

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

**Mestské zastupiteľstvo
Mesta Trenčín**

Trenčín, 21.2.2013

S p r á v a
o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
za II. polrok 2012

Predkladá:

Mestské **Návrh na uznesenie:** Ing. Libuša Zigová
zastupiteľstvo v Trenčíne hlavný kontrolór mesta

berie na vedomie
Správu o kontrolnej činnosti
Útvaru hlavného kontrolóra
Mesta Trenčín za II. polrok 2012

Trenčín, 12.2.2013

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 II. polrok 2012.

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín realizoval kontrolnú činnosť v II. polroku 2012 v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie od 1.7.2012 do 31.12.2012, schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 460 zo dňa 22.6.2012.

Hlavnou náplňou kontrolnej činnosti počas sledovaného obdobia bolo vykonanie následných finančných kontrol podľa zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, účelom ktorých bola kontrola finančných operácií, ich súlad so všeobecne platnými právnymi predpismi a vnútornými normami riadenia, so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2012 vychádzal z podnetov a poznatkov aktuálnej problematiky v podmienkach samosprávy Mesta Trenčín. Účelom Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta v druhom polroku 2012 bolo zabezpečiť účinnosť vnútorného kontrolného systému nezávislej kontrolnej činnosti v pôsobnosti samosprávy Mesta Trenčín tak, aby aktuálne vystihol daný stav mesta. Následné finančné kontroly boli v zmysle Plánu kontrolnej činnosti zamerané aj na výkon kontroly v organizáciách zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. V kontrolnej činnosti mesta sa hlavný kontrolór zamerával aj na preverenie plnenia prijatých opatrení a porovnanie stavu predkladaných správ z plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a to so skutočnosťou v danom období.

Následnými finančnými kontrolami sa Útvar hlavného kontrolóra zamerával na hodnotenie správnosti, pravdivosti a objektívnosti vykazovania údajov finančných operácií v nadväznosti na skutočný stav majetku, záväzkov, zdrojov financovania a hospodárenia s majetkom a dodržiavania rozpočtu v samospráve Mesta Trenčín.

Kontroly vykonané v II. polroku 2012

- ❖ Kontrola tvorby a následného použitia sociálneho fondu, dodržiavanie ustanovení zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č.286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2011.
- ❖ 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. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2011.
- ❖ Kontrola hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola čerpania mzdových prostriedkov, dodržiavanie pracovného poriadku, pracovných zmlúv, dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v Základnej škole Dlhé Hony. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2011.
- ❖ Kontrola plnenia uznesení mestskej rady v zmysle článku 6, bod 1 platného Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne za II. polrok 2012.
- ❖ Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za II. polrok 2012.

Poradie následných finančných kontrol v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín nemalo pre výkon kontroly záväzný charakter. Plán kontrolnej činnosti za II. polrok 2012 bol splnený. Výsledný materiál z vykonaných následných finančných kontrol bol priebežne predkladaný v súlade s platnou legislatívou.

1. Následné finančné kontroly

❖ **Kontrola tvorby a následného použitia sociálneho fondu, dodržiavanie ustanovení zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2011.**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad
Kontrolované obdobie: Rok 2011

Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení Zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č.286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov (v súčasnosti s platným zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov) a to v oblasti tvorby Sociálneho fondu ako povinného prídeltu, ďalšieho prídeltu a prípadných ďalších zdrojov fondu, ďalej v preverení základu pre určenie mesačného a ročného prídeltu do SF, zahrnutie prídeltu do vecných neinvestičných výdavkov rozpočtu, mimo položky mzdových prostriedkov, časový súlad tvorby SF s termínmi výplaty mzdy a platu, zúčtovanie prostriedkov SF za kalendárny rok 2011, použitie SF v rámci realizácie sociálnej politiky mesta, zdaňovanie príjmov z prostriedkov SF, plnenie ustanovení Kolektívnej zmluvy medzi Mestom Trenčín a Základnou organizáciou SLOVES Závodný výbor pri MSÚ v Trenčíne a dodržiavanie platných vnútorných aktov riadenia upravujúcich tvorbu a použitie sociálneho fondu.

Kontrolou bolo zistené, že Mesto Trenčín sa pri tvorbe a použití sociálneho fondu v roku 2011 riadilo platnou legislatívou, zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov (v súčasnosti s platným zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov), platnou Kolektívnu zmluvou, Smernicou č. 6/2011, v znení Smernice 8/2011 o tvorbe a použití sociálneho fondu zo dňa 31.12.2010 s účinnosťou od 1.1.2011.

