívy.

Kontrolovaný subjekt: Sociálne služby Mesta Trenčín, m. r.o.

Kontrolované obdobie: Rok 2013, 2014

Predmetom a účelom kontroly bolo v súlade s § 2 ods. 1) písmeno e) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, preveriť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, z následnej finančnej kontroly č. 3/2013, vykonanej v I. polroku 2013 v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o. Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite a Smerica primátora Mesta Trenčín č. 12/2010 o kontrolnej činnosti ÚHK.

Vykonanou následnou finančnou kontrolou č. 3/2013, zaradenou do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na I. polrok 2013 „kontrola hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách Mesta Trenčín, m. r. o., zriadenej Mestom Trenčín od 1.1.2002, podľa § 4 ods. 3, písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ostatnej príslušnej platnej legislatívy,“ boli zistené kontrolné zistenia a prijaté opatrenia, termíny a zodpovední zamestnanci za ich odstránenie a dodržiavanie:

č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovedný/á
1.	Kontrolovaný subjekt novelizoval Smernicu riaditeľa SSmT, m.r.o. ev. č. 1/1-12-2 o finančnom riadení a finančnej kontrole v zmysle zákona č.69/2012 Z.z., čím neboli dodržané novelizované ustanovenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole	novelizovať smernicu riaditeľa SSmT, m.r.o. č.1/1-12-2 o finančnom riadení a finančnej kontrole	30.10.2013	Ing. Prekopová Ing. Cap
Plnenie: Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Dňa 17.6.2013 bol kontrolovaným subjektom vydaný Dodatok č.1 k Smernici č. 1/1-12-2 o finančnom riadení a finančnej kontrole.				
2.	A/ porušenie § 6 ods.1) a 2), § 8 ods. 1) a 5) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. - povinnosť ÚJ doložiť účtovné prípady účtovnými dokladmi a účtovné zápisy v účtovných knihách vykonať iba na základe účtovných dokladov B/ porušenie § 34 ods. 3) zákona o účtovníctve - na opravu účtovného zápisu treba vždy vyhotoviť účtovný doklad C/ z dodávateľských faktúr nie je preukázateľné kto fakturované práce, resp. tovar prevzal	A/ vytvoriť tlačivo na interný účtovný doklad v súlade s § 10 zákona o účtovníctve, aktualizovať smernicu o vedení účtovníctva B/ preukázateľne oboznámiť pracovníkov účtujúcich v SSmT, m.r.o. o zákaze vykonávať účtovné zápisy bez účtovných dokladov, resp. interných účtovných dokladov C/ doplniť do Smernice riaditeľa SSmT Vedenie účtovníctva v časti 10 Obeh účtovných dokladov povinnosť k faktúre za práce a služby prikladať súpis prevzatých prác a služieb a pri faktúrach za tovary - príjemky, majetkové karty	A/ 30.10.2013 B/ 30.10.2013 trvale C/ 30.10.2013	A/ Ing. Savková B/ Ing. Cap Ing. Prekopová odborné účtovníčky C/ Ing. Prekopová Ing. Cap
Plnenie: Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. A/ Tlačivo na interný účtovný doklad bolo kontrolovaným subjektom zrealizované - príloha č. 5 k Smernici na vedenie účtovníctva s účinnosťou od 1.10.2013 B/ Zamestnanci kontrolovaného subjektu boli a sú oboznamovaní a upozorňovaní priebežne na pracovných poradách o zákaze vykonávať účtovné zápisy bez účtovných dokladov, resp. interných účtovných dokladov. C/ Kontrolovaným subjektom bolo doplnené do článku 10: Obeh účtovných dokladov a podpisové vzory - Smernice riaditeľa SSMT na vedenie účtovníctva.				
3.	porušenie § 3 ods. 2 zákona o účtovníctve - účtovať náklady v tom období, v ktorom vznikli bez ohľadu na deň ich úhrady a § 6 ods. 1 písm. a) a ods.2 písm. a) Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania	vykonať opravný účtovný zápis	30.10.2013	Ing. Savková

Plnenie:
Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly.

Kontrolou bolo zistené, že oprava bola kontrolovaným subjektom vykonaná účtovným zápisom dňa 31.10.2013 (interný účtovný dokladč.31/10/2013). Dodržiavanie § 3, ods. 2 zákona o účtovníctve bolo kontrolou preverené aj na vzorke dodávateľských faktúr za január 2014, kde neboli zistené nedostatky.

4.	§ 9 ods. 1 Zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p. - nevykonanie predbežnej finančnej kontroly pred vznikom záväzku	doplniť do smernice riaditeľa SSmT o finančnom riadení a finančnej kontrole povinnosť a zodpovednosť za predbežnú finančnú kontrolu zmlúv pred podpisom	30.10.2013	Ing. Prekopová Ing. Cap
----	--	---	------------	----------------------------

Plnenie:
Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly.

Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt doplnil Smernicu o finančnom riadení a finančnej kontrole (článok 2, ods.9) Dodatkom č. 1 s účinnosťou od 17.6.2013.

5.	možný vznik rizika - elektronické bankovníctvo ČSOB - zamestnanci disponujú samostatným prístupom na elektronické nakladanie s peň. prostriedkami na účtoch SSmT	zmeniť dispozičné oprávnenia k el. bankovníctvu s podmienkou (min.2 osoby - spoločne, nie samostatne), hmotná zodpovednosť	odstránené	Ing. Cap Ing. Savková
----	--	--	------------	--------------------------

Plnenie:
Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly.

Kontrolovaná bola „Zmluva o poskytovaní služieb ČSOB Elektronické bankovníctvo“ zo dňa 05.03.2014. Zmluva bola doplnená o oprávnené osoby na zadávanie údajov = traja zamestnanci, oprávnené osoby na verifikáciu údajov = dvaja zamestnanci.

6.	v záverečnej správe o inventarizácii absentuje informácia o vykonanom odpise pohľadávky za poskytnuté služby	v príkaze riaditeľa SSMT na vykonanie inventarizácie majetku zahrnúť všetky dôležité informácie majúce vplyv na hospodárenie vrátane informácií o vykonaných odpisoch pohľadávok v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta	30.10.2013 trvale	Ing. Cap Ing. Prekopová
----	--	--	----------------------	----------------------------

Plnenie:
Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly.

Informácie sa nachádzali v časti c) pohľadávky (Inventarizácia SSMT za rok 2013).

7.	porušenie § 61 ods. 7) opatrenia MF SR č. MF16786/2007-31 a v rozpore s klasifikáciou bežných výdavkov na služby	urobiť opravný účtovný zápis	30.10.2013	Ing. Savková
----	--	------------------------------	------------	--------------

Plnenie:
Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly.

Oprava účtovania bola vykonaná kontrolovaným subjektom interným účtovným dokladom č. 31/12/2013 dňa 31.12.2013.

Kontrolou bolo zistené, že opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o. boli kontrolovaným subjektom splnené.

- 2) Kontrola Správy o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom v zariadení Sociálnych služieb Mesta Trenčín, kontrola dodržiavania ustanovení § 29 ods.1-3 a § 30 ods. 1–7 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorými sa vykonáva inventarizácia účtovnej jednotky, overuje sa, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Kontrolovaný subjekt: Sociálne služby Mesta Trenčín, m. r.o.
Kontrolované obdobie: Rok 2013, 2014

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite a Smernica primátora Mesta Trenčín č.12/2010 o kontrolnej činnosti ÚHK. Predmetom a účelom kontroly bolo v súlade s § 2 ods. 1) písmeno e) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, preveriť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, z následnej finančnej kontroly č. 4/2013, vykonanej v I. polroku 2013 v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o.

Vykonanou následnou finančnou kontrolou č. 4/2013, zaradenou do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na I. polrok 2013 „kontrola hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom v zariadení Sociálnych služieb Mesta Trenčín, kontrola dodržiavania ustanovení § 29 ods. 1-3 a § 30 ods. 1-7 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorými sa vykonáva inventarizácia účtovnej jednotky, overuje sa, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti,“ boli zistené kontrolné zistenia a prijaté opatrenia, termíny a zodpovední zamestnanci za ich odstránenie a dodržiavanie:

č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovedný/á
1.	§ 30 ods. 3) zákona o účtovníctve - stav majetku v inventúrnych súpisoch porovnať so stavom majetku v účtovníctve a výsledok porovnania uviesť v inventarizačnom zápise. Porušená aj smernica - Zásady pre vykonávanie inventarizácie článok 7 bod 2b). Následne bola spochybnená preukázateľnosť účtovníctva v zmysle § 8 ods. 4) zákona o účtovníctve	vykonať opravu evidencie majetku na majetkových kartách - Budovy a pozemky - zosúladiť stav s Protokolmi o zverení do správy majetku, podať návrhy na vklad do katastra a vyžiadať listy vlastníctva z KN	30.10.2013	Ing. Savková Ing. Kováčiková

Plnenie:

Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly.

