

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

**Mestské zastupiteľstvo
Mesta Trenčín**

Trenčín, 23.9.2014

S p r á v a
o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
za 1. 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
Útvaru hlavného kontrolóra
Mesta Trenčín za 1. polrok 2014

Trenčín 5.9.2014

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 1. polrok 2014.

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín realizoval kontrolnú činnosť v prvom polroku 2014 v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie od 1.1.2014 do 30.6.2014.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie 1.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 finančných operácií, 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 na 1.polrok 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. a ostatné činnosti) v kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín a útvaru hlavného kontrolóra.

V prvom polroku 2014 bolo vykonaných **6 následných finančných kontrol:**

1. Kontrola v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov k návrhu záverečného účtu mesta pred jeho schválením v zastupiteľstve. Kontrola dodržania zákonom stanovených náležitostí záverečného účtu podľa § 16 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa § 9 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
2. Kontrola dodržiavania platobnej disciplíny Mestom Trenčín za zmluvne dohodnuté splátky v roku 2013, zmluvne dohodnutých splátkových kalendárov s dodávateľmi za práce, tovary a služby.
3. Kontrola dodržiavania účelu poskytnutých návratných zdrojov financovania schválených Uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Trenčín č.889 zo dňa 13.6.2013 vo výške 1 200 000 € a Uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Trenčín č.w962 zo dňa 19.9.2013 vo výške 1 500 000 € na financovanie kapitálových výdavkov.
4. Kontrola plnenia uznesení mestskej rady v zmysle článku 6, bod 1 platného Rokovacieho poriadku Mestskej rady v Trenčíne za 1. polrok 2014.
5. Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 1. polrok 2014.

Na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 20.5.2014 bolo Uznesením č. 1156 uložené hlavnému kontrolórovi mesta Trenčín vykonať kontrolu poslancami vybraných troch investičných akcií realizovaných v rozpočtovom roku 2013 a výsledky kontroly predložiť na najbližšom plánovanom zasadnutí MsZ dňa 24.6.2014. Kontrola bola vykonaná nad rámec poslancami schváleného plánu kontrolnej činnosti.

Z celkového počtu 6 vykonaných kontrol:

- 1 následná finančná kontrola bola 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, z toho 1 kontrola bola vykonaná v nadväznosti na vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra mesta k Záverečnému účtu Mesta Trenčín pred jeho schválením v zastupiteľstve.
- 5 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 1. polrok 2014 bol splnený, prekročený bol o jednu vykonanú následnú finančnú kontrolu.

A. Následné finančné kontroly

- 1) Kontrola dodržiavania platobnej disciplíny Mestom Trenčín za zmluvne dohodnuté splátky v roku 2013, zmluvne dohodnutých splátkových kalendárov s dodávateľmi za práce, tovary a služby.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Rok 2013

Útvar 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. Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť platnosť právnych aktov, na základe ktorých boli v roku 2013 realizované a zúčtované úhrady z dohody o započítaní vzájomných pohľadávok, zmluvy o zabezpečení služieb v oblasti odpadového hospodárstva, dohôd o urovaní, dohôd o reštrukturalizácii dlhov cez Slovenskú sporiteľňu, a. s. (ďalej len SLSP, a. s.), dohôd o postúpení pohľadávok a reštrukturalizácii dlhov cez Československú obchodnú banku, a. s. (ďalej len ČSOB, a. s.), oznámení o postúpení Pohľadávok spoločnosti Siemens, s. r. o. voči Mestu Trenčín na ČSOB, a.s. a preveriť správnosť konečných zostatkov záväzkov mesta z hore uvedených dohôd, zmlúv a postúpení k 31.12.2013.

Realizované a zúčtované úhrady za zmluvne dohodnuté splátky v roku 2013 z titulu dohody o započítaní vzájomných pohľadávok, zmluvy o zabezpečení služieb v oblasti odpadového hospodárstva, dohôd o urovaní, dohôd o reštrukturalizácii dlhov cez SLSP, a. s., dohôd o postúpení pohľadávok a reštrukturalizácii dlhov cez ČSOB, a. s. a oznámení o postúpení Pohľadávok spoločnosti Siemens, s. r. o., boli v účtovníctve Mesta Trenčín účtované na syntetických účtoch 321 – Dodávatelia a 479 – Ostatné dlhodobé záväzky.

I. Úhrady záväzkov v roku 2013 vedených v účtovníctve Mesta Trenčín na účte 321 – Dodávatelia.

a) Na základe dohody o urovaní medzi Mestom Trenčín a spoločnosťou **Márius Pedersen a. s.** (predtým Považská odpadová spoločnosť, a. s.) zo dňa 20.6.2011, schválenou Mestským zastupiteľstvom v Trenčíne dňa 16.6.2011 Uznesením číslo 155, sa zmluvné strany dohodli na základných podmienkach urovnania, a to na znížení celkovej fakturovanej ceny za poskytnuté služby Mestu Trenčín v roku 2010 o sumu 1 000 833,38 € a na splácaní zostávajúcej časti dlhu Mesta Trenčín vzniknutého do 31.12.2010 vo výške **3 063 493,27 €** s DPH **do 31.12.2014**, v polročných splátkach bezúročne. Zároveň Dohoda o uznaní dlhu a vysporiadaní uzatvorená medzi týmito zmluvnými stranami dňa 27.10.2010 zanikla. Dve polročné splátky v roku 2013 v celkovej výške 765 873,28 € boli uhradené a zúčtované dvomi bankovými výpismi z účtu

č. 25581243/7500 číslo 120 dňa 24.6.2013 a číslo 248 dňa 27.12.2013. Zostatok dlhu k 31.12.2013 je vo výške **765 873,08 €**.

Závazky Mesta Trenčín na účte 321 – Dodávatelia sú evidované k 31.12.2013 v celkovej výške **1 561 973,18 €**, pričom zostatok dlhu voči spoločnosti **Máriu Pedersen a.s. z toho predstavuje 765 873,08 €**.

II. Úhrady záväzkov v roku 2013 vedených v účtovníctve Mesta Trenčín na účte 479 – Ostatné dlhodobé záväzky.

a) V zmysle nájomnej zmluvy č. 45/95 zo dňa 31.01.1996 a dohody o vecnom plnení nájomnej zmluvy zo dňa 5.6.2000 a ich následných dodatkov, bola dňa 09.12.2013 uzatvorená Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok za rok 2013 medzi Mestom Trenčín a **Galériou Miloša Alexandra Bazovského so sídlom v Trenčíne**. Z dohody a následných dodatkov o vecnom plnení vyplýva, že celková výška použitých nákladov na rekonštrukciu Galérie zodpovedajúca spoluvlastníckemu podielu mesta 6/8-ín predstavuje k 31.12.2013 946 807,33 €. Za rok 2013 malo mesto voči Galérii v zmysle Dohody o započítaní vzájomných pohľadávok, pohľadávku z titulu nájomného vo výške **18 311,42 €** a Galéria mala voči mestu pohľadávku z titulu náhrady nákladov na rekonštrukciu vo výške 18 311,42 €. Vzájomným započítaním pohľadávok a ich zúčtovaním mestom, dokladom číslo ID11060, zo dňa 31.12.2013 vo výške 18 311,42 € boli vzájomné pohľadávky za rok 2013 vyrovnané.