Tvorba sociálneho fondu v roku 2011 predstavovala celkovú finančnú čiastku 18 832,93 €. Z analytickej evidencie Hlavnej knihy Mesta Trenčín, číslo účtu 472 - 472Ž, účtovné obdobie 1-12/011 bolo zistené, že čerpanie sociálneho fondu v roku 2011 bolo vo finančnom vyjadrení v celkovej čiastke 13 169,71 €. Zostatok sociálneho fondu za rok 2011 vo finančnom vyjadrení predstavoval finančnú čiastku 5 714,87 €.

Ustanovenie paragrafu 7 zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov stanovuje použitie sociálneho fondu a to:

- a) stravovanie zamestnancov nad rozsahu ustanovený osobitnými predpismi
- b) dopravu do zamestnania a späť,
- c) účasť na kultúrnych a športových podujatiach,
- d) rekreácie a služby, ktoré zamestnanec využíva na regeneráciu pracovnej sily,
- e) zdravotnú starostlivosť,
- f) sociálnu výpomoc a peňažné pôžičky,
- g) doplnkové dôchodkové sporenie okrem príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie, ktorý je zamestnávateľ povinný platiť podľa osobitného predpisu,
- h) ďalšiu realizáciu podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

V kontrolovanom období bolo zistené, že sociálny fond bol použitý podľa § 7 písmena a) zákona o sociálnom fonde, len na príspevok na stravovanie zamestnancov nad rozsah ustanovený osobitnými predpismi.

V roku 2011 nebol sociálny fond použitý podľa § 7 písmena b), c), d), e), f), g), h) zákona o sociálnom fonde, a to na dopravu do zamestnania a späť, účasť na kultúrnych a športových podujatiach, rekreácie a služby, ktoré zamestnanec využíva na regeneráciu pracovnej sily, zdravotnú starostlivosť, sociálnu výpomoc a peňažné pôžičky, doplnkové dôchodkové sporenie okrem príspevku na doplnkové dôchodkové sporenie, ktorý je zamestnávateľ povinný platiť podľa osobitného predpisu, ďalšiu realizáciu podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Kontrolou tvorby a následného použitia sociálneho fondu za rok 2011 bol ďalej zistený nesúlad článku 13 Kolektívnej zmluvy na rok 2011 s ustanovením § 7 – Použitie fondu zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Podľa článku 13 kolektívnej zmluvy sa zmluvné strany zaviazali pri používaní sociálneho fondu postupovať podľa zásad pre používanie sociálneho fondu, ustanovených zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov, pričom použitie finančných

prostriedkov zo sociálneho fondu počas platnosti tejto kolektívnej zmluvy je možné použiť výlučne len v podobe príspevku na stravovanie zamestnancom.

Nesúlady s platnou legislatívou zákona o sociálnom fonde bo zistený aj v článku 12 kolektívnej zmluvy, kde sa tvorca odvoláva na neexistujúci zákon a to č. 152/2004 Z. z. o sociálnom fonde.

Kontrolou bolo ďalej zistené porušenie ustanovení § 6 ods. 2) zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde, porušenie článku 1 ods. 2 Smernice primátora mesta Trenčín č. 6/2011 v znení Smernice č. 8/2011 o tvorbe a použití sociálneho fondu, porušenie ustanovení článku 13 Kolektívnej zmluvy na rok 2011, porušenie článku 49 ods. 1 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 10/2008 na vedenie účtovníctva v znení Smernice 5/2008.

O kontrolných zisteniach bola v zmysle ustanovení § 16 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vypracovaná Správa o výsledku kontroly.

V súlade s príslušnými ustanoveniami 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 zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

❖ **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. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2011.**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Rok 2011

Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť plnenie povinnosti Mesta Trenčín v roku 2011 v zmysle zákonnej povinnosti, § 6 ods. 3) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, inventarizovať majetok, záväzky a rozdiel majetku a záväzkov podľa § 29 a § 30 zákona o účtovníctve.