Kontrolnou skupinou bol skontrolovaný stav podľa ročnej účtovnej závierky k 31.12.2013 dlhodobého hmotného majetku na syntetickom účte 021 Budovy, 031 Pozemky, so stavom na jednotlivých majetkových kartách v registri majetku za všetky budovy, stavby a pozemky a so stavom na inventúrnych súpisoch uvedeného majetku k 31.12.2013.

Kontrolou bolo zistené, že opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o. boli kontrolovaným subjektom splnené.

- 3) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia agendy auto prevádzky motorových vozidiel v majetku mesta, vedenia evidencie služobných motorových vozidiel, vedenia evidencie žiadaniek na prepravu, vyúčtovania PHM za rok 2012, dodržiavania Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2005 o auto prevádzke Mesta Trenčín, ďalej dodržiavania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Január až september 2014

Predmetom a účelom kontroly bolo v súlade s § 2 ods. 1) písmeno e) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, preveriť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, z následnej finančnej kontroly č. 7/2013, vykonanej v II. polroku 2013 na Mestskom úrade v Trenčíne. Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite a Smernica primátora Mesta Trenčín č. 12/2010 o kontrolnej činnosti ÚHK.

Zo Správy z následnej finančnej kontroly č. 7/2013 „Vedenie agendy auto prevádzky motorových vozidiel v majetku mesta, vedenie evidencie služobných motorových vozidiel, vedenie evidencie žiadaniek na prepravu, vyúčtovanie PHM za rok 2012, dodržiavanie Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2005 o auto prevádzke Mesta Trenčín, ďalej dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí“, vyplynuli kontrolné zistenia a následne boli prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov:

č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovedný/á
1.	nebola uzatvorená Zmluva o nájme resp. výpožičke pri delimitácii nákladného automobilu IVECO Daily	uzatvoriť zmluvu	odstránené v priebehu kontroly - trvale	vedúci IS, náčelník MsP
2.	neboli predložené odsúhlasené používané prevádzkové normy spotreby pohonných látok pre jednotlivé vozidla, vychádzajúce najmä zo základných údajov výrobcu, roku výroby motorového vozidla i prevažného spôsobu jeho využitia	dôsledné dodržiavanie správneho vykazovania údajov v knihe jász všetkých zamestnancov Mesta Trenčín a MsP	trvale	vedúci IS, náčelník MsP
3.	Nesprávny výpočet a nesprávne vykazovanie skutočnej priemernej spotreby PHL v l/100 km a nevykazovanie rozdielu medzi skutočnou mesačnou spotrebou a spotrebou podľa prevádzkových noriem v litroch u všetkých vozidiel MsÚ	dôsledne dodržiavať vykazovanie a stanovenie spotreby PHM, správny ukazovateľ skutočnej spotreby podľa TP	trvale	vedúci IS, náčelník MsP

V súlade s ustanovením § 13 ods. 2 písm. h) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta uložil kontrolovanému subjektu:

- zákonnú povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam týchto opatrení, na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 29.11.2013,
- zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov, o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatnení opatrení podľa osobitého predpisu na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 31.03.2014.

Písomný zoznam opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol na Útvár hlavného kontrolóra predložený dňa 28.11.2013.

Písomná správa o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky bola predložená na Útvár hlavného kontrolóra dňa 13.03.2014.

Vykonanou kontrolou a kontrolou plnenia hore uvedených opatrení č. 1 až 3 za obdobie január až september 2014 bolo zistené, že Mesto Trenčín od roku 2013 obstaralo a zaradilo do svojho majetku dve osobné motorové vozidlá (ŠKODA SUPERB a OPEL INSIGNIA LIMOUSINE HB) a vyradilo predajom jedno osobné motorové vozidlo (AUDI A6).

Kontrola plnenia opatrení bola vykonaná na vzorke dokumentácie týkajúcej sa prevádzky motorových vozidiel mestského úradu a mestskej polície, vyúčtovania spotreby pohonných látok za všetky motorové vozidlá mestského úradu a mestskej polície za marec a september 2014 a kníh opráv vozidiel mestského úradu a mestskej polície za január až september 2014. Na základe výsledkov kontroly boli zistené nasledovné plnenia jednotlivých opatrení:

1. Neuzatvorená Zmluva o nájme resp. výpožičke pri delimitácii nákladného automobilu IVECO Daily.

Opatrenie bolo splnené v priebehu výkonu kontroly.

2. Nepredložené odsúhlasené používané prevádzkové normy spotreby pohonných látok pre jednotlivé vozidlá, vychádzajúce najmä zo základných údajov výrobcu, roku výroby motorového vozidla i prevažného spôsobu jeho využitia.

Opatrenie bolo splnené.

Mesto nepoužíva vlastné prevádzkové normy spotreby pohonných látok, ale pre vyhodnocovanie mesačnej spotreby pohonných látok používa normy spotreby uvedené v osvedčeniach o evidencii jednotlivých motorových vozidiel.

3. Nesprávny výpočet a nesprávne vykazovanie skutočnej priemernej spotreby PHL v l/100 km a nevykazovanie rozdielu medzi skutočnou mesačnou spotrebou a spotrebou podľa prevádzkových noriem v litroch u všetkých vozidiel mestského úradu.

Opatrenie bolo splnené.

V kontrolovanom období všetky motorové vozidlá mestského úradu mali správne vykázanú skutočnú priemernú spotrebu PHL v litroch na 100 km a správne vykazaný rozdiel medzi skutočnou mesačnou spotrebou v litroch a spotrebou v litroch vypočítanou podľa noriem uvedených v osvedčeniach o evidencii vozidiel.

S účinnosťou od 1. marca 2013 vydal primátor Mesta Trenčín Smernicu č. 2/2013 O auto prevádzke Mesta Trenčín. Nadobudnutím účinnosti uvedenej Smernice bola zároveň zrušená pôvodná Smernica primátora mesta č. 3/2005 O auto prevádzke Mesta Trenčín zo dňa 1.8.2005. Nová Smernica s účinnosťou od 1.3.2013 okrem iného stanovuje, že:

- normy spotreby pohonných látok v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov sú dané u služobných motorových vozidiel mesta podľa údajov uvedených v osvedčení o evidencii vozidla, resp. po prelitrovaní uvedených v technickom preukaze príslušného motorového vozidla, u vozidiel MsP podľa údajov uvedených v technickom preukaze príslušného motorového vozidla,
- povinnosťou prevádzkovateľa je pravidelná kontrola a vyhodnotenie mesačnej spotreby pohonných látok a olejov a ich porovnanie so stanovenými normami spotreby,
- povinnosťou zamestnancov auto prevádzky, je viesť o každom vozidle evidenciu so všetkými potrebnými údajmi o technickom stave, dobe ich prevádzky, výkonoch, spotrebe pohonných látok, olejov a pod.,

- povinnosťou zamestnancov auto prevádzky je pravidelne hodnotiť auto prevádzku z hľadiska bezpečnosti, technickej spôsobilosti a ekonomického využívania motorových vozidiel, sledovať spotrebu pohonných látok, olejov, pneumatík a ostatných materiálov a podľa ich výsledkov navrhovať opatrenia na odstránenie zistených chýb a nedostatkov,
- povinnosťou vodičov je jazdiť hospodárne, t. j. dodržiavať normy spotreby pohonných látok a olejov,
- povinnosťou vodičov je viesť záznamy o prevádzke motorového vozidla a najneskôr do 3. pracovného dňa nasledujúceho mesiaca predložiť zamestnancovi auto prevádzky žiadanky na prepravu, riadne vyplnené záznamy o prevádzke vozidla, doklady o odbere pohonných látok potvrdené podpisom.

Smernica bola doplnená v článku 5 o nový bod 2. – Povinnosti vodičov MsP Trenčín, ktorý stanovuje:

- a) pri jazdách vypísať knihu prevádzky dopravného prostriedku, v knihe jász je vodič povinný vypísať všetky kolónky pred začatím resp. skončením jazdy,
- b) jazdu schvaľuje prítomný nadriadený podľa interného predpisu MsP – povolenie jazdy potvrdí podpisom v príslušnej kolónke v knihe prevádzky dopravného prostriedku.

V knihách prevádzky dopravných prostriedkov mestskej polície neboli vyznačené jednotlivé jazdy, ale boli zaznamenávané jazdy len jednou sumárnou položkou za celú zmenu, s vykázanými celkovými odjazdenými kilometrami a bez vyplňovania účelu a rozpisu jász.

Doklady nesprávneho vykazovania za mesiace marec a september 2014 tvoria súčasť dokumentácie o vykonanej kontrole.

Kontrolou vedenia evidencie jász bolo zistené, že bola nesprávne vykazovaná Mestskou políciou Mesta Trenčín, keď evidencia nebola vedená v súlade s čl. 5 bodu 2 Smernice č. 2/2013 O auto prevádzke Mesta Trenčín.

Zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov stanovuje, že pri zisťovaní základu dane alebo daňovej straty sa u daňovníka účtujúceho v sústave podvojného účtovníctva vychádza z výsledku hospodárenia. V zmysle § 19 ods. 2) písmeno l) do daňových výdavkov možno uplatniť len „výdavky (náklady) na spotrebované pohonné látky (uvedené pod bodom 1. citovaného zákona) podľa cien platných v čase ich nákupu, prepočítané podľa spotreby uvedenej v osvedčení o evidencii alebo v technickom preukaze, pričom ak táto spotreba v osvedčení o evidencii alebo technickom preukaze sa nezhoduje so skutočnou spotrebou pohonných látok alebo sa tam neuvádza, vychádza sa zo spotreby preukázanej dokladom vydaným osobou, ktorej bolo udelené oprávnenie autorizácie podľa osobitného predpisu alebo doplňujúcimi údajmi výrobcu alebo predajcu preukazujúce inú spotrebu pohonných látok“. Kontrolou bolo zistené nedodržiavanie § 19 ods. 2) písmeno l) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 7/2013, zameranou na vedenie agendy auto prevádzky motorových vozidiel v majetku mesta, vedenie evidencie služobných motorových vozidiel, vedenie evidencie žiadaniek na prepravu, vyúčtovanie PHM za rok 2012, dodržiavanie Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2005 o auto prevádzke Mesta Trenčín, ďalej dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, bolo zistené splnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov.

S účinnosťou od 1. marca 2013 bola vydaná primátorom Mesta Trenčín Smernica č. 2/2013 O autoprevádzke Mesta Trenčín. Nadobudnutím účinnosti uvedenej Smernice bola zároveň zrušená pôvodná Smernica primátora mesta č. 3/2005 O autoprevádzke Mesta Trenčín zo dňa 1.8.2005.

Pri kontrole plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č.7/2013 bolo zistené, že vedenie evidencie jász v Knihe prevádzky dopravného prostriedku bolo nesprávne vykazované Mestskou políciou Mesta Trenčín, a to v rozpore s čl. 5 bodu 2 Smernice č. 2/2013 O auto prevádzke Mesta Trenčín, účinnou od 1.3.2013. Hlavným kontrolórom bola uložená zákonná povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam týchto opatrení a zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

- 4) Následná finančná kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou, dodržiavanie platných právnych predpisov a interných smerníc v organizačných zložkách mesta v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad
Kontrolované obdobie: Rok 2014 (marec a september)

Predmetom a účelom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie opatrení, na náhodne vybranej vzorke pokladničných dokladov v roku 2014, prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou. Následná finančná kontrola vedenia pokladničnej hotovosti č.10/2013 bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na II. polrok 2013. Útvár hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje Zákon č. 502/2001 Z. z. O finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a Smernica primátora Mesta Trenčín č. 12/2010 o kontrolnej činnosti ÚHK.

Vykonanou následnou finančnou kontrolou č. 10/2013, zaradenou do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na II. polrok 2013 „vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou, dodržiavanie platných právnych predpisov a interných smerníc v organizačných zložkách mesta v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,“ boli zistené kontrolné zistenia a prijaté opatrenia, termíny a zodpovední zamestnanci za ich odstránenie a dodržiavanie:

č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovedný/á
1.	prekročenie stanoveného denného limitu na pokladni	dôsledné dodržiavanie čl. 4, ods.4.6. písm. b) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	trvale	vedúci útvaru Klientského centra a matriky
2.	výdavkové pokladničné doklady boli podpísané inými osobami, ako sú uvedené ako príjemcovia na príslušných platobných poukazoch a výdavkových pokladničných dokladoch	dôsledné dodržiavanie čl. 4, ods.4.6. písm. j) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	trvale	vedúci útvaru Klientského centra a matriky
3.	k výdavkovému pokladničnému dokladu nebol priložený doklad vo výške vyplatenej sumy	dôsledné dodržiavanie § 32 zákona o účtovníctve, ktorý v ods. 1, písm. a) stanovuje, že za preukázateľný účtovný záznam sa považuje iba účtovný záznam, ktorého obsah priamo dokazuje skutočnosť	trvale	vedúci útvaru Klientského centra a matriky
4.	vyplatená suma rodinných prídavkov na dieťa oprávnenej osobe na základe dokladu vystaveného v reštauračných zariadeniach, nevykonaná predbežná finančná kontrola (platobný poukaz)	dôsledné dodržiavanie čl. 4, ods.4.3. písm. f) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	trvale	vedúci útvaru Klientského centra a matriky
5.	Neodvedenie hotovosti z vystavených pokutových blokov v päťdesiat blokových celých zväzkoch a neodvedením hotovosti z vystavených pokutových blokov v neukončených zväzkoch za príslušný rok, ale až nasledujúci rok	dôsledné dodržiavanie § 13 ods. 1) zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. o rozp.pravidlách úz.samosprávy (plnenie rozpočtu obce obsahuje len tie príjmy, výdavky a fin.operácie, ktoré sa uskutočnili v prísl.rozp.roku) a § 3 ods. 2) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.(výdavky a príjmy sa účtujú v tom období, v	trvale	vedúci útvaru Klientského centra a matriky

		ktorom vznikli), smernica č.12/2013 o vedení účtovníctva		
6.	neuzatvorené dohody o hmotnej zodpovednosti	dôsledné dodržiavanie § 182 Zákonníka práce a čl. 4, ods.4.6. písm. q) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	trvale	prednosta MsÚ

V súlade s ustanovením § 13 ods. 2 písm. h) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta uložil kontrolovanému subjektu:

- zákonnú povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam týchto opatrení, na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 15.2.2014,
- zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov, o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatnení opatrení podľa osobitého predpisu na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 30.6.2014.

Písomný zoznam opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol na Útvár hlavného kontrolóra predložený dňa 13.2.2014.

Písomná správa o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky bola predložená na Útvár hlavného kontrolóra dňa 13.6.2014.

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v náhodne vybraných mesiacoch marec a september 2014 bolo zistené nasledovné plnenie prijatých opatrení:

č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Plnenie opatrení
1.	prekročenie stanoveného denného limitu na pokladni	dôsledné dodržiavanie čl. 4, ods.4.6. písm. b) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Z pokladničnej knihy za mesiace marec a september 2014 bolo kontrolnou skupinou zistené, že pokladničný stanovený denný limit nebol prekročený.
2.	výdavkové pokladničné doklady boli podpísané inými osobami, ako sú uvedené ako príjemcovia na príslušných platobných poukazoch a výdavkových pokladničných dokladoch	dôsledné dodržiavanie čl. 4, ods.4.6. písm. j) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Z účtovných dokladov za mesiac marec a september 2014 bolo kontrolnou skupinou zistené dodržiavanie čl. 4,

			ods.4.6. písm. j) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov.
3.	k výdavkovému pokladničnému dokladu nebol priložený doklad vo výške vyplatenej sumy	dôsledné dodržiavanie § 32 zákona o účtovníctve, ktorý v ods. 1, písm. a) stanovuje, že za preukázateľný účtovný záznam sa považuje iba účtovný záznam, ktorého obsah priamo dokazuje skutočnosť	Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Kontrolnou skupinou bolo zistené, že k výdavkovým pokladničným dokladom za mesiac marec a september 2014 boli priložené všetky doklady vo výške vyplatenej sumy.
4.	vyplatená suma rodinných prídavkov na dieťa oprávnenej osobe na základe dokladu vystaveného v reštauračných zariadeniach, nevykonaná predbežná finančná kontrola (platobný poukaz)	dôsledné dodržiavanie čl. 4, ods.4.3. písm. f) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Kontrolnou skupinou bolo zistené, že predbežná finančná kontrola bola vykonávaná.
5.	Neodvedenie hotovosti Mestskou políciou vystavených pokutových blokov v päťdesiat blokových celých zväzkoch a neodvedením hotovosti z vystavených pokutových blokov v neukončených zväzkoch za príslušný rok, ale až nasledujúci rok	dôsledné dodržiavanie § 13 ods. 1) zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. o rozp. pravidlách úz.samosprávy (plnenie rozpočtu obce obsahuje len tie príjmy, výdavky a fin. operácie, ktoré sa uskutočnili v prísl.rozp. roku) a § 3 ods. 2) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.(výdavky a príjmy sa účtujú v tom období, v ktorom vznikli), smernica č.12/2013 o vedení účtovníctva	Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Kontrolná skupina zistila, že vystavené pokutové bloky sú odvádzané priebežne
6.	neuzatvorené dohody o hmotnej zodpovednosti	dôsledné dodržiavanie § 182 Zákonníka práce a čl. 4, ods.4.6. písm. q) smernice primátora č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov	Kontrolou bolo zistené splnenie opatrenia na odstránenie nedostatkov, zistených pri výkone následnej finančnej kontroly. Kontrolná skupina zistila, že zamestnanci mesta majú uzatvorené dohody o vykonaní práce.