Započítaním vzájomných pohľadávok za rok 2013 sa zostatok finančných nákladov použitých na rekonštrukciu a technické zhodnotenie objektu Galérie znížilo na sumu **586 911,90 €** a táto suma bude predmetom vzájomného započítavania pohľadávok v nasledujúcich rokoch až do ich úplného vysporiadania. Zhodnotenie predmetu nájmu sa stáva majetkom Mesta Trenčín.

b) Na základe Zmluvy o zabezpečení služieb v oblasti odpadového hospodárstva, uzatvorenej dňa 23.12.2005 medzi Mestom Trenčín a **Považskou odpadovou spoločnosťou, a. s.** v zmysle čl. II ods. 1. písmeno c) – zabezpečenie rekultivácie skládky Zámotie podľa bodu 3 časti B.1 súťažných podkladov, Považská odpadová spoločnosť, a. s. zabezpečila na vlastné náklady Rekultiváciu skládky Zámotie (schválené Uznesením číslo 730 MsZ Trenčín zo dňa 27.04.2006) vo výške **974 861,56 €** (29 368 679,60 Sk), bez úpravy o každoročnú mieru inflácie. Cena za vykonanú rekultiváciu skládky Zámotie, v zmysle čl. V. Platobné podmienky číslo 1. písmeno b), bola stanovená v pravidelných rovnakých polročných splátkach vo výške 32 530 €, tak aby súčet všetkých splátok sa rovnal cene za tieto činnosti, a aby cena bola splatená do 15 rokov odo dňa vystavenia prvej faktúry, t.j. **do roku 2021**. Faktúry sú splatné 30 dní odo dňa ich doručenia Mestu Trenčín. Za deň úhrady sa považuje deň odpísania z účtu Mesta Trenčín. Dve dohodnuté polročné splátky v roku 2013 v celkovej výške **65 060 €** boli mestom uhradené a zúčtované bankovým výpisom číslo 120 z účtu 0600536001/5600, dňa 27.6.2013 a bankovým výpisom číslo 243 z účtu 25581243/7500, dňa 17.12.2013. Tým bol znížený dlh na sumu **519 441,56 €**.

c) Dňa 7.7.2010 bola uzatvorená Dohoda o reštrukturalizácii dlhu medzi Mestom Trenčín a SLSP, a. s. Veriteľ **SLSP, a. s.** na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok uzatvorenej medzi ním a spoločnosťou **ERES, a. s.** dňa 7.7.2010 nadobudol pohľadávky veriteľa Dižníka Mesta Trenčín a to v celkovej nominálnej výške **586 770,98 €**. Všetky jednotlivé pohľadávky vzniknuté zo zmlúv o dielo a postúpené zo spoločnosti ERES, a. s. na veriteľa na základe Zmluvy, zlúčil Veriteľ do jednej pohľadávky. Dižník pohľadávku spláca inkasným spôsobom v pravidelných mesačných splátkach podľa splátkového kalendára s poslednou splátkou najneskôr **do 31.12.2020**. V prípade omeškania Dižníka so splácaním svojich záväzkov voči Veriteľovi, môže Veriteľ vyúčtovať Dižníkovi úrok z omeškania vo výške naposledy zúčtovaného poplatku. V roku 2013 boli mesačné splátky uhradené v celkovej výške **58 677,12 €**, čím bol znížený dlh zo 469 416,74 € na **410 739,62 €**. Úhrady a zúčtovanie jednotlivých mesačných splátok v roku 2013 boli vykonané vždy v posledný deň každého kalendárneho mesiaca - doklad - bankový výpis č. 29 dňa 31.1.2013, č. 53 dňa 28.2.2013, č. 77 dňa 31.3.2013, č. 106 dňa 30.4.2013, č. 135 dňa 31.5.2013, č. 165 dňa 30.6.2013, č. 196 dňa 31.7.2013, č. 227 dňa 31.8.2013, č. 257 dňa 30.9.2013, č. 287 dňa 31.10.2013, č. 315 dňa 30.11.2013, č. 344 dňa 31.12.2013.

d) Dňa 19.8.2010 bola uzatvorená Dohoda o reštrukturalizácii dlhu medzi Mestom Trenčín a SLSP, a.s. Veriteľ **SLSP, a. s.** na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok uzatvorenej medzi ním a spoločnosťou **VOD-EKO, a. s. Trenčín**, dňa 19.8.2010 nadobudol pohľadávky veriteľa Dlžníka Mesta Trenčín, a to v celkovej nominálnej výške **1 259 891,28 €**. Všetky jednotlivé pohľadávky vzniknuté zo zmlúv a postúpené zo spoločnosti VOD-EKO, a. s. na Veriteľa na základe Zmluvy, zlúčil Veriteľ do jednej pohľadávky. Mesto Trenčín bude pohľadávku splácať inkasným spôsobom v pravidelných mesačných splátkach podľa splátkového kalendára s poslednou splátkou najneskôr do **31.12.2020**. V prípade omeškania Dlžníka so splácaním svojich záväzkov voči Veriteľovi, môže Veriteľ vyúčtovať Dlžníkovi úrok z omeškania vo výške naposledy zúčtovaného poplatku. Dlžník je oprávnený predčasne splatiť pohľadávku alebo jej časť aj na základe mimoriadnej splátky, ktorá nie je stanovená v splátkovom kalendári. Výška každej mimoriadnej splátky musí byť minimálne 100 000 €. Mesto Trenčín oznámi SLSP, a. s. záujem o predčasnú splátku minimálne 15 dní pred dňom splatnosti bežnej splátky podľa splátkového kalendára. Predčasná splátka pohľadávky bude realizovaná vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca spolu s bežnou splátkou pohľadávky, v ktorom bola žiadosť o predčasnú splátku doručená SLSP, a. s.. Mesto Trenčín sa zaväzuje predkladať SLSP, a. s. Záverečný účet mesta a správu audítora po skončení príslušného obdobia a schválený zastupiteľstvom mesta. Jednotlivé mesačné splátky, každá vo výške **10 499,09 €** boli uhradené na účet Veriteľa vždy v posledný deň každého kalendárneho mesiaca roku 2013, bez mimoriadnych splátok (doklady – bankové výpisy z účtu 0274286456/0900 č. 29, č. 53, č. 77, č. 106, č. 135, č. 165, č. 196, č. 227, č. 257, č. 287, č. 315, č. 344) v celkovej sume **125 989,08 €**, a tým bol znížený dlh Mesta z 1 007 913,12 € na **881 924,04 €**.