Účelom inventarizácie je overenie vecnej správnosti účtovníctva, overenie či stav majetku, záväzkov a vlastného imania zodpovedá skutočnosti. Inventarizáciou sa overuje, či stav majetku, záväzkov a vlastného imania v účtovníctve zodpovedá skutočnosti a či ocenenie majetku, záväzkov a vlastného imania zodpovedá skutočnosti. Inventarizačná komisia má povinnosť odporúčať úpravy ocenenia podľa § 26 a § 27 zákona o účtovníctve (opravné položky, rezervy, reálna hodnota), ktoré sú jej známe. Inventarizačná komisia odporúča tvorbu opravnej položky k majetku, posúdenie zostatkovej ceny a skutočného opotrebenia odpisovaného majetku, tvorbu rezerv, reálnej hodnoty majetku. Inventarizácia je vypracovávaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Právne predpisy podrobne neustanovujú proces inventarizácie, ale účtovná jednotka si sama vnútornou smernicou stanovuje zásady a proces vykonania.

Základným interným predpisom, ktorý rieši celý proces vykonávania inventarizácie je Smernica primátora mesta Trenčín č. 5/2003 – Inventarizácia majetku a záväzkov Mesta Trenčín s účinnosťou od 15.09.2003 a Smernica primátora mesta Trenčín č. 14/2007, ktorou sa mení a dopĺňa Smernica primátora č. 5/2003 - Inventarizácia majetku a záväzkov Mesta Trenčín s účinnosťou od 15.10.2007.

Ďalšími internými smernicami, ktoré sa zaoberajú inventarizáciou sú Smernica primátora Mesta Trenčín č. 10/2008 na vedenie účtovníctva, ktorá v článku 37 – Inventarizácia majetku a záväzkov, definuje inventarizáciu, druhy a spôsoby vykonania inventarizácie, stanovuje čo má obsahovať inventúrny súpis a inventarizačný zápis, termín inventarizácie určený na základe príkazu primátora mesta a spôsob zúčtovania inventarizačných rozdielov. Interná norma Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Trenčín v článku 11 – Inventarizácia majetku mesta v bode 2, okrem iného, určuje rozsah inventarizácie majetku a záväzkov. V uvedenom rozsahu nie je zahrnutý dlhodobý nehmotný majetok, napriek tomu, že Smernica č. 5/2003 v znení Smernice č. 14/2007 - Inventarizácia majetku a záväzkov Mesta Trenčín zahŕňa do predmetu inventarizácie v bode 1.1 písmeno a) článku 2 aj nehmotný majetok a takýto majetok mesto vlastnilo, vlastní a povinnosť inventarizovať ho vždy ku dňu zostavenia ročnej účtovnej závierky vyplýva zo zákona o účtovníctve. Smernica primátora Mesta Trenčín č. 11/2008 – Obeh účtovných dokladov v znení neskorších predpisov v článku 4 odsek 2 písmeno k) stanovuje postup zúčtovania prebytku majetku zisteného pri inventarizácii majetku a záväzkov na základe podkladov a pri stanovení reprodukčnej ceny ÚIK.

Kontrolou bolo zistené porušenie ustanovenia § 29 ods. 3) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, z ktorého vyplýva zákonná povinnosť inventarizovať dlhodobý nehmotný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna alebo mimoriadna účtovná závierka. Zároveň bola porušená Smernica primátora mesta Trenčín č. 5/2003 v znení Smernice č. 14/2007 – Inventarizácia majetku a záväzkov Mesta Trenčín, ktorá v článku 2 – Predmet inventarizácie v bode 1.1 Aktíva, písmeno a) ukladá inventarizovať dlhodobý nehmotný majetok a v žiadnom inom článku nestanovuje odlišné lehoty na vykonanie inventarizácie dlhodobého nehmotného majetku.

Ďalej bolo zistené porušenie bodu 2. článku 10 Internej Smernice primátora Mesta Trenčín č. 5/2003 v znení Smernice č. 14/2007 a bod 7) § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ktorý stanovuje inventarizačné rozdiely zaúčtovať do účtovného obdobia, za ktoré sa inventarizáciou v účtovnej jednotke overuje majetok, záväzky a rozdiel majetku a záväzkov. Zároveň nebola dodržaná preukázateľnosť účtovníctva kontrolovaného subjektu v zmysle § 8 ods. 4) zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

O kontrolných zisteniach bola v zmysle ustanovení § 16 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vypracovaná Správa o výsledku kontroly.

V súlade s príslušnými ustanoveniami 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 zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

❖ **Kontrola hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami, dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola čerpania mzdových prostriedkov, dodržiavanie pracovného poriadku, pracovných zmlúv, dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v Základnej škole Dlhé Hony. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2011.**

Kontrolovaný subjekt: Základná škola, Dlhé Hony 1, 911 01 Trenčín,
samostatný právny subjekt v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín.