Kontrolou bolo zistené, že opatrenia, prijaté na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou, dodržiavanie platných právnych predpisov a interných smerníc v organizačných zložkách mesta v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve boli kontrolovaným subjektom splnené.

- 5) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vybavovania sťažností v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov za obdobie I. polroka 2013.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad
Kontrolované obdobie: 1.polrok 2014

Predmetom a účelom kontroly bolo, či kontrolovaný subjekt postupoval v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v súlade so Smernicou primátora mesta č. 10/2012 o sťažnostiach, a či boli dodržané prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov. Útvár hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon č. 502/2001 Z. z. O finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení a Smernica primátora Mesta Trenčín č. 12/2010 o kontrolnej činnosti ÚHK.

Vykonanou následnou finančnou kontrolou č. 9/2013, zaradenou do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na II. polrok 2013 „vybavovania sťažností v zmysle § 18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov za obdobie I. polroka 2013,“ boli zistené kontrolné zistenia a prijaté opatrenia, termíny a zodpovední zamestnanci za ich odstránenie a dodržiavanie:

č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovedný/á
1.	§ 13 ods. 1 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach - vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní (vybavená 1 deň po termíne)	dôsledné dodržiavanie § 13 ods. 1 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach	trvale	vedúci útvaru SŽP DaI

Kontrolnou skupinou boli prekontrolované sťažnosti, zaevidované v centrálnej evidencii sťažností. Centrálna evidencia sťažností je vedená na Útvare hlavného kontrolóra oddelene od ostatných písomností. V prípade jednej sťažnosti, a to sťažnosti č.3/2014 zaevidovanej v prvom polroku 2014, nebola dodržaná lehota na vybavenie sťažnosti.

Kontrolou bolo zistené porušenie § 13 ods.1 zákona č.9/2010 Z.z. o kontrolnej činnosti, keď lehota na vybavenie nebola dodržaná. Hlavným kontrolórom bola uložená zákonná povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam týchto opatrení a zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

- 6) Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou zamestnávania podľa zmlúv na dohodu od januára 2010.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad
Kontrolované obdobie: január až august 2014

Útvár hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite a Smernica primátora Mesta Trenčín č.12/2010 o kontrolnej činnosti ÚHK. Predmetom a účelom kontroly bolo v súlade s § 2 ods. 1) písmeno e) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, preveriť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, z následnej finančnej kontroly č. 1/2013, vykonanej v I. polroku 2013 v Mestskom úrade Trenčín.

Vykonanou kontrolou č. 1/2013, zaradenou do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na I. polrok 2013 schváleným pozmeňovacím návrhom Uznesením č. 652 „Kontrola zamestnávania podľa zmlúv na dohodu od januára 2010 až po dnešok. Kontrola by mala byť vykonaná v prvom kvartáli 2013 a mala by určiť počet zmlúv, počet beneficentov, celková suma vyplatená a spôsob reportovania pri týchto vyplatených dohodách“. Následnou finančnou kontrolou boli zistené nasledujúce kontrolné zistenia:

	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovednosť
1.	§ 223 ZP, podľa ktorého môže na plnenie svojich úloh výnimočne uzatvárať s FO dohody o vykonávaní prác, nie na práce, ktoré sú v pracovnej náplni zamestnancov.	Dodržiavať ustanovenia ZP pri uzatváraní dohód mimo pracovného pomeru. Dohody uzatvárať len výnimočne na plnenie úloh a zabezpečenie potrieb zamestnávateľa. Neuzatvárať dohody na práce, ktoré sú v pracovnej náplni zamestnancov mesta.	trvale	vedúci kancelárie prednostu, všetci vedúci
2.	§ 224 ods. 2 písm. d) ZP - viesť evidenciu uzatvorených dohód o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v poradí, v akom boli uzatvorené	viesť evidenciu dohód v súlade s § 224 ods. 2 písm. d) ZP	trvale	vedúci kancelárie prednostu, referent pre personalistiku
3.	§ 224 ods.2 písm.c) ZP - nároky zamestnanca alebo iné plnenia v jeho prospech nemožno dohodnúť pre zamestnanca priaznivejšie, ako sú nároky a plnenia vyplývajúce z pracovného pomeru	dôsledne dodržiavať ustanovenie § 224 ods. 2 písm. c) ZP	trvale	vedúci kancelárie prednostu, referent pre personalistiku
4.	§ 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite - nebola vykonaná predbežná finančná kontrola	pred uzatváraním dohód o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru vždy vystaviť návrh na vystavenie dohody, overiť súlad pripravovanej finančnej operácie s rozpočtom vykonaním predbežnej finančnej kontroly	trvale	všetci vedúci, zamestnanci zodpovední za rozpočet
5.	nie je vypracovaná interná smernica, ktorá by určovala postup a pravidlá pri uzatváraní dohód o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	vypracovať internú normu, ktorá určí postup a pravidlá pri uzatváraní dohód o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	31.7.2013	vedúci kancelárie prednostu

V súlade s ustanovením § 13 ods. 2 písm. h) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta uložil kontrolovanému subjektu:

- zákonnú povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam týchto opatrení, na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 30.06.2013,

- zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov, o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatnení opatrení podľa osobitého predpisu

na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 31.07.2013.

Písomný zoznam opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol na Útvár hlavného kontrolóra predložený dňa 27.06.2013.

Písomná správa o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky bola predložená na Útvár hlavného kontrolóra dňa 31.07.2013.

Vykonanou kontrolou plnenia hore uvedených opatrení č. 1 až 5 za obdobie január až august 2014 bolo zistené, že Mesto Trenčín ako zamestnávateľ uzatvoril celkom 120 dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. Z toho bolo 36 dohôd o pracovnej činnosti, 68 dohôd o vykonaní práce a 16 dohôd o brigádnickej práci študentov. Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru boli uzatvorené na upratovacie práce, doručovanie Rozhodnutí na úhradu poplatkov za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, dane z nehnuteľnosti, zabezpečenie a priebeh volieb, stráženie kultúrnych stredísk, technické zabezpečenie kultúrnych podujatí, vysielanie v mestských rozhlasoch, činnosť ZPOZ, lekárske posudky, prevádzka CO skladu, protipožiarna hliadka, realizácia projektov, koordinácia práce s mládežou, pamätná kniha, archivácia a iné.

Kontrola plnenia opatrení bola vykonaná na vzorke náhodne vybraných 80 – tich dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. Na základe výsledkov kontroly bolo zistené plnenie jednotlivých opatrení:

1. Dodržiavať ustanovenia ZP pri uzatváraní dohôd mimo pracovného pomeru. Dohody uzatvárať len výnimočne na plnenie úloh a zabezpečenie potrieb zamestnávateľa. Neuzatvárať dohody na práce, ktoré sú v pracovnej náplni zamestnancov mesta.
Opatrenie trvalé, plnené.
2. viesť evidenciu dohôd v súlade s § 224 ods.2, písmeno d) Zákonníka práce.
Opatrenie trvalé, plnené.
3. Dôsledne dodržiavať ustanovenie §224, ods.2, písmeno c) Zákonníka práce.
Opatrenie trvalé, plnené.
4. Pred uzatváraním dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru vždy vystaviť návrh na vystavenie dohody, overiť súlad pripravovanej finančnej operácie s rozpočtom vykonaním predbežnej finančnej kontroly.
Opatrenie trvalé, plnené.
5. Vypracovať internú normu, ktorá určí postup a pravidlá pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.
Opatrenie bolo splnené.
Kontrolovaný subjekt vydal Metodické usmernenie: „Postup pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru“, s účinnosťou od 1.10.2013.

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 1/2013 v zmysle uznesenia č. 652 „Kontrola zamestnávania podľa zmlúv na dohodu od januára 2010 až po dnešok“, bolo zistené splnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov.

- 7) Kontrola plnenia uznesení mestskej rady v zmysle článku 6, bod 1 platného Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne za 2. polrok 2014.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: 2.polrok 2014

Predmetom a účelom kontroly plnenia uznesení bolo preveriť v súlade s čl. 6 ods. 1 Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne v platnom znení, či prijaté uznesenia za II. polrok 2014 boli plnené v určených termínoch. Ďalej predmetom a účelom kontroly bolo preverenie postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady v Trenčíne, s cieľom zabezpečenia formálno - právnej

čistoty v zmysle postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne - príkaz prednostu MsÚ č. 13/2007.

Kontrolou bolo zistené, že v období II. polroka 2014 sa konali štyri zasadnutia Mestskej rady v Trenčíne, z toho dve zasadnutia mimo schváleného plánu zasadnutí mestskej rady v Trenčíne. Na svojich zasadaniach Mestská rada neprijala 2 uznesenia a prijala spolu 82 uznesení pod poradovým číslom 566 až 647, v rámci ktorých bolo prijatých:

- v časti MsR odporúča: 1 uznesenie,
- v časti MsR ruší: 1 uznesenie,
- v časti MsR odporúča MsZ vziať na vedomie: 5 uznesení,
- v časti MsR odporúča MsZ určiť/schváliť: 32 uznesení,
- v časti MsR odporúča MsZ určiť, schváliť/zrušiť: 1 uznesenie,
- v časti MsR odporúča MsZ predĺžiť, schváliť, stiahnuť, určiť, zmeniť, zrušiť: 38 uznesení,
- v časti MsR neodporúča MsZ určiť: 1 uznesenie,
- v časti MsR odporúča vyhovieť/primátorovi odporučiť: 1 uznesenie,
- v časti MsR odporúča primátorovi schváliť: 2 uznesenia.