e) Dlžník Mesto Trenčín a veriteľ **SLSP, a.s.** uzatvorili dňa 6.7.2011 Dohodu o reštrukturalizácii dlhu. Veriteľ na základe Zmluvy o postúpení pohľadávok uzatvorenej medzi ním a spoločnosťou **VOD-EKO, a. s. Trenčín**, dňa 6.7.2011 nadobudol pohľadávky veriteľa Dlžníka, a to v celkovej nominálnej výške **2 308 534,42 €**. Všetky jednotlivé pohľadávky vzniknuté zo zmlúv a postúpené zo spoločnosti VOD-EKO, a. s. na Veriteľa na základe Zmluvy, zlúčil Veriteľ do jednej pohľadávky. Dlžník bude pohľadávku splácať v pravidelných mesačných splátkach podľa splátkového kalendára s poslednou splátkou najneskôr do **30.6.2015**. V prípade omeškania Dlžníka so splácaním svojich záväzkov voči Veriteľovi, môže Veriteľ vyúčtovať Dlžníkovi úrok z omeškania vo výške naposledy zúčtovaného poplatku. Mesačné splátky v súhrnnej výške **589 416 €** za 12 mesiacov roku 2013 boli uhradené a zúčtované vždy v posledný deň každého kalendárneho mesiaca (doklady – bankové výpisy z účtu 0274286456/0900 č. 29, č. 53, č. 77, č. 106, č. 135, č. 165, č. 196, č. 227, č. 257, č. 287, č. 315, č. 344). Záväzok Mesta bol znížený z 1 473 528,42 € na **884 112,42 €**.

f) Veriteľ **ČSOB, a. s.** a Dlžník Mesto Trenčín uzatvorili dňa 22.2.2012 Dohodu o reštrukturalizácii dlhu, na základe ktorej bude reštrukturalizovaný dlh mesta voči spoločnosti **ERES, a. s.**, s ktorou malo mesto uzatvorenú Dohodu o urovaní zo dňa 7.11.2011 v celkovej nominálnej hodnote 500 694,44 €. Dlžník sa zaväzuje, že pohľadávku vo výške 500 694,44 € bude splácať v pravidelných mesačných splátkach s prvou splátkou splatnou dňa 29.2.2012 a poslednou splátkou splatnou dňa **31.12.2014**. Jednotlivé splátky v súhrnnej výške 171 666,72 € v roku 2013 boli uhradené v lehote splatnosti, najneskôr v posledný pracovný deň v mesiaci, prípadne v prvý pracovný deň nasledujúceho mesiaca. Záväzok Mesta Trenčín bol znížený z 343 333,28 € na **171 666,56 €** a zúčtovaný dokladmi – bankovými výpismi č. 22 dňa 31.1.2013, č. 42 dňa 28.2.2013, č. 63 dňa 2.4.2013, č. 83 dňa 30.4.2013, č. 104 dňa 31.5.2013, č. 125 dňa 1.7.2013, č. 146 dňa 31.7.2013, č. 168 dňa 2.9.2013, č. 188 dňa 30.9.2013, č. 211 dňa 31.10.2013, č. 232 dňa 2.12.2013, č. 250 dňa 31.12.2013.

g) Zmluvné strany, veriteľ **ČSOB, a. s.** a dlžník Mesto Trenčín sa dohodli, že Pohľadávky postúpené na Veriteľa budú reštrukturalizované a splatené v nominálnej výške 1 220 349,01 € do **1.9.2015**. Záväzky dlžníka sú evidované voči **15 spoločnostiam**, a to: CESTY NITRA, a. s.: MONOLIT SLOVAKIA, s. r. o.: ROSITTE, s. r. o.: LIPTÁK.EU, s. r. o.: SIEMENS, s. r. o.: PIO KERAMOPROJEKT, a. s.: MMCITÉ2, s. r. o.: GALA, s. r. o.: HANT BA DS, a. s.: STRABAG, s.r.o.: J & AC, s. r. o.: TSS GRADE, a. s.: Ing. Miroslav Varačka CONSULT-VARING; MALASTAV, s.r.o.: ERES, a. s.. Mesačné splátky sú dohodnuté v súhrnnej výške 25 423,94 €. V roku 2013 bol splatený dlh v celkovej výške 305 087,28 € a úhrada zúčtovaná vždy v prvý pracovný deň každého kalendárneho mesiaca dokladmi – bankovými výpismi č. 1 dňa 2.1.2013, č. 23 dňa 1.2.2013, č. 43 dňa 1.3.2013, č. 63 dňa 2.4.2013, č. 84 dňa 2.5.2013, č. 105 dňa 3.6.2013, č. 125 dňa 1.7.2013, č. 147 dňa 1.8.2013, č. 168 dňa 2.9.2013, č. 189 dňa 1.10.2013, č. 212 dňa 4.11.2013, č. 232 dňa 2.12.2013. Zostatok záväzku k 31.12.2013 je **533 902,63 €**.

h) Dižník Mesto Trenčín spláca záväzky, ktoré mu vznikli voči spoločnosti SIEMENS, s. r. o., Stromová 9, Bratislava, za dielo vykonané v rokoch 2006-2008, týkajúce sa verejného osvetlenia. Pohľadávky spoločnosť SIEMENS, s. r. o. postúpila na ČSOB, a. s.:

- zmluvou o postúpení pohľadávky č. 80226/2006/001 zo dňa 20.11.2006 v celkovej výške **60 000 000 SKK/1 991 635,13 €** za dve faktúry č. 75039792 (50 mil. SKK) a č. 75039789 (10 mil. SKK), ktorými sú fakturované vykonané práce na základe zmluvy medzi mestom a SIEMENS, s. r. o. na zabezpečenie prevádzky, rekonštrukcie, modernizácie, investície a údržby verejného osvetlenia a cestnej svetlenej signalizácie vrátane všetkých dodatkov,
- zmluvou o postúpení pohľadávky č. 80226/2007/001 zo dňa 5.1.2007 v celkovej výške **11 801 972,10 SKK/391 753,70 €** za dve faktúry č. 75042135 (9 834 976,70 SKK) a č. 75042136 (1 966 995,40 SKK), ktorými sú fakturované vykonané práce na základe zmluvy medzi mestom a SIEMENS, s. r. o. na zabezpečenie prevádzky, rekonštrukcie, modernizácie, investície a údržby verejného osvetlenia a cestnej svetlenej signalizácie v znení dodatku č. 9,
- zmluvou o postúpení pohľadávky č. 80226/2007/002 zo dňa 17.12.2007 v celkovej výške **149 852 429,77 SKK/4 974 189,40 €** za dve faktúry č. 75058430 (120 848 733,72 SKK) a č.75058432 (29 003 696,08 SKK), ktorými sú fakturované vykonané práce na základe zmluvy medzi mestom a SIEMENS, s. r. o. na zabezpečenie prevádzky, rekonštrukcie, modernizácie, investície a údržby verejného osvetlenia a cestnej svetlenej signalizácie v znení jej dodatkov,
- zmluvou o postúpení pohľadávky č. 80226/2008/001 zo dňa 26.5.2008 v celkovej výške **104 660 042,80 SKK/3 474 076,97 €** za dve faktúry č. 75065580 (84 403 260,30 SKK) a č.75065579 (20 256 782,50 SKK), ktorými sú fakturované vykonané práce na základe zmluvy medzi mestom a SIEMENS, s. r. o. na zabezpečenie prevádzky, rekonštrukcie, modernizácie, investície a údržby verejného osvetlenia a cestnej svetlenej signalizácie v znení jej dodatkov,
- zmluvou o postúpení pohľadávky č. 80226/2008/002 zo dňa 22.8.2008 v celkovej výške **23 990 423,10 SKK/796 336,16 €** za dve faktúry č. 75069785 (19 347 115,40 SKK) a č. 75069786 (4 643 307,70 SKK), ktorými sú fakturované vykonané práce na základe zmluvy medzi mestom a SIEMENS, s. r. o. na zabezpečenie prevádzky, rekonštrukcie, modernizácie, investícií a údržby verejného osvetlenia a cestnej svetlenej signalizácie vrátane všetkých dodatkov.