Kontrolované obdobie: Rok 2011

Predmetom a cieľom kontroly bolo preverenie súladu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami za rok 2011 v Základnej škole Dlhé Hony č.1, Trenčín, pridelených zo štátneho rozpočtu a rozpočtu mesta v zmysle zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl a školských zariadení a zákona č. 596/2003 Z. Z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Základná škola so sídlom Dlhé Hony 1, 911 01 Trenčín v súlade s ustanovením § 21 ods. 8 zákona č.303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách a § 5 ods. 1 zákona č. 542/1990 Zb. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v znení neskorších predpisov a zákona č. 29/1984 Zb. o sústave základných a stredných škôl v znení neskorších predpisov bola zriadená Zriaďovacou listinou Okresného úradu v Trenčíne č. j. Škol./2001/14 zo dňa 19.12.2001 ako samostatná rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou s názvom Základná škola v Trenčíne, Dlhé Hony 1 s účinnosťou od 1. januára 2002. Nadobudnutím účinnosti zákona č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov, došlo s účinnosťou od 1. júla 2002 k zmene zriaďovateľa základnej školy.

K 31.12.2011 mal kontrolovaný subjekt 66 kmeňových zamestnancov. Z toho 50 pedagogických a 16 nepedagogických zamestnancov. V školskom roku 2011/2012 evidoval kontrolovaný subjekt celkový počet žiakov 631.

Pri kontrole bolo zistené, že nedodržiavanie Pracovného poriadku, Pracovných zmlúv a nesprávne výpočty funkčných plátov, vzhľadom na nenapĺňanie zákonne stanoveného pracovného fondu v základnej škole, poukazujú na netransparentné dodržiavanie postupov platnej legislatívy pri čerpaní bežných výdavkov za mzdové prostriedky. Týmto postupom kontrolovaný subjekt porušil finančnú disciplínu v zmysle § 31 písm. j), zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, teda nehospodárne, neefektívne a neúčinne nakladal s verejnými finančnými prostriedkami.

V kontrolovanom subjekte bolo preukázané porušovanie platnej legislatívy tým, že niektoré ustanovenia vnútorných aktov riadenia sú v rozpore s platným zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani s príjmu v znení neskorších predpisov, že nie sú dodržiavané všetky ustanovenia zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

Podľa § 30, ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, za hospodárenie s verejnými prostriedkami zodpovedá štatutárny orgán subjektu verejnej správy.

O kontrolných zisteniach bola v zmysle ustanovení § 16 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vypracovaná Správa o výsledku kontroly.

V súlade s príslušnými ustanoveniami 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 zákonnú povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

❖ **Kontrola plnenia uznesení mestskej rady v zmysle článku 6, bod 1 platného Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne za II. polrok 2012.**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín

Kontrolované obdobie: II. polrok 2012

Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť plnenie uznesení v súlade s čl. 6 ods. 1 Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne v platnom znení a opravy uznesení Mestskej rady. Ďalej preveriť dodržiavanie Postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, ktorý je prílohou č. 1 Príkazu prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 k postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za II. polrok 2012.

Pri kontrole plnenia uznesení Mestskej rady v II. polroku 2012 bolo zistené, že prijaté splatné

- Uznesenie č. 230 k Návrhu na prenájom nehnuteľnosti vo vlastníctve Mesta Trenčín podľa § 9a ods.9, písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. v z.n.p. zo zasadnutia MsR dňa 6.9.2012 bolo splnené. Návrh na prenájom nehnuteľnosti ... bol schválený Uznesením MsZ č.630 zo dňa 29.11.2012.
- Uznesenie č. 238 k Návrhu na zmenu Organizačného poriadku Školských zariadení Mesta Trenčín, m.r.o. zo zasadnutia MsR dňa 6.9.2012 bolo splnené. Zmena Organizačného poriadku Školských zariadení Mesta Trenčín, m.r.o. bola primátorom mesta podpísaná.
- Uznesenie č. 239 k Návrhu zmeny Organizačnej štruktúry Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. Trenčín zo zasadnutia MsR dňa 6.9.2012 bolo splnené. Organizačná štruktúra Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. Trenčín bola primátorom mesta podpísaná.

Kontrolou plnenia uznesení Mestskej rady v II. polroku 2012 neboli zistené nedostatky, prijaté splatné uznesenia zo zasadnutí mestskej rady boli splnené.