1. Kontrola plnenia uznesení prijatých na zasadaniach Mestskej rady v Trenčíne v II. polroku 2014.

Kontrolnou skupinou bolo prekontrolované plnenie splatných uznesení z II. polroka 2014. Z celkového počtu prijatých odporúčacích uznesení boli 3 uznesenia odporúčacieho charakteru primátorovi:

Zasadnutie MsR zo dňa 21.8.2014

➤ Uznesenie č. 589

- k Návrhu na prerokovanie upozornenia prokurátora na odstránenie nečinnosti v súvislosti s neprijatým VZN o úprave organizácie a regulácii parkovania motorových vozidiel na miestnych komunikáciách

MsR odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Trenčíne

1. vyhovieť upozorneniu prokurátora na odstránenie nečinnosti v súvislosti s neprijatým VZN o úprave organizácie a regulácii parkovania motorových vozidiel na miestnych komunikáciách v zmysle § 6a ods. 1, ods. 2 zákona č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách (cestný zákon), MsR odporúča primátorovi mesta

2. predložiť návrh VZN o úprave organizácie a regulácii parkovania motorových vozidiel na miestnych komunikáciách na území mesta Trenčín na riadne zasadnutie mestského zastupiteľstva. Plnenie uznesenia:

Primátor mesta predložil uvedený návrh Všeobecne záväzného nariadenia na riadnom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 23.9.2014 pod bodom č.11.

VZN č. 18/2014 o dočasnom parkovaní na vymedzených úsekoch miestnych komunikácií na území mesta Trenčín bolo vo finálnej podobe predložené primátorom mesta a schválené poslancami Mestského zastupiteľstva na riadnom zasadnutí dňa 28.10.2014 pod bodom č.9. Uvedené body boli schválené uzneseniami MsZ č. 1299 a č. 1384.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 21.8.2014

➤ Uznesenie č. 593

k Návrhu zmeny organizačnej štruktúry Sociálnych služieb Mesta Trenčín, m.r.o.

MsR odporučila primátorovi mesta

- schváliť organizačnú štruktúru Sociálnych služieb Mesta Trenčín, m.r.o.

Organizačná štruktúra Sociálnych služieb Mesta Trenčín, m.r.o. bola primátorom mesta podpísaná dňa 30.9.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 16.9.2014

➤ Uznesenie č. 617

k Návrhu zmeny organizačnej štruktúry Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o.
MsR odporučila primátorovi mesta

- schváliť organizačnú štruktúru Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. s účinnosťou od 1.10.2014.

Organizačná štruktúra Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. bola primátorom mesta podpísaná dňa 21.8.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 21.8.2014

➤ Uznesenie č. 594

k Návrhu na udelenie výnimky z VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín pre KOLOMAŽ, združenie pre súčasné umenie, pre účely festivalu Sám na javisku

MsR odporúča

- udelenie výnimky z VZN.

Výnimka z VZN č.12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností bola primátorom mesta podpísaná dňa 25.8.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Kontrolou plnenia uznesení Mestskej rady v Trenčíne z II. polroka 2014 neboli zistené nedostatky, prijaté splatné uznesenia zo zasadnutí mestskej rady boli splnené.

2. Kontrola plnenia uznesení prijatých na zasadaniach Mestskej rady z predchádzajúcich období, ktoré zostali v sledovaní Útvoru hlavného kontrolóra:

Zasadnutie MsR zo dňa 7.2.2013

➤ Uznesenie č. 245

- k Návrhu na schválenie zámeru vyhlásiť verejné obstarávanie – podlimitnú zákazku na poskytnutie služieb „Projektová dokumentácia na nájomné byty – Soblahovská ulica, areál za MHSL.“

MsR odporučila

prerokovať tento materiál v komisiách a až následne ho predložiť na zasadnutie Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva.

Plnenie uznesenia:

Komisia životného prostredia, dopravy, investícií a územného plánovania pri Mestskom zastupiteľstve v Trenčíne prerokovala uvedené uznesenie na svojom zasadnutí konaného dňa 11.2.2013 s tým, že komisia informáciu o podlimitnej zákazke „Výstavba nájomných bytov v areáli MHSL“ – komisia berie na vedomie, požaduje aktualizáciu poradovníka čakateľov na mestské nájomné byty a žiada doplniť informáciu, koľkí z uchádzačov spĺňajú podmienku získania bytov financovaných z prostriedkov ŠFRB. Po predložení požadovaných informácií sa komisia k bodu vráti.

Komisia finančná a majetková prerokovala dňa 27.8.2013 informáciu o stave projektu v bode 2 „Nájomné byty pre mesto Trenčín“. Stanovisko komisie – berie na vedomie správu o možnosti nadobudnutia nájomných bytov mestom Trenčín formou kúpy.

Komisia Sociálnych vecí a verejného poriadku materiál k uzneseniu č. 245 Mestskej rady neprerokovala s odvolaním, že táto povinnosť patrí komisii finančnej a majetkovej a komisii životného prostredia, dopravy, investícií a územného plánovania. Komisia Sociálnych vecí a verejného poriadku má v kompetencii len pridelovanie bytov a nie výstavbu.

Návrh rozpočtu na rok 2014 predkladaný v roku 2013 obsahoval investičnú akciu „Výstavba nájomných bytov v areáli MHSL“, ktorou malo byť zabezpečené obsluženie areálu MHSL infraštruktúrou. Tento návrh bol na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 12.12.2013 pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2014 pozmeňovacími návrhmi poslancami zmenený a v rozpočte táto investičná akcia nebola schválená, teda uznesenie nemohlo byť splnené.

Uznesenie nenaplnené.

Kontrolou plnenia uznesení Mestskej rady v Trenčíne prijatých na zasadaniach Mestskej rady v predchádzajúcich obdobiach, ktoré zostali v sledovaní Útvary hlavného kontrolóra neboli zistené nedostatky, prijaté Uznesenie č. 245 zo dňa 7.2.2013 zostalo nenaplnené.

3. Kontrola opráv uznesení Mestskej rady v Trenčíne za II. polrok 2014

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín sa vykonávali opravy chýb v uzneseniach Mestskej rady v súlade s Postupom pri oprave chýb v zneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č.102 zo dňa 28.6.2001, nová zmena bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114 zo dňa 23.8.2007. K zabezpečeniu jednotnej aplikácie tohto postupu bol vydaný Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 s účinnosťou od 1.9.2007.

Účelom postupu pri oprave chýb v uzneseniach bolo zabezpečenie formálno-právnej čistoty, ako aj zjednodušenie opravného procesu pri odstraňovaní chýb v týchto uzneseniach, keďže v procese prípravy, prerokovania a prijímania uznesení Mestskej rady mohlo dôjsť k chybám spôsobeným nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmych nesprávnosťami, ktoré mohli mať alebo nemali vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

V kontrolovanom období II. polroka 2014 nebola vykonaná žiadna oprava uznesenia Mestskej rady.

Plnením prijatých splatných uznesení Mestskej rady v Trenčíne neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržiavanie všeobecné záväzných predpisov.

V sledovaní útvaru hlavného kontrolóra zostáva prijaté Uznesenie č. 245 zo dňa 7.2.2013 k Návrhu na schválenie zámeru vyhlásiť verejné obstarávanie – podlimitnú zákazku na poskytnutie služieb „Projektová dokumentácia na nájomné byty – Soblahovská ulica, areál za MHSL“.

8) Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 2. polrok 2014.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: 2.polrok 2014

Predmetom a účelom kontroly plnenia uznesení bolo preveriť v súlade s čl. 6 ods. 1 Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne v platnom znení, či prijaté uznesenia za II. polrok 2014 boli plnené v určených termínoch. Ďalej predmetom a účelom kontroly bolo preverenie postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, s cieľom zabezpečenia formálno - právnej čistoty v zmysle postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne - príkaz prednostu MsÚ č. 13/2007.