Na základe hore uzatvorených zmlúv o postúpení pohľadávok SIEMENSU, s. r. o. na ČSOB, a. s. a uznaní záväzku Mesta Trenčín boli vystavené tieto splátkové kalendáre:

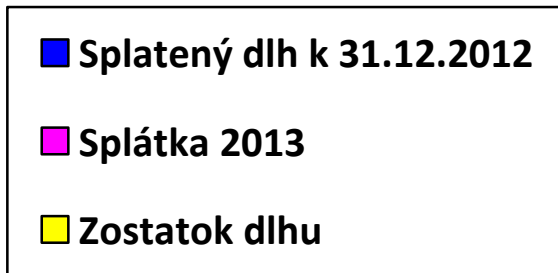
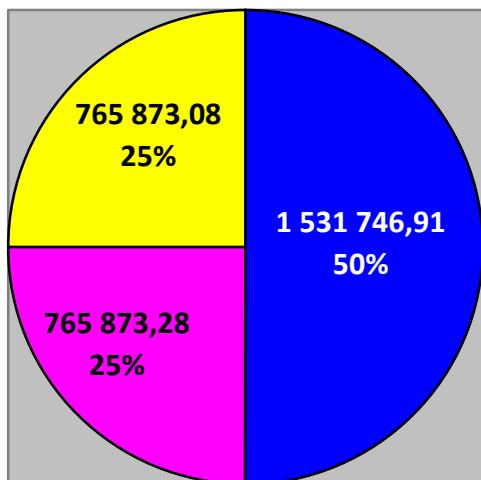
- splátkový kalendár zo dňa 20.11.2006 vo výške 1 991 635,13 € (60 000 000 SKK) so splatnosťou do 15.12.2016,
- splátkový kalendár zo dňa 05.01.2007 vo výške 391 753,70 € (11 801 972,10 SKK) so splatnosťou do 15.12.2016,
- splátkový kalendár zo dňa 17.12.2007 vo výške 4 974 189,40 € (149 852 429,77 SKK) so splatnosťou do 15.12.2018,
- splátkový kalendár zo dňa 26.05.2008 vo výške 3 474 076,97 € (104 660 042,80 SKK) so splatnosťou do 15.12.2018,
- splátkový kalendár zo dňa 22.08.2008 vo výške 796 336,16 € (23 990 423,10 SKK) so splatnosťou do 15.12.2018.

Celkový dlh Mesta Trenčín voči spoločnosti **SIEMENS, s. r. o.** bol v čase vzniku v celkovej nominálnej hodnote **350 304 867,77 SKK/11 627 991,36 €**. Mesto Trenčín, ako dlžník, sa zaviazalo splácať záväzky v pravidelných mesačných splátkach na základe splátkových kalendárov najneskôr do **15.12.2018**.

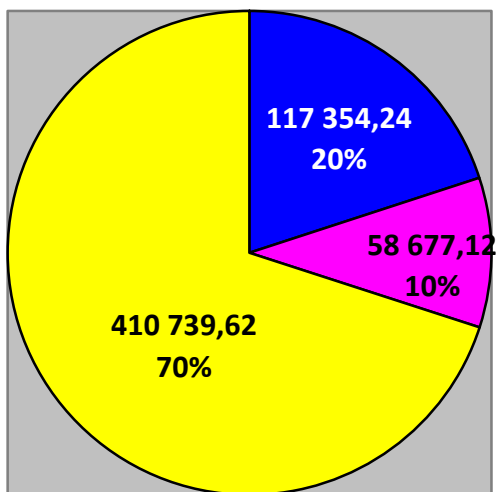
V roku 2013 bol splatený dlh v celkovej výške **1 162 799 €** a záväzok zúčtovaný k 15. dňu každého kalendárneho mesiaca dokladmi – bankovými výpismi č. 10 dňa 15.1.2013, č. 33 dňa 15.2.2013, č. 53 dňa 15.3.2013, č. 72 dňa 15.4.2013, č. 92 dňa 15.5.2013, č. 115 dňa 17.6.2013, č. 134 dňa 15.7.2013, č. 157 dňa 15.8.2013, č. 178 dňa 16.9.2013, č. 199 dňa 15.10.2013, č. 221 dňa 15.11.2013, č. 242 dňa 16.12.2013. Zostatok záväzku k 31.12.2013 je **5 337 318,04 €**.