Pri kontrole opráv uznesení Mestskej rady bolo zistené, že v kontrolovanom období II. polroka 2012 boli vykonané 4 opravy uznesení Mestskej rady. Predmetné uznesenia Mestskej rady (Uznesenie č.184, Uznesenie č.189, Uznesenie č.190 a Uznesenie č.191) boli prijaté na mimoriadnom zasadnutí Mestskej rady dňa 26.7.2012. Opravy vyššie uvedených uznesení boli vykonané dňa 1.10.2012, na základe zistenia overovateľa uznesení pána poslanca Ing. Pavla Kubečku, člena Mestskej rady, že v predmetných uzneseniach Mestskej rady zo dňa 26.7.2012 bola chyba, ktorá bola v rozpore predmetných uznesení s § 14, ods.5 Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Pôvodný text v predmetných uzneseniach „MsR neodporúča MsZ schváliť, určiť, zmeniť“, bol nahradený textom: Mestská rada v Trenčíne neprijala uznesenie.

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

V zmysle § 21 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol o výsledku vykonanej kontroly vypracovaný Záznam o výsledku kontroly.

❖ **Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za II. polrok 2012.**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín

Kontrolované obdobie: II. polrok 2012

Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť plnenie uznesení v súlade s čl.14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne v platnom znení a preveriť dodržiavanie Postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, ktorý je prílohou č. 1 Príkazu prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 k postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za II. polrok 2012.

Kontrolou plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v II. polroku 2012 bolo zistené, že prijaté splatné

- Uznesenie č. 647 k Návrhu riešenia statickej dopravy v Meste Trenčín zo zasadnutia MsZ dňa 29.11.2012 zostalo v sledovaní útvaru hlavného kontrolóra.

Kontrolou plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva z I. polroku 2012 bolo zistené, že prijaté splatné

- Uznesenie č.450 k Návrhu na schválenie vyhlásenia a vykonania verejného obstarávania – podlimitnej zákazky na uskutočnenie prác – vybudovanie kotolne na biomasu – ZŠ Na Dolinách v Trenčíne realizovanej postupom verejnej súťaže zo zasadnutia MsZ dňa 29.5.2012 zostalo v sledovaní útvaru hlavného kontrolóra.

Pri kontrole opráv uznesení Mestského zastupiteľstva bolo zistené, že v kontrolovanom období II. polroka 2012 bolo vykonaných 7 opráv uznesení Mestského zastupiteľstva.

- Uznesenie č.337 zo zasadania MsZ dňa 15.12.2011, oprava bola vykonaná dňa 9.11.2012.
- Uznesenie č.470 zo zasadania MsZ dňa 22.6.2012, oprava bola vykonaná dňa 29.10.2012.
- Uznesenie č.543, bod 2 zo zasadania MsZ dňa 30.7.2012, oprava bola vykonaná dňa 31.8.2012.
- Uznesenie č.567 zo zasadania MsZ dňa 21.9.2012, oprava bola vykonaná dňa 16.10.2012.
- Uznesenie č.580 C/ zo zasadania MsZ dňa 21.9.2012, oprava bola vykonaná dňa 16.10.2012.
- Uznesenie č.584 zo zasadania MsZ dňa 21.9.2012, oprava bola vykonaná dňa 16.10.2012.
- Uznesenie č.599 zo zasadania MsZ dňa 21.9.2012, oprava bola vykonaná dňa 16.10.2012.

Kontrolou bolo zistené, že opravy v predmetných uzneseniach sa týkali formálnych chýb a nemali vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením. Opravy uznesení boli vykonané v súlade s čl. 2 ods. 1 písm. c) Postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, podpísané prednostom mestského úradu a primátorom mesta. Kontrolou postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady neboli zistené nedostatky.

V zmysle § 21 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol o výsledku vykonanej kontroly vypracovaný Záznam o výsledku kontroly.

2. 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. 9/2010 a Smernice primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení.

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín centrálnu evidenciu sťažností viedol oddelene od ostatných písomností. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole sťažností v II. polroku 2012 postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platných smerníc.

V centrálnej evidencii sťažností bolo v II. polroku 2012 na útvare hlavného kontrolóra zaevidovaných spolu 12 sťažností. Z uvedeného počtu zaevidovaných sťažností boli kvalifikované:

➤ 3 sťažnosti ako neopodstatnené:

- Sťažnosť na zamestnanca Mestskej polície kvôli nevybaveniu telefonického hovoru na linku č. 159 dňa 21.8.2012 o 20.30 hod. pri nahlásení cyklistickej nehody z dôvodu jazykovej bariéry. Telefonický hovor dňa 21.8.2012 o 20.30 hod. nebol vôbec zaznamenaný v komunikačnom systéme „Visual recorder“, ktorý používa Mestská polícia v Trenčíne. Systém je nastavený tak, že zaznamená prichádzajúci hovor a tento hovor nahrá a uloží. Policajti nemajú prístup do systému, vymazanie hovoru zo strany policajtov je nemožné. Nahratý hovor si môžu len prehrať a opätovne vypočuť. Vstup do systému má len firma, ktorá prevádzkuje servis. Hovor, ktorý bol v sťažnosti popisovaný a bol predmetom sťažnosti, prijatý na linku č.159 nebol. Neboli zistené ani nedostatky v komunikácii. Službu vykonával policajt ovládajúci anglický jazyk, to znamená, že ak by sa hovor uskutočnil na linku č. 159, nebol by u policajtov problém v komunikácii. Nebolo potvrdené oznámenie zo dňa 21.8.2012 o 20.30 hod. o telefonovaní a ohlásení cyklistickej nehody na linku č.159 sťažovateľom.
- Sťažnosť na šikanovanie vodiča zo strany policajtov Mestskej polície pri riešení jeho osoby, ako vodiča motorového vozidla pri parkovaní. V priebehu šetrenia nebolo preukázané pochybenie policajtov pri riešení priestupku, ktorého sa sťažovateľ dopustil v križovatke ulíc Mierové námestie – Palackého v Trenčíne. Postup policajtov bol štandardný a zákonný, nakoľko pri zistení viacerých priestupkov na jednom mieste a v jednej dobe si policajt zvolil taký postup v medziach zákona, aby s prehľadom zvládol doriešenie všetkých zistených priestupkov. Zvislé dopravné značenie na ul. Palackého, vyznačujúce vyhradenie parkovacieho miesta, osadené bez povolenia cestného správneho orgánu, bolo 30.10.2012 odstránené.
- Sťažnosť podaná v zmysle zákona č.9/2010 Z. z. na pravdepodobnú nečinnosť Mestskej polície pri objasňovaní priestupku proti občianskemu spolunažívaniu. Šetrením vo veci návrhu na prejednanie priestupku bol postup Mestskej polície v súlade s ustanoveniami zákona č.372/1990 Zb. o priestupkoch. Sťažovateľ pri spísaní zápisnice ako oznamovateľ v zmysle ustanovení § 67 ods. 4 zákona č.372/1990 Zb. o priestupkoch nepožiadaval o upovedomenie o urobených opatreniach. V uvedenej veci boli vykonané následne ďalšie úkony, ktorých časová a obsahová postupnosť zodpovedali objasňovaniu priestupku a o ich vykonaní boli vyhotovené príslušné záznamy. Správa o výsledku priestupku bola dňa 13.12.2012 v súlade s vyššie citovaným zákonom zaslaná k prejednaniu na Odbor všeobecnej vnútornej správy Obvodného úradu Trenčín.

➤ 1 sťažnosť ako opodstatnená:

- Sťažnosť na prešetrenie uvedených skutočností na zamestnankyňu Materskej školy Legionárska, Trenčín a zjednanie nápravy. Šetrením bolo preukázané, že námietky v sťažnosti voči zamestnankyni boli opodstatnené. Vzhľadom na sťažnosť a predchádzajúce upozornenie na porušovanie pracovnej disciplíny a pracovných povinností uvedenej zamestnankyne, bol ku dňu 30.9.2012 so zamestnankyňou rozviazaný pracovný pomer.

➤ 5 sťažností bolo odložených:

- Sťažnosť na mesto ako správcu mestskej komunikácie a pracovníka Mestského úradu. Elektronické podanie, sťažnosť bola odložená podľa § 5 ods. 7 z dôvodu, že sťažovateľom nebola do 5 pracovných dní písomne potvrdená podpisom,
- Sťažnosť na priebežné zneužívanie právomoci verejného činiteľa v dňoch 8.9.2012 a 7.8.2012 na vozidle TNX226. Elektronické podanie, sťažnosť bola odložená podľa § 5 ods. 7 z dôvodu, že sťažovateľom nebola do 5 pracovných dní písomne potvrdená podpisom.
- Sťažnosť na priebežné zneužívanie služobných vozidiel Mestskej polície v Trenčíne na súkromné účely dňa 6.9.2012, služobné vozidlo TNX226. Elektronické podanie, sťažnosť bola odložená podľa § 5 ods. 7 z dôvodu, že sťažovateľom nebola do 5 pracovných dní písomne potvrdená podpisom.