Kontrolou bolo zistené, že v kontrolovanom období II. polroka 2014 sa konalo 5 zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, z toho tri mimoriadne zasadnutia. Jedno zasadnutie Mestského zastupiteľstva sa nekonalo z dôvodu neuznášania schopnosti (nebola prítomna nadpolovičná väčšina poslancov). Na svojich zasadaniach Mestské zastupiteľstvo prijalo spolu 118 uznesení pod poradovým číslom 1268 až 1385, v rámci ktorých bolo prijatých:

- v časti MsZ berie na vedomie: 10 uznesení,
- v časti MsZ určuje, schvaľuje, mení, odpúšťa, prejavuje, ruší, vyhovuje: 48 uznesení,
- v časti MsZ určuje/schvaľuje: 55 uznesení,
- v časti MsZ ruší/schvaľuje: 1 uznesenie,
- v časti MsZ neschvaľuje, neurčuje: 2 uznesenia,
- v časti MsZ vyhovuje/odporúča primátorovi: 1 uznesenie,
- v časti MsZ vyhovuje/schvaľuje: 1 uznesenie.

1. Kontrola plnenia uznesení prijatých na zasadaniach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne v II. polroku 2014.

Z prijatých uznesení, ktoré boli predmetom kontroly č.14/2014 bolo jedno uznesenie odporúčacieho charakteru primátorovi, a to:

Zasadnutie MsZ dňa 22.8.2014

➤ **Uznesenie č. 1299**

- k Návrhu na prerokovanie upozornenia prokurátora na odstránenie nečinnosti v súvislosti s neprijatým VZN o úprave organizácie a regulácii parkovania motorových vozidiel na miestnych komunikáciách

MsZ v Trenčíne

1. vyhovuje upozorneniu prokurátora na odstránenie nečinnosti v súvislosti s neprijatým VZN o úprave organizácie a regulácii parkovania motorových vozidiel na miestnych komunikáciách v zmysle § 6a ods. 1, ods. 2 zákona č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách (cestný zákon),
2. odporúča primátorovi mesta predložiť návrh VZN o úprave organizácie a regulácii parkovania motorových vozidiel na miestnych komunikáciách na území mesta Trenčín na riadne zasadnutie mestského zastupiteľstva.

Primátor mesta predložil uvedený návrh Všeobecne záväzného nariadenia na riadnom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 23.9.2014 pod bodom č.11.

VZN č.18/2014 o dočasnom parkovaní na vymedzených úsekoch miestnych komunikácií na území mesta Trenčín bolo predložené primátorom mesta a schválené poslancami Mestského zastupiteľstva na riadnom zasadnutí dňa 28.10.2014 Uznesením č. 1384.

Uznesenie bolo naplnené.

Kontrolná skupina prekontrolovala plnenie splatných uznesení zo zasadnutí mestského zastupiteľstva z II. polroka 2014 do 28.11.2014, kedy sa konalo ustanovujúce zasadnutie novozvoleného Mestského zastupiteľstva v Trenčíne. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

2. Kontrola plnenia splatných uznesení, prijatých na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, ktoré zostali v sledovaní z predchádzajúceho obdobia.

Zasadnutie MsZ dňa 12.12.2012

➤ **Uznesenie č. 683, bod C.**

- k Návrhu Územného plánu Mesta Trenčín

MsZ ukladá Útvary hlavného architekta

uloženie Územného plánu Mesta Trenčín v zmysle § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov.

So schváleným pozmeňovacím návrhom, ktorý znie:

Vzhľadom na proces Modernizácie železničnej trate a s tým súvisiacimi závažnými zmenami v centre mesta Trenčín MsZ odporúča primátorovi mesta Trenčín podrobnejšie riešiť centrum mesta. To znamená v termíne do 30. júna 2014 predložiť na vedomie MsZ víťaznú Urbanistickú štúdiu centrálnej mestskej zóny (vrátane priestoru tzv. špice na ostrove – kemping a okolie), ktorá bude výsledkom medzinárodnej urbanistickej súťaže.

V uvedenom termíne predložiť na vedomie MsZ aj Urbanistickú štúdiu – podklad Zmien a doplnkov ÚPN. K tomuto MsZ odporúča primátorovi mesta Trenčín zriadiť špeciálnu komisiu zloženú z poslancov a odborníkov k definovaniu podnetov na Zmeny a doplnky ÚPN a v prvom štvrtroku 2014 predložiť súbor podnetov na Zmeny a doplnky ÚPN, ktoré vzídu zo špeciálnej komisie a súbor podnetov zo strany odborného útvaru MsÚ resp. fyzických alebo právnických osôb, resp. prípadné podnety iných orgánov štátnej správy a obcí. Následne zadať vypracovanie Urbanistickej štúdie – podklad Zmien a doplnkov ÚPN (okrem centrálnej mestskej zóny, ktorá bude spracovaná samostatne urbanistickou súťažou) v zmysle § 4 stavebného zákona. Na základe víťaznej Urbanistickej štúdie centrálnej mestskej zóny a Urbanistickej štúdie – podklad Zmien a doplnkov ÚPN začať proces – Obstaranie spracovania Zmien a doplnkov ÚPN mesta Trenčín v rozsahu podľa § 19a stavebného zákona.

Plnenie uznesenia:

Územný plán mesta bol mestským zastupiteľstvom schválený dňa 12.12.2012 a je trvalo uložený na stavebnom úrade – ÚSŽPDI, na Obvodnom úrade – odbore ÚP a registračný list bol zaslaný na ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR listom zo dňa 19.2.2013, č. KPrim/UHA/2013/2126/8158. Ministerstvom bolo prevzaté dňa 25.2.2013.

Uznesenie v časti uloženia ÚP bolo naplnené.

Útvar hlavného architekta nemohol do 30.6.2014 predložiť na vedomie Mestskému zastupiteľstvu víťaznú Urbanistickú štúdiu centrálnej mestskej zóny, ktorá bola výsledkom medzinárodnej urbanistickej súťaže z tohto dôvodu:

Medzinárodná urbanistická súťaž bola vypísaná v januári 2014, vyhodnotená bola v máji 2014. Medzinárodná odborná porota vyhodnotila 59 súťažných návrhov, ktoré prišli z viac ako 15 krajín sveta. Okrem 20 slovenských tímov sa o ceny uchádzali aj tímy z Poľska, Českej republiky, Lotyšska, Španielska, Portugalska, Srbska, Slovinska, Turecka, Talianska, Francúzska, Holandska, ale aj Indonézie a Číny a USA. Oficiálne výsledky súťaže :

1.cena

Mandaworks AB + Hosper Sweden AB / Stockholm (Švédsko)

„Tracing Trenčín“ / „Stopy Trenčína“

2.cena

kolektív autorov / Bratislava (SK)

Autori / spoluautori : Martin Berežný - BAAR, Daniel Šubín, Katka Boháčová, Michal Ráchela, Martin Rariga, Danko Jurkovičová, Eva Fabová / "Trenčín-voda-život"

3.cena

APROX architects / Bratislava (SK)

Autori / spoluautori : Ľubomír Mezovský, Vladimír Hrdý, Peter Dolinajec, Branislav Groch, Marián Kriššák, Ján Vykroč, Milan Skýva

Špeciálna cena

Marko&Placemakers / London (UK) + GutGut / Bratislava (SK)

Autori / spoluautori: Igor Marko, Lukáš Kordík, Roman Žitňanský, Michal Marcinov, Branislav Machala, Petra Havelská, Štefan Polakovič "Pohodové mesto"

Špeciálna cena

Siebert+Talaš, spol.s r.o. / Bratislava (SR)

Autori / spoluautori: Matej Siebert, Roman Talaš, Igor Lauko, Peter Hrebík, Milan Škorupa, Martin Tribus, Timea Faragó, Jana Slobodníková.

Vzhľadom na to, že ani jeden návrh v súťaži nebol taký, aby sa dal kompletne prevziať ako podklad územného plánu centrálnej mestskej zóny, porota vybrala návrhy aj s prihliadnutím na to, aby sa dal vytvoriť vhodný výsledný kompilát pre celé riešené územie. Urbanistická súťaž v Trenčíne bola ideová, autorsky nastavená tak, že mesto s piatimi ocenenými autormi uzavrie licenčné zmluvy, na základe ktorých bude mesto s návrhmi ďalej pracovať pri tvorbe územného plánu centrálnej mestskej zóny. Proces participatívneho plánovania Trenčín si týmto bude ďalej pokračovať, samozrejme aj s ďalšou účasťou laickej aj odbornej verejnosti. V roku 2015 mesto plánuje vytvoriť urbanistickú štúdiu na základe ocenených návrhov. Pred uplatnením finálnych rozhodnutí pri jej tvorbe prejdú ešte víťazné práce okrem odborných analýz, ktoré mali byť spracované do septembra 2014 v spolupráci so švajčiarskou a bratislavskou univerzitou, aj širokou odbornou aj verejnou diskusiou, začiatok ktorej bol plánovaný na september 2014.

Uznesenie v časti predloženia víťaznej Urbanistickej štúdie centrálnej mestskej zóny, ktorá bola výsledkom medzinárodnej urbanistickej súťaže na vedomie Mestskému zastupiteľstvu do 30.6.2014 nenaplnené.

Dňa 24.3.2014 na zasadnutí Mestského zastupiteľstva bol predložený materiál Podnety na Zmeny a doplnky č.1 k Územnému plánu Mesta Trenčín. Uznesením č. 1143 Mestské zastupiteľstvo zobralo na vedomie Podnety na Zmeny a doplnky č.1 k ÚPN Mesta Trenčín – textová časť a tabuľková časť. V súčasnosti sú spracovávané.