Zostatky dlhov Mesta Trenčín k 31.12.2013

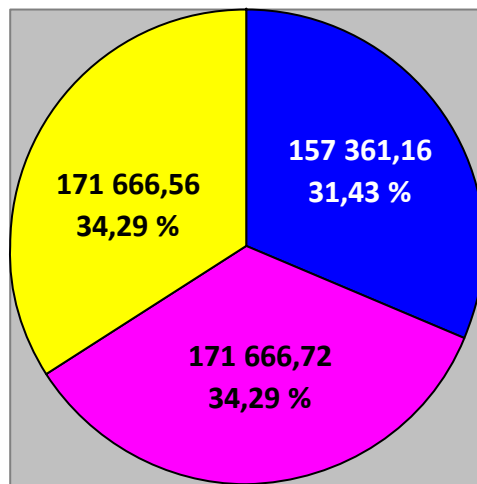
Marius Pedersen



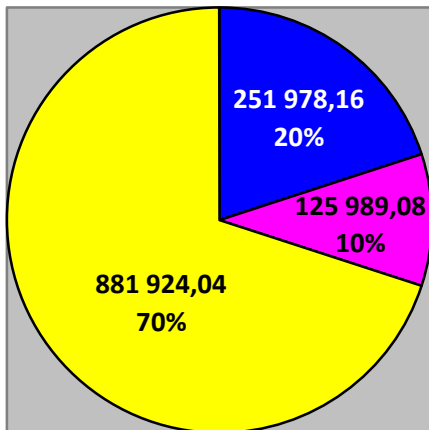
SLSP ERES



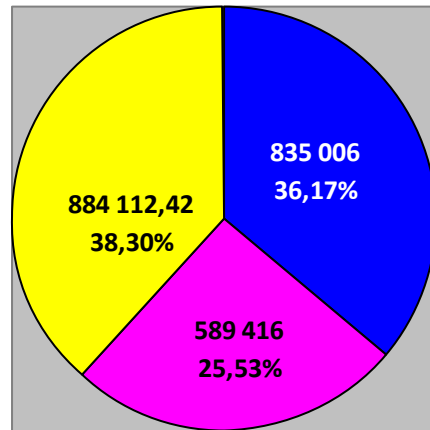
ČSOB ERES



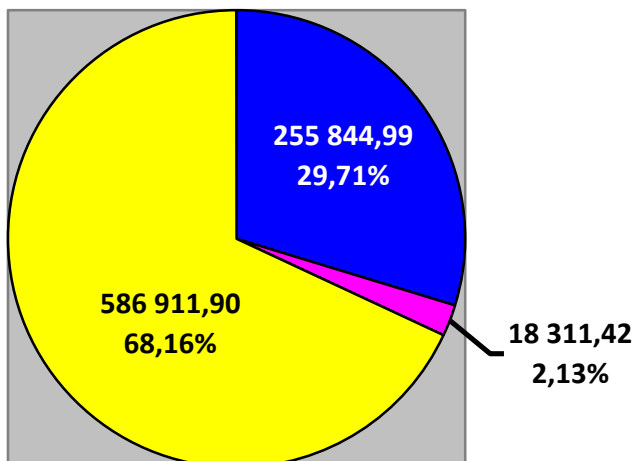
SLSP VOD-EKO I.



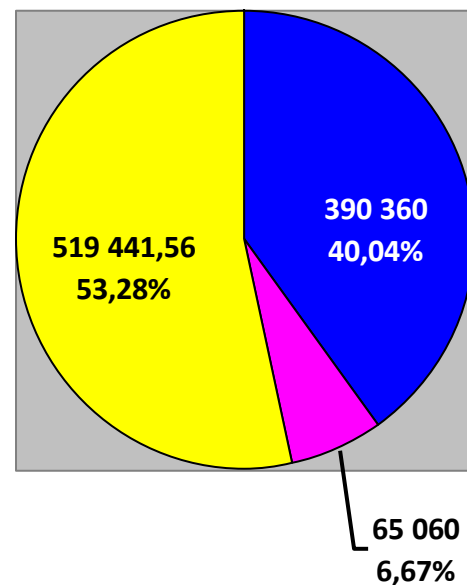
SLSP VOD-EKO II.



Galéria Bazovského

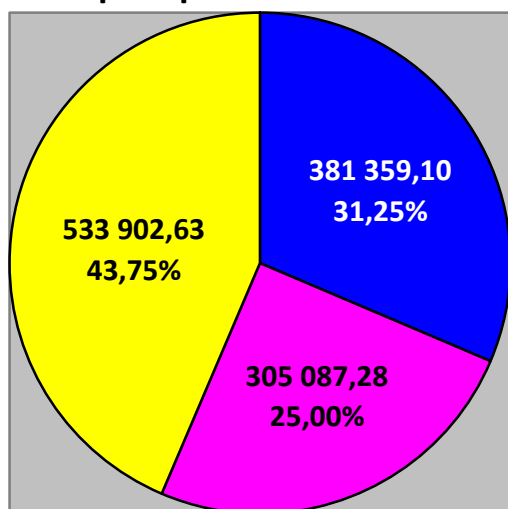


Rekultivácia skládky

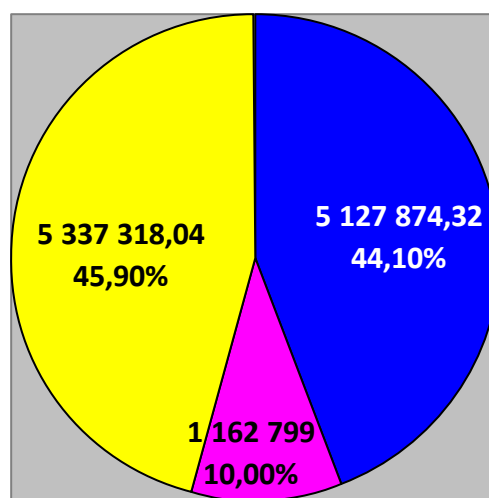


■ Splatený dlh k 31.12.2012
■ Splátka 2013
■ Zostatok dlhu

ČSOB post.pohl.



ČSOB SIEMENS



■ Splatený dlh k 31.12.2012

■ Splátka 2013

■ Zostatok dlhu

Kontrolou právnych aktov bolo zistené, že sú platné, na základe nich dohodnuté platby záväzkov Mesta Trenčín podľa splátkových kalendárov v roku 2013 sa dodržali a boli uhradené v lehote splatnosti. Konečné zostatky záväzkov mesta z kontrolovaných dohôd, zmlúv a postúpení sú k 31.12.2013 v správnej výške.

Záväzky Mesta Trenčín na účte **321 – Dodávatelia** sú evidované k 31.12.2013 v celkovej výške **1 561 973,18 €**, pričom zostatok dlhu voči spoločnosti **Máriu Pedersen, a.s.** (predtým Považská odpadová spoločnosť, a.s.) vyplývajúci z dohody zo dňa 20.06.2011 o urovnaní medzi Mestom Trenčín a spoločnosťou Máriu Pedersen, a. s. za vykonané služby do roku 2010, predstavuje **765 873,08 €**.

Celková výška záväzkov Mesta Trenčín k 31.12.2013 na účte **479 – Ostatné dlhodobé záväzky** voči SLSP, a.s. je **2 176 776,08 €** a voči ČSOB, a.s. sú záväzky k 31.12.2013 vo výške **6 042 887,11 €**.

Kontrolou dodržiavania platobnej disciplíny Mestom Trenčín za zmluvne dohodnuté splátky v roku 2013, zmluvne dohodnutých splátkových kalendárov s dodávateľmi za práce, tovary a služby neboli zistené nedostatky.

- 2) Kontrola v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov k návrhu záverečného účtu mesta pred jeho schválením v zastupiteľstve. Kontrola dodržania zákonom stanovených náležitostí záverečného účtu podľa § 16 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa § 9 zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Rok 2013

Predmetom a účelom kontroly bolo preverenie zákonnosti zostavenia záverečného účtu mesta. Útvar 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. Kontrola bola zameraná na preverenie zákonnosti a úplnosti zostavenia záverečného účtu v zmysle § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a na preverenie hospodárenia mesta vrátane vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Stanovisko k záverečnému účtu je osobitnou formou kontroly, zameranej na preskúvanie ekonomických a finančných procesov a činností súvisiacich so samosprávnymi funkciami mesta za dané obdobie. Predmetom a cieľom kontroly bolo preveriť zákonnosť zostavenia záverečného účtu. Pre objasnenie pojmu záverečného účtu uvádzam stručnú definíciu záverečného účtu.