- Sťažnosť vo veci zneužívania služobných vozidiel Mestskej polície v Trenčíne na súkromné účely dňa 15.8.2012, služobné vozidlo TNX203.
Elektronické podanie, sťažnosť bola odložená podľa § 5 ods. 7 z dôvodu, že sťažovateľom nebola do 5 pracovných dní písomne potvrdená podpisom.
- Sťažnosť na porušenie zákona, maskovanie tváre policajta dňa 3.2.2012.
Elektronické podanie, sťažnosť bola odložená podľa § 5 ods. 7 z dôvodu, že sťažovateľom nebola do 5 pracovných dní písomne potvrdená podpisom.

➤ 3 sťažnosti vo veci stavebného konania boli v čase spracovania správy v šetrení.

Oznámenia výsledku prešetrenia sťažností boli sťažovateľom zaslané v zákonom stanovenej lehote. V porovnaní s II. polrokom 2011 to bolo o 3 zaevidované sťažnosti viac.

Evidencia vybavovania sťažností súvisiacich s pôsobnosťou mestských rozpočtových organizácií:

- Školské zariadenia Mesta Trenčín, m.r.o. v II. polroku 2012 evidovali jednu sťažnosť v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Sociálne služby Mesta Trenčín, m.r.o. v II. polroku 2012 neevidovali žiadnu sťažnosť v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Mestské hospodárstvo a správa lesom, m.r.o. Trenčín v II. polroku 2012 neevidovalo žiadnu sťažnosť v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

3. Kontrolné činnosti Útvoru 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, Smernica primátora Mesta Trenčín č. 9/2010 o sťažnostiach a Smernica primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení.

Útvor hlavného kontrolóra Mesta Trenčín centrálnu evidenciu petícií viedol oddelene od ostatných písomností. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole petícií v II. polroku 2012 postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platných smerníc.

V centrálnej evidencii petícií bola v II. polroku 2012 na útvare hlavného kontrolóra zaevidovaná 1 petícia.

- Petícia občanov Mesta Trenčín na odstránenie nelegálnej skládky odpadu na nehnuteľnosti na rohu ulíc Moyzesovej a K dolnej stanici.
Petícia bola v zmysle § 5 ods.3 zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve odstúpená na priame vybavenie Obvodnému úradu životného prostredia Trenčín, nakoľko predmetná petícia nespádala do kompetencie Mesta Trenčín, ale orgánu životného prostredia podľa § 18 zákona č. 223/2001 Z.z. o odpadoch v znení neskorších predpisov. Mesto ako príslušný stavebný úrad vykonal na uvedenej stavbe štátny stavebný dohľad podľa § 98 stavebného zákona za účelom preverenia, či bola stavba udržiavaná a teda či bol dodržaný § 86 (údržba stavby v užívaní schopnom stave z pohľadu požiarnej ochrany a hygieny) stavebného zákona.

Výsledok šetrenia petície z I. polroku 2012, ktorá nebola uzavretá:

- Petícia obyvateľov Mesta Trenčín za obnovenie územného konania a pozastavenia realizácie stavby Pod Brezinou, Trenčín.
Mesto Trenčín ako príslušný stavebný úrad podľa zákona č.50/1975 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku v znení neskorších predpisov (stavebný zákon) vyzval obyvateľov podpísaných v petícii, aby do 30 pracovných dní od doručenia výzvy odstránili nedostatky petície. Keďže v tejto lehote neboli vymedzené nedostatky odstránené, v zmysle § 5 ods.5 zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve bola petícia odložená. Vo výzve na odstránenie nedostatkov boli obyvatelia zároveň upozornení, že predmetné územné rozhodnutie, na ktoré obyvatelia vo svojom podaní označenom ako petícia poukazovali a žiadali jeho opätovné posúdenie, resp. obnovu konania, už nebolo možné preskúmať podľa zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov (správny poriadok), nakoľko od právoplatnosti vymedzeného rozhodnutia uplynuli viac ako 3 roky.

Výsledok vybavenia petícií osobám určeným na zastupovanie v styku pri vybavovaní petície bol písomne zaslaný v zákonom stanovenej lehote. V porovnaní s II. polrokom 2011 to bolo o 6 zaevidovaných petícií menej.

4. Ostatné činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín periodicky spolupracoval s Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky po stránke metodickej a odbornej. Na útvare hlavného kontrolóra Mesta Trenčín bolo v II. polroku 2012 v zmysle platných právnych predpisov zaevidovaných 10 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 13 osobných návštev občanov a 8 telefonických žiadostí, spočívajúcich v otázkach, žiadostiach o pomoc, či poskytnutí rady. Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra poradili žiadateľom v prípadoch, keď to bolo možné, ako by mali postupovať pri riešení problémov.