Uznesenie v časti predloženia súborov podnetov na Zmeny a doplnky č.1 ÚPN bolo naplnené.

Zasadnutie MsZ dňa 14.11.2013

➤ **Uznesenie č. 972**

- k Návrhu na schválenie zástupcu mesta do orgánov spoločnosti Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.

MsZ odporúča primátorovi

do 30 dní od platnosti tohto uznesenia v súlade so stanovami TVK zvolať valné zhromaždenie a uskutočniť tieto zmeny v prospech Mesta Trenčín ako nezanedbateľného akcionára a zároveň si vyžiadať podporu väčšiny valného zhromaždenia vopred, tzn. nad 50 %, aby Mesto Trenčín podporilo v tomto.

Uznesenie nenaplnené.

Zasadnutie MsZ dňa 12.12.2013

➤ **Uznesenie č. 1050**

- k Návrhu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na roky 2014-2016

MsZ odporúča primátorovi

a) alebo osobe, ktorá bude zastupovať vlastnícke vzťahy v AS Trenčín navrhnúť do dozornej rady za mesto Trenčín pána Františka Koroncziho poslanca Mestského zastupiteľstva v Trenčíne. Učiniť tak na najbližšom valnom zhromaždení alebo na stretnutí, kde sa zide predstavenstvo spoločnosti AS Trenčín.

b) Listom informovať o platnosti tohto uznesenia majiteľov a predstavenstvo AS Trenčín.

Uznesenie nenaplnené.

Zasadnutie MsZ dňa 24.6.2014

➤ **Uznesenie č. 1217**

- k Rokovaniu o situácii v spoločnosti Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.

MsZ žiada primátora mesta

ako štatutárneho zástupcu mesta Trenčín, aby požiadal do 5 pracovných dní v zmysle časti IV., čl. II., ods. 2.5., písm. b) Stanov TVK o zvolanie mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s. so sídlom 911 01 Trenčín, ul. 1. mája č. 11, IČO 36 302 724 (TVK, a.s.) v lehote uvedenej v cit. ust. Stanov TVK, a.s. s týmto programom:

- 1.) Otvorenie a voľba orgánov mimoriadneho valného zhromaždenia
- 2.) Schválenie programu mimoriadneho valného zhromaždenia
- 3.) Odvolanie člena dozornej rady vykonávajúceho funkciu predsedu dozornej rady
- 4.) Voľba člena dozornej rady predsedu dozornej rady
- 5.) Odvolanie člena predstavenstva vykonávajúceho funkciu predsedu predstavenstva
- 6.) Voľba člena predstavenstva a predsedu predstavenstva
- 7.) Rôzne
- 8.) Záver

Dôvodom zvolania mimoriadneho valného zhromaždenia je splnenie uznesení Mestského zastupiteľstva Trenčín č. 972/2013 a č. 1153/2014, najväčšieho akcionára spoločnosti, ohľadom personálneho preobsadenia v orgánoch spoločnosti.

Uznesenie nenaplnené.

Kontrolou plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, ktoré zostali v sledovaní z predchádzajúceho obdobia neboli zistené nedostatky. Časť Uznesenia č. 683 bod C, Uznesenie č. 972, Uznesenie č. 1050 a Uznesenie č. 1217 neboli naplnené.

3. Kontrola opráv uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za II. polrok 2014

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín sa vykonávali opravy chýb v uzneseniach Mestského zastupiteľstva v súlade s Postupom pri oprave chýb v zneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č.102 zo dňa 28.6.2001, nová zmena bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114 zo dňa 23.8.2007. K zabezpečeniu jednotnej aplikácie tohto postupu bol vydaný Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 s účinnosťou od 1.9.2007.

Účelom postupu pri oprave chýb v uzneseniach bolo zabezpečenie formálno-právnej čistoty, ako aj zjednodušenie opravného procesu pri odstraňovaní chýb v týchto uzneseniach, keďže v procese prípravy, prerokovania a prijímania uznesení MsZ mohlo dôjsť k chybám spôsobeným nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmy nesprávnosťami, ktoré mohli mať alebo nemali vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

V kontrolovanom období II. polroka 2014 bolo vykonaných 10 opráv uznesení Mestského zastupiteľstva:

- Uznesenie č.884 zo zasadania MsZ dňa 13.6.2014, oprava bola vykonaná dňa 30.7.2014 (v uvedenom uznesení MsZ v Trenčíne bola formálna chyba týkajúca sa celkovej výmery pozemku, išlo o chybu v písaní, správna výmera je 13 650 m²),
- Uznesenie č. 1182, oprava č.2, zo zasadania MsZ dňa 20.5.2014, oprava bola vykonaná dňa 14.7.2014 (predaj pozemku na Hodžovej ulici vlastníkom obytného domu. Vlastníci bytu č. 1 – Rudolf Komžík a Eva Komžíková, v tomto období pripravovali prevod bytu na dcéru Danu Jamborovú. Po vypracovaní kúpnej zmluvy v zmysle prijatého uznesenia MsZ boli pracovníci Útvaru majetku mesta informovaní, že prebieha prevod na Okresnom úrade Trenčín, katastrálnom odbore. V 6. mesiaci 2014 bol vklad vlastníctva bytu do katastra nehnuteľností prevedený na p. Danu Jamborovú. Na základe uvedeného bolo opravené uznesenie MsZ u kupujúcich),
- Uznesenie č.1182, oprava č. 3, zo zasadania MsZ dňa 20.5.2014, oprava bola vykonaná dňa 25.9.2014 (predaj pozemku na Hodžovej ulici vlastníkom obytného domu. Vlastníci bytu č. 2 – Dagmar Rybárová a bytu č. 5 Milan Zachar počas termínu podpisovania kúpnej zmluvy prehlásili, že o kúpu podielov na pozemku už nemajú záujem a odmietli podpísať kúpnu zmluvu. Ostatní vlastníci mali naďalej záujem o kúpu podielov na pozemku. Na základe uvedeného bolo opravené toto uznesenie MsZ na tých kupujúcich s prislúchajúcimi podielmi, ktorí o kúpu pozemku mali záujem a podpísali už kúpnu zmluvu),
- Uznesenie č.1201 zo zasadania MsZ dňa 20.5.2014, oprava bola vykonaná dňa 22.7.2014 (v pôvodnom uznesení bola formálna chyba týkajúca sa celkovej výšky odplaty za zriadenie vecného bremena, išlo o chybu v písaní – vid' Znalecký posudok č. 130/2013),
- Uznesenie č.1283 A) zo zasadania MsZ dňa 22.8.2014, oprava bola vykonaná dňa 3.12.2014 (v uvedenom uznesení MsZ v Trenčíne bola formálna chyba, týkajúca sa nesprávneho parcelného čísla, chyba sa stala pri prepisovaní podkladov, správne číslo 0),
- Uznesenie č.1284 zo zasadania MsZ dňa 22.8.2014, oprava bola vykonaná dňa 25.9.2014 (v uvedenom uznesení MsZ v Trenčíne bola formálna chyba týkajúca sa nesprávneho orientačného čísla domu, chyba sa stala pri prepisovaní podkladov, správne ide o orientačné číslo 11),
- Uznesenie č.1289 zo zasadania MsZ dňa 22.8.2014, oprava bola vykonaná dňa 8.9.2014 (v uvedenom uznesení MsZ bola formálna chyba týkajúca sa nesprávneho označenia požičiatel'a a vypožičiatel'a, v uznesení sa nesprávne označovali ako prenajímateľ a nájomca),
- Uznesenie č. 1308 písm. A/ por. č. 4 a písm. B/ por. č. 4 zo zasadania MsZ dňa 23.9.2014, oprava bola vykonaná dňa 30.10.2014 (v uvedenom uznesení bola formálna chyba pri písaní týkajúca sa nesprávneho uvedeného krstného mena kupujúceho. Správne je Vladimír a nie František. Oprava nemala vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov),
- Uznesenie č. 1323 bod 1/ časť B/ písm. b) a 2/ časť B/ písm. b) zo zasadania MsZ dňa 23.9.2014, oprava bola vykonaná dňa 30.10.2014 (v pôvodnom uznesení MsZ v Trenčíne bola formálna chyba týkajúca sa podlomenia novovytvorenej parcely. Správne je novovytvorená C-KN parc. č. 813/5 a nie 813/2. K chybe došlo nesprávnym písaním, a oprava uznesenia nemala vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov),
- Uznesenie č. 1373 por. č. 1 a 2 zo zasadania MsZ dňa 28.10.2014, oprava bola vykonaná dňa 12.11.2014 (na základe oznámenia žiadateľky, že uzatvorila manželstvo, vznikla v uznesení MsZ v Trenčíne formálna chyba týkajúca sa mena nájomcu).