Záverečný účet Mesta Trenčín je definovaný ako usporiadaná sústava ukazovateľov, ktoré charakterizujú výsledky hospodárskej činnosti mesta za uplynulý rok. Je to dokument, ktorý prezentuje výsledky rozpočtového hospodárenia mesta za rozpočtový rok a majetkovú situáciu resp. stav majetku za účtovné obdobie. Záverečný účet mesta obsahoval v súlade s § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy najmä údaje o plnení rozpočtu v súlade s ekonomickou rozpočtovou klasifikáciou. Tieto údaje sa preberali z podkladov finančných výkazov mesta a z finančných výkazov zriadených rozpočtových organizácií. Rozpočtové príjmy a rozpočtové výdavky sa vykazovali vo Finančnom výkaze FIN 1-12 o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy.

Podkladom na vypracovanie záverečného účtu bola účtovná závierka mesta za rok 2013, ktorá poskytovala obraz o rozpočtovom hospodárení mesta a zároveň o stave majetku a záväzkov mesta.

Účtovná závierka obsahovala účtovné výkazy:

- **Výkaz ziskov a strát**, ktorý vyjadroval zmenu majetku mesta v danom roku, poskytoval pohľad na činnosti, ktoré mesto uskutočnilo počas účtovného obdobia.
- **Súvahu**, ktorá vyjadrovala stav majetku mesta, poskytovala informácie o majetku mesta (aktíva) a zdrojoch jeho financovania (pasíva) vo finančnom vyjadrení.
- **Poznámky k účtovnej závierke**, ktoré obsahovali informácie, ktoré neboli obsiahnuté v súvahe a vo výkaze ziskov a strát.

Kontrolou dodržiavania zákonnosti postupu zostavenia účtovnej závierky bolo zistené, že účtovná závierka bola vykonaná za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná jednotka Mesto Trenčín nezmenilo účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Kontrola zostavenia účtovnej závierky a finančných výkazov

Kontrolovaný subjekt zostavil účtovnú závierku, ktorá pozostávala zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok.

Kontrolou dodržiavania ustanovenia § 17 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve bolo zistené, že účtovná závierka po formálnej stránke obsahovala všetky všeobecné náležitosti, a to: obchodné meno, identifikačné číslo, deň ku ktorému bola zostavená, deň jej zostavenia, obdobie za ktoré bola zostavená, podpisové záznamy štatutárneho zástupcu a zodpovedných osôb. Mesto dodržalo ustanovenie § 17 ods. 3 zákona o účtovníctve, vyhotovilo súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky k účtovnej závierke v súlade s opatreniami MF SR.

Mesto splnilo zákonnú povinnosť, ktorá mu vyplýva z ustanovenia § 9 ods. 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Účtovná závierka bola riadne overená audítorom mesta.

Záverečný účet Mesta Trenčín bol spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Záverečný účet Mesta Trenčín obsahoval všetky formálne náležitosti v súlade s § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, a to:

- Údaje o plnení rozpočtu v členení bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie v súlade s rozpočtovou klasifikáciou.
- Bilanciu aktív a pasív.
- Prehľad o stave a vývoji dlhu.
- Prehľad o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.
- Údaje o hospodárení organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín.
- Hodnotenie plnenia programov Mesta Trenčín.
- Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Rozpočet 2013

Programový rozpočet Mesta Trenčín na roky 2013 až 2015 bol schválený uznesením č. 682 Mestského zastupiteľstva v Trenčíne zo dňa 12.12.2012.

Rozpočet mesta bol zostavený v súlade so zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, opatrením MF SR č. MF 010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie. Zároveň bol v súlade s interným VZN č. 8/2006 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín, vyjadroval samostatnosť hospodárenia mesta, obsahoval príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy k právnickým a fyzickým osobám, podnikateľom pôsobiacim na území mesta, ako aj k obyvateľom žijúcim na území mesta, vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo všeobecne záväzných nariadení mesta, ako aj zo zmlúv.

Programový rozpočet bol zostavený v súlade s platnou legislatívou ako programový s počtom programov 12.

Schválený rozpočet

Programový rozpočet na rok 2013 bol zostavený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia, pričom bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový + 431 426 €, kapitálový rozpočet so schodkom – 2 254 776 €, saldo finančných operácií predstavovalo prebytok + 1 823 350 €.

Zmeny rozpočtu

V roku 2013 bolo schválených 30 zmien rozpočtu, z toho 23 zmien bolo schválených primátorom mesta v súlade s VZN - Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín v znení neskorších predpisov a 7 zmien bolo schválených Mestským zastupiteľstvom.

Kontrolou bolo zistené, že zmeny rozpočtu boli realizované na základe reálnej potreby, na návrh útvarov mesta, a to v rámci plnenia cieľov Programového rozpočtu mesta v nadväznosti na reálne plnenie príjmov rozpočtu mesta, v súlade s platnou legislatívou.

Ukazovatele	Schválená	Dňa
Zmena Programového rozpočtu č. 1	primátorom	10.01.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 2	primátorom	24.01.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 3	primátorom	25.02.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 4	primátorom	11.03.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 5	primátorom	02.04.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 6	primátorom	26.04.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 7	primátorom	10.05.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 8	MsZ, pozastavené primátorom 18.4.2013	10.05.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 9	MsZ	10.05.2013

Zmena Programového rozpočtu č. 10	primátorom	21.05.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 11	primátorom	06.06.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 12	primátorom	07.06.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 13	MsZ	13.06.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 14	primátorom	20.06.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 15	primátorom	27.06.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 16	MsZ	22.07.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 17	primátorom	01.08.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 18	primátorom	16.08.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 19	primátorom	22.08.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 20	primátorom	28.08.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 21	primátorom	20.09.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 22	MsZ	19.09.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 23	primátorom	08.10.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 24	primátorom	04.11.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 25	primátorom	13.11.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 26	MsZ	14.11.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 27	primátorom	11.12.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 28	MsZ	12.12.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 29	primátorom	18.12.2013
Zmena Programového rozpočtu č. 30	primátorom	30.12.2013

Z uvedeného prehľadu je preukázateľné, že Mesto Trenčín realizovalo 23 zmien rozpočtu v kompetencii primátora Mesta Trenčín a 7 zmien rozpočtu bolo realizovaných mestským zastupiteľstvom.

Upravený rozpočet

Upravený rozpočet mesta na rok 2013 po zapracovaní zmien bol schválený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia, rozdiel medzi príjmami a výdavkami bol nulový, pričom:

- bežný rozpočet bol upravený ako prebytkový vo výške + 236 183 €,
- kapitálový rozpočet bol upravený so schodkom - 1 796 678 €,
- saldo finančných operácií bolo upravené s prebytkom + 1 560 495 €.