5. Súhrn kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za rok 2012

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 roku 2012 bolo na útvare hlavného kontrolóra vykonaných:

- 12 následných finančných kontrol, ktoré boli zamerané aj na výkon kontroly v organizáciách zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, vrátane kontroly plnenia uznesení Mestskej rady a kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva, z toho:
 - 8 následných finančných kontrol bolo ukončených 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, z toho 1 kontrola bola vykonaná v nadväznosti na vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra mesta k Záverečnému účtu Mesta Trenčín pred jeho schválením v zastupiteľstve.
 - 4 následné finančné kontroly boli ukončené 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.

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.152/1994 Z. z. o sociálnom фонде a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov (v súčasnosti s platným zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov).
- Zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.
- Zákon č.40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov,
- Opatrenie ministerstva financií SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie, Opatrenie ministerstva financií SR č. 1407/2003-92.
- Výnosy ministerstva financií, ktorými sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách.

- VZN č. 8/2006 - Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín.
- VZN č. 3/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mesta Trenčín.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 9/2005 o finančnom riadení a finančnej kontrole v platnom znení.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 6/2011, v znení Smernice 8/2011 o tvorbe a použití sociálneho fondu.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 10/2008 na vedenie účtovníctva v platnom znení.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 11/2008 o obehú účtovných dokladov v platnom znení.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 9/2010 o sťažnostiach.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č.12/2010 o kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trenčín.
- Kolektívna zmluva medzi Mestom Trenčín a Základnou organizáciou SLOVES Závodný výbor pri MsÚ v Trenčíne na rok 2011.
- 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.

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 v roku 2012 bol splnený, prekročený bol o 2 vykonané kontroly.

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predkladal mestskému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra za 1. polrok 2012, 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 a Správu o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva a Mestskej rady za 1. polrok 2012. V ďalšej kontrolnej činnosti hlavný kontrolór mesta predkladal Mestskému zastupiteľstvu v súlade s platnou legislatívou Stanoviská k prijatiu návratných zdrojov financovania, Stanoviská k návrhom na zmeny programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2012, Stanovisko k predaju majetku mesta – Zimný štadión P. Demitru, Stanovisko k Záverečnému účtu Mesta Trenčín za rok 2011, Stanovisko k návrhu programového rozpočtu Mesta Trenčín a rok 2013 a viacročného rozpočtu na obdobie rokov 2014-2015. Hlavný kontrolór mesta sa zúčastňoval zasadnutí Mestského zastupiteľstva, zasadnutí Mestskej rady a zasadnutí komisií. V roku 2012 spolupracoval hlavný kontrolór mesta s externými kontrolnými inštitúciami na Slovensku, zúčastňoval sa pracovných rokovaní na úrovni krajských kontrolórov SR, pracovných rokovaní na úrovni Najvyššieho kontrolného úradu SR, štátnej a verejnej správy SR.

V roku 2012 bolo v centrálnej evidencii na útvare hlavného kontrolóra zaevidovaných:

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

➤ 18 sťažností - z toho:

- 1 sťažnosť bola opodstatnená,
- 6 sťažností bolo neopodstatnených,
- 7 sťažností bolo odložených, z toho:
 - 6 sťažností v zmysle § 5 ods.7 vyššie citovaného zákona,
 - 1 sťažnosť v zmysle § 6, ods.3 vyššie citovaného zákona,
- 1 sťažnosť bola v prvej časti opodstatnená, v ostatných častiach neopodstatnená,
- 3 sťažnosti boli v čase spracovania správy 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, Smernice primátora Mesta Trenčín č. 9/2010 o sťažnostiach a Smernice primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení:

➤ 4 petície - z toho:

- 1 petícií bolo vyhovené,
- 1 petícia bola zamietnutá v zmysle stavebného zákona,
- 1 petícia bola odložená v zmysle § 5, ods. 5 vyššie citovaného zákona,
- 1 petícia bola odstúpená na vybavenie v zmysle §5, ods.3 vyššie citovaného zákona.

V zmysle platných právnych predpisov:

- 21 podnetov a žiadostí od občanov Mesta Trenčín, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov,
- 22 osobných návštev občanov Mesta Trenčín,
- 17 telefonických žiadostí.

Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra boli prístupní občanom mesta a v oblasti legislatívy pomáhali občanom pri riešení ich problémov.