Kontrolou bolo zistené, že Opravy uznesení nemali vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením. Vyššie uvedené opravy uznesení boli v súlade s čl. 2, ods.1 písm. c) Postupu pri oprave chýb - podpísané prednostom MsÚ a primátorom mesta.

Útvar právny a matriky v súlade s čl. 2 ods. 1 písm. d) Postupu pri oprave chýb v uzneseniach zabezpečoval zverejnenie informácie o oprave uznesenia mestského zastupiteľstva prostredníctvom systémového oznamu v MIS, zabezpečoval zverejnenie opravy uznesenia z mestského zastupiteľstva na webovej stránke mesta, zabezpečoval rozoslanie fotokópií opravených uznesení mestskej rady funkcionárom, hlavnému kontrolórovi, prednostovi a vedúcim útvarov prostredníctvom e-mailovej pošty, poslancom prostredníctvom poštového priečinku na podateľni, ostatným na požiadanie.

Kontrolou bolo zistené, že opravy uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za II. polrok 2014 boli vykonané v súlade s platných Postupom pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne. Kontrolou postupu pri oprave chýb uznesení Mestského zastupiteľstva neboli zistené nedostatky.

V sledovaní útvaru hlavného kontrolóra zostáva časť Uznesenia MsZ č. 683 bod C zo dňa 12.12.2014, Uznesenie MsZ č. 972 zo dňa 14.11.2013, Uznesenie MsZ č. 1050 zo dňa 12.12.2013 a Uznesenie MsZ č. 1217.

Plnením prijatých uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržovanie všeobecne záväzných predpisov.

B. Kontrolné činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín v zmysle Zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín sa pri evidencii a vybavovaní sťažností postupovalo v zmysle Zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, Smernice primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení.

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín viedol centrálnu evidenciu sťažností oddelene od ostatných písomností. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole sťažností postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platných smerníc. V centrálnej evidencii sťažností boli v 2. polroku 2014 zaevidované spolu 3 sťažnosti. Z uvedeného počtu zaevidovaných sťažností bola 1 sťažnosť vrátená v zmysle § 8, ods.3 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach (sťažovatelia požiadali o utajenie totožnosti), 1 sťažnosť bola neopodstatnená bode 1, 2 a časti bodu 3, opodstatnená bola v ďalšej časti bodu 3 a 1 sťažnosť bola v dobe spracovania správy v šetrení. Písomné oznámenia výsledku prešetrenia sťažností boli sťažovateľom zaslané v zákonom stanovenej lehote.

Evidencia vybavovania sťažností súvisiacich s pôsobnosťou mestských rozpočtových organizácií:

- Školské zariadenia Mesta Trenčín, m.r.o. v 2.polroku 2014 neevidovali sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Sociálne služby Mesta Trenčín, m.r.o. v 2.polroku 2014 neevidovali sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Mestské hospodárstvo a správa lesom, m.r.o. Trenčín v 2.polroku 2014 evidovalo jednu sťažnosť v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Sťažnosť bola vyhodnotená ako neopodstatnená v bode 1, 2 a časti bodu 3, ako opodstatnená v druhej časti bodu 3.

C. Kontrolné činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín v zmysle Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín sa pri evidencii a vybavovaní petícií postupovalo v zmysle Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a primerane bol použitý Zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a Smernica primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení.

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín viedol centrálnu evidenciu petícií oddelene od ostatných písomností. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole petícií postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platných smerníc. V centrálnej evidencii petícií bolo v 2. polroku 2014 zaevidovaných 6 petícií. Z uvedeného počtu zaevidovaných petícií: 1 petícií nebolo vyhovené (petícia za odstránenie chovu oviec v Opatovskej doline), 1 petícií bolo vyhovené (petícia o vykonanie štátneho stavebného dohľad na akcii modernizácia železničnej trate Trenčín - Trenčianska Teplá

vykonávaných v k.ú. Opatová), 1 petícií nebolo vyhovené (petícia za zachovanie doterajšieho dodávateľa vody), 1 petícia (petícia - pomoc pri riešení problémov s dažďovou vodou na ulici Niva) písomne nevybavená, zástupca petičného výboru bol ústne informovaný, že požiadavka na odvodnenie bola zapracovaná do investičných akcií na rok 2015, 1 petícia bola neopodstatnená (petícia za zlepšenie finančných a pracovných podmienok zamestnancov MŠ), 1 petícií nebolo vyhovené (petícia - žiadosť o zabezpečenie možnosti zriadenia celoročných terás k povoleným prevádzkam na území Mesta Trenčín). Výsledok vybavenia petícií osobám určeným na zastupovanie v styku pri vybavovaní petície bol písomne zaslaný v zákonom stanovenej lehote.

D. Ostatné činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín

Na útvare hlavného kontrolóra Mesta Trenčín bolo v 2. polroku 2014 v zmysle platných právnych predpisov zaevidovaných 20 ďalších podnetov a žiadostí od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov. Všetky tieto podania od občanov mesta boli prešetrené a vybavené v zákonom stanovenej lehote. Útvar hlavného kontrolóra zaznamenal ďalej 12 osobných návštev občanov a telefonických žiadostí, spočívajúcich v otázkach, žiadostiach o pomoc, či poskytnutí rady. Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra boli prístupní občanom mesta, poradili žiadateľom v prípadoch, keď to bolo možné, ako by mali postupovať pri riešení svojich problémov i v oblasti legislatívy. Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín periodicky spolupracoval s Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky po stránke metodickej a odbornej.

V zmysle príslušných ustanovení zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení hlavný kontrolór mesta predkladal mestskému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra za 1. polrok 2014, súčasťou ktorej boli kontrolné činnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a kontrolné činnosti v zmysle zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve, Správu o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva a Mestskej rady za 1. polrok 2014. Hlavný kontrolór mesta ďalej predkladal v súlade s platnou legislatívou Mestskému zastupiteľstvu Stanovisko k prijatiu návratného zdroja financovania v rozpočtovom roku 2014 a Stanoviská k návrhom na Zmenu programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2014. Hlavný kontrolór mesta sa zúčastňoval zasadnutí Mestského zastupiteľstva, zasadnutí Mestskej rady a zasadnutí komisií, spolupracoval s externými kontrolnými inštitúciami na Slovensku, zúčastnil sa na pracovnom rokovaní na úrovni krajských kontrolórov SR, pracovných rokovaní na úrovni Najvyššieho kontrolného úradu SR, štátnej a verejnej správy SR.

E. Súhrn kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 2. polrok 2014

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín pri výkone kontrolnej činnosti postupoval podľa pravidiel o kontrolnej činnosti, ktoré vychádzajú zo zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V druhom polroku 2014 bolo na útvare hlavného kontrolóra vykonaných **8 následných finančných kontrol** vrátane kontroly plnenia uznesení Mestskej rady a kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva, z toho:

- 2 následné finančné kontroly boli ukončené **správou** v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- 6 následných finančných kontrol bolo ukončených **záznamom** v súlade s ustanovením § 21 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

O kontrolných zisteniach následných finančných kontrol boli v zmysle príslušných ustanovení zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite vypracované správy alebo záznamy z vykonaných kontrol.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za druhý polrok 2014 bol splnený.

Kontrolné akcie a výkon kontroly bol v sledovanom období zameraný predovšetkým na dodržiavanie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov Mesta Trenčín:

- Zákon č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- Zákon č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Zákon č.85/1990 Zb. o petičnom práve.
- Zákon č.311/2001 Z.z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- VZN č.8/2006 - Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č.9/2005 o finančnom riadení a finančnej kontrole v platnom znení.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č.10/2008 na vedenie účtovníctva v platnom znení.
- Smernica primátora mesta č.15/2012 - Obeh účtovných dokladov.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č.9/2010 o sťažnostiach.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č.12/2010 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trenčín.
- Rokovací poriadok Mestského zastupiteľstva v Trenčíne.
- Rokovací poriadok Mestskej rady v Trenčíne.
- Postup pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne.

V centrálnej evidencii na útvaru hlavného kontrolóra bolo v 2. polroku 2014 zaevidovaných:

V zmysle zákona č.9/2010 Z.z. o sťažnostiach, Smernice primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení:

➤ 3 sťažností - z toho:

- 1 sťažnosť vrátená
- 1 sťažnosť bola neopodstatnená bode 1, 2 a časti bodu 3, opodstatnená bola v ďalšej časti bodu 3,
- 1 sťažnosť v šetrení.

V zmysle zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov a primerane zákona č.9/2010 Z.z. o sťažnostiach a Smernice primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení:

➤ 6 petícií - z toho:

- 1 petícií bolo vyhovené,
- 3 petíciám nebolo vyhovené,
- 1 petícia písomne nevybavená,
- 1 petícia bola neopodstatnená.

V zmysle platných právnych predpisov 20 podnetov a žiadostí od občanov Mesta Trenčín, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a 12 osobných návštev občanov a telefonických žiadostí Mesta Trenčín.