Rozpočet mesta za rok 2013

Ukazovatele	Schválený rozpočet 2013	Upravený rozpočet 2013
Bežné príjmy	28 980 883	30 192 001
Kapitálové príjmy	3 857 745	3 624 789
Príjmové finančné operácie	3 500 000	3 237 145
Príjmy spolu	36 338 628	37 053 935
Bežné výdavky	28 549 457	29 955 818
Kapitálové výdavky	6 112 521	5 421 467
Výdavkové finančné operácie	1 676 650	1 676 650
Výdavky spolu	36 338 628	37 053 935
Výsledok hospodárenia	0	0

Vyhodnotenie plnenia príjmovej a čerpania výdavkovej časti rozpočtu a finančných operácií, hospodárenie Mesta Trenčín v rozpočtovom roku 2013

Bežné príjmy

Skutočné plnenie príjmovej časti rozpočtu dosiahlo plnenie bežných príjmov v celkovej finančnej čiastke 31 393 279 €, čo predstavovalo 104,0 % plnenie.

Štruktúra bežných príjmov dosiahnutých v roku 2013 v porovnaní s rokom 2012 je uvedená v nasledovnej tabuľke.

Príjem	Rozpočet 2013	Plnenie k 31.12.2013	Plnenie k 31.12.2012	index 13/12
Daňové príjmy	19 989 000	20 560 837	19 862 730	1,0
Nedaňové príjmy (bez rozpočtových organizácií)	1 185 300	1 474 647	1 615 111	0,9
Mestské rozpočtové organizácie	1 854 749	1 905 201	1 831 101	1,0
Granty a transfery	7 146 452	7 452 594	6 688 014	1,1
Spolu	30 175 501	31 393 279	29 996 956	1,1

Daňové príjmy boli k 31.12.2013 plnené v celkovej finančnej čiastke 20 560 837 €, v percentuálnom vyjadrení plnené na 102,9 %. Z toho príjmy z výnosu z dane z príjmov poukázané územnej samospráve 12 785 107 € (106,1 %), príjem dane z nehnuteľností 5 385 601 € (99,7 %), daň za užívanie verejného priestranstva 69 573 € (112,2 %), príjem z poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady 2 226 912 € (92,8 %), daň za psa 54 315 € (129,3 %), daň za ubytovanie 39 329 € (112,4 %).

Nedaňové príjmy vrátane príjmov rozpočtových organizácií predstavovali k 31.12.2013 plnenie celkom 3 379 848 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavovalo 110,6 % plnenie:

- príjmy z podnikania a vlastníctva majetku boli vo výške 537 816 €,
- príjmy z administratívnych a iných poplatkov a platieb 510 517 €,
- úroky z vkladov 1 573 €,
- iné nedaňové príjmy 424 741 €.

Príjmy rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta k 31.12.2013 boli nasledovné:

- Mestské hospodárstvo a správa lesov, m.r.o. - plnenie v čiastke 639 553 €.
- Sociálne služby Mesta Trenčín, m.r.o - plnenie v čiastke 662 197 €.
- Školské zariadenia Mesta Trenčín, m.r.o. – plnenie v čiastke 169 081 €.
- Základné školy, zariadenia pre záujmové vzdelávanie a školské jedálne – plnenie v čiastke 329 342 €.
- Základná umelecká škola, m.r.o. – plnenie v čiastke 92 711 €.
- Centrum voľného času, m.r.o. – plnenie vo finančnom vyjadrení 12 317 €.

Granty a transfery k 31.12.2013 boli naplnené na 104,3 %, vo finančnom vyjadrení 7 452 594 €.

Plnenie kapitálových príjmov k 31.12.2013 bolo vo finančnom vyjadrení 1 828 612 €, z toho plnenie nedaňových príjmov bolo 1 748 612 €, plnenie grantov a transferov bolo zvyšných 80 000 €.

Porovnanie plánovaného rozpočtu kapitálových nedaňových príjmov a jeho skutočné plnenie zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Kapitálové príjmy nedaňové	Schválený rozpočet v € na rok 2013	Upravený rozpočet v € k 31.12.2013	Plnenie rozpočtu k 31.12.2013	% plnenia
Príjem z predaja				
- budov	220 945	220 945	10 100	4,6
- bytov	210 000	210 000	196 792	93,7
- domov <i>Modernizácia železničnej trate</i>	426 800	426 800	180 777	42,4
- pozemkov	150 000	150 000	885 375	590,3
- pozemkov v priemyselnej zóne Zámostie	2 850 000	2 617 044	475 493	18,2
Iné	-	-	75	
celkom	3 857 745	3 624 789	1 748 612	48,2

Najvýznamnejšie položky nedaňových kapitálových príjmov tvoria položky z predaja pozemkov spoločnosti BILLA s.r.o., z predaja pozemkov na Zámostí spoločnostiam PrintAlliance AM, s.r.o., Reklama Bartoš s.r.o. a Ing. Peter Kútny, z predaja 5 bytov v zmysle vyhlásenia verejnej obchodnej súťaže a príjem z predaja bývalej kotolne na Hodžovej ulici. Príjem vo výške 75 € predstavuje príjem z predaja vyradeného vozidla (MHSL, m.r.o.), ktoré bolo v nevyhovujúcom stave.

Očakávané príjmy vo výške približne 1 260 000 € za predaj nehnuteľnosti „Administratívnej budovy na Farskej ulici“ a príjmy za predaj pozemkov spoločnosti Akebono Brake Industry, ktorá prejavila záujem vybudovať a prevádzkovať závod v priemyselnom parku, sa do konca roka 2013 nepodarilo zabezpečiť. V roku 2014 na marcovom zasadnutí mestského zastupiteľstva bol predaj pozemkov pre spoločnosť Akebono Brake Industry schválený uznesením č. 1190 za celkovú kúpnu cenu 962 688 €.

Bežné výdavky

K 31.12.2013 boli plnené v celkovej finančnej čiastke 28 667 669 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie 95,7 %. Najvyššie plnenie bežných výdavkov, a to až 39 % z celkových bežných výdavkov bolo na financovanie vzdelávania, na zvoz a odvoz odpadu bolo čerpaných 10 % bežných výdavkov, na mestskú autobusovú dopravu 10 % bežných výdavkov.

Štruktúru bežných výdavkov podľa programov uvádza nasledujúca tabuľka:

Ukazovatele	Upravený rozpočet 2013	Plnenie bežného rozpočtu	% plnenia
Výdavky	29 955 818	28 667 669	95,7
z toho:			
Program 1: Manažment a plánovanie	321 006	283 035	88,2
Program 2: Propagácia a cestovný ruch	67 900	64 871	95,5
Program 3: Interné služby mesta	3 767 775	3 271 985	86,8

Program 4: Služby občanom	425 986	399 159	93,7
Program 5: Bezpečnosť	1 672 208	1 624 251	97,1
Program 6: Doprava	3 936 688	3 933 402	99,9
Program 7: Vzdelávanie	11 400 821	11 301 027	99,1
Program 8: Šport	1 288 351	1 237 551	96,1
Program 9: Kultúra	323 530	307 284	95,0
Program 10: Životné prostredie	4 293 987	4 060 067	94,6
Program 11: Sociálne služby	2 272 636	2 012 283	88,5
Program 12: Rozvoj mesta a bývanie	184 930	172 754	93,4

Kapitálové výdavky

Kapitálové výdavky boli plnené na 91,2 % rozpočtovaných kapitálových výdavkov, vo finančnom vyjadrení 4 943 573 €.

Z celkovej výšky kapitálových výdavkov predstavovala úhrada záväzkov predchádzajúcich období 50 %-ný podiel z kapitálových výdavkov. Investičné akcie, ktoré boli realizované v predchádzajúcich rokoch boli financované spôsobom splátkových kalendárov a prijatých úverov. V roku 2013 boli zrealizované investičné akcie, a to prekrytie tržnice pri nákupnom stredisku Družba, nový cintorín Bočkove sady, križovatka na Kukučínovej, schody a chodníky na Juhu, vstup do nemocnice, chodníky na ul. Kukučínovej, komunikácia Zelnica, chodník, prechod pre chodcov Biskupická, rekonštrukcia striech, kúrenia, schodov v materských a základných školách, rekonštrukcia strechy na krytej plavárni a ďalšie iné investičné akcie. Tieto investičné akcie boli financované prijatými úvermi od SLSP, a.s. a od Tatra banky, a.s. v roku 2013 v celkovej výške 2 300 056,50 €. Celková výška schválených prostriedkov z týchto úverov bola 2 700 000 €. Nedočerpané prostriedky z úverov budú účelovo použité v roku 2014. Prvá splátka bola vykonaná v januári 2014.

Štruktúru kapitálových výdavkov podľa programov uvádza nasledujúca tabuľka:

Ukazovatele	Upravený rozpočet 2013	Plnenie bežného rozpočtu	% plnenia
Výdavky	5 421 467	4 943 573	91,2
z toho:			
Program 1: Manažment a plánovanie	32 667	29 049	88,9
Program 2: Propagácia a cestovný ruch	0	0	-
Program 3: Interné služby mesta	299 827	213 697	71,3
Program 4: Služby občanom	568 360	318 004	56,0
Program 5: Bezpečnosť	1 286 244	1 284 867	99,9
Program 6: Doprava	560 637	526 488	93,9
Program 7: Vzdelávanie	484 050	434 593	89,8
Program 8: Šport	813 491	812 109	99,8
Program 9: Kultúra	58 028	58 018	100,0
Program 10: Životné prostredie	292 875	292 870	100,0
Program 11: Sociálne služby	11 355	11 246	99,0
Program 12: Rozvoj mesta a bývanie	1 013 933	962 632	94,9

Finančné operácie boli realizované v súlade so schváleným rozpočtom mesta,

- príjmové finančné operácie vo výške 2 840 573 € (87,7 %), z toho:
prijatie dlhodobého investičného úveru z dvoch bánk v celkovej výške 2 300 056 €, prevod hospodárskeho výsledku za rok 2012 (304 192 €), nevyčerpané dotácie za rok 2012 (232 953 €), odplata za postúpenú pohľadávku Tebys (172 €), likvidný zostatok – Trenčín Invest (3 200 €),
- výdavkové finančné operácie vo výške 1 676 554 € (100,0 %), z toho:
splácanie istiny z poskytnutých úverov Tatra banka, a.s. (265 800 €), splácanie investičného úveru prijatého v roku 2012 – Tatra banka a.s. (199 800 €), splácanie istiny z poskytnutých úverov SLSP, a.s. (535 008 €), splácanie istiny z poskytnutých úverov ČSOB, a.s. (654 946 €), splácanie istiny z úveru ŠFRB (21 000 €).

Kontrolou zostavenia, rozpisu, úprav rozpočtu a schvaľovacieho procesu bolo zistené dodržiavanie platných rozpočtových zákonov a opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 k rozpočtovej klasifikácii.

Bilancia aktív a pasív

Hodnota majetku mesta k 31.12.2013 v obstarávacích cenách dosiahla výšku 234 136 tis. € a po korekciách o odpisy dlhodobého nehmotného majetku, odpisy dlhodobého hmotného majetku okrem pozemkov a umeleckých diel, opravných položiek stavieb, opravných položiek obstarania dlhodobého hmotného majetku, opravných položiek k daňovým a nedaňovým pohľadávkam, dosiahla netto výšku 195 562 tis. €. Oproti roku 2012 predstavuje zníženie netto hodnoty majetku o 2 202 tis. €. K najvyššiemu zníženiu došlo u stavieb, a to o – 4 066 tis. € a u pozemkov o – 1 146 tis. €, z dôvodu zverenia objektu budovy bývalej „Krajskej knižnice“ Základnej umeleckej školy Karola Pádivého m. r. o., vyradením troch rodinných domov v súvislosti s modernizáciou železničnej trate a predajom šiestich bytov a jedného nebytového priestoru a pozemkov patriacich k týmto stavbám, a z dôvodu predaja pozemkov spoločnosti Billa, s. r. o. a pozemkov v priemyselnej zóne. Nárast majetku bol zaznamenaný u obstarania dlhodobého hmotného majetku o + 1 631 tis. € z dôvodu nových investícií a u dlhodobého finančného majetku z dôvodu zloženia nepeňažného vkladu do TVK, a. s. vo výške 472 tis. €. Ostatné zložky majetku mesta, až na zúčtovanie transferov rozpočtu obce, zostali zhruba na úrovni roku 2012.

V priebehu roka 2013 bol ukončený proces likvidácie spoločnosti Trenčín Invest, s. r. o., so 100 % podielom mesta na ZI spoločnosti vo výške 6 639 €. Spoločnosť vstúpila do likvidácie na základe uznesenia OS v Trenčíne č. 29CbR/100/2011 – 63 3111215455 zo dňa 16.05.2012. Zúčtovaním likvidného zostatku vo výške 3 200 €, schválením Správy o priebehu likvidácie spoločnosti k 31.8.2013, zúčtovaním úbytku majetkových podielov mesta v spoločnosti Trenčín Invest, s. r. o., bola uvedená spoločnosť ku dňu 29.11.2013 vymazaná z obchodného registra. Spoločnosť bola zlikvidovaná z dôvodu nevykonávania činností, na ktoré bola založená v roku 2004 a z dôvodu vykazovania straty.

Dlhodobé pohľadávky dosiahli ku koncu roka 2013 výšku 608 tis. €, krátkodobé 2 994 tis. € a celková hodnota pohľadávok mesta predstavuje 3 602 tis. €. Na základe zásady opatrnosti a opodstatnenosti predpokladu, že niektoré pohľadávky nebudú uhradené alebo sú sporné, k termínu RÚZ 2013 boli vytvorené opravné položky v celkovej výške 797 tis. €. Nutnosť vytvárania opravných položiek k pohľadávkam a potrebu zintenzívniť činnosť vo vymáhaní pohľadávok potvrdzuje aj skutočnosť, že pohľadávky po lehote splatnosti tvoria až 81,7 % (2 942 tis. €) všetkých pohľadávok.

Na strane pasív, oproti minulému roku, došlo k miernemu navýšeniu vlastného imania o + 463 tis. € na 166 883 tis. €, a to dosiahnutím lepšieho výsledku hospodárenia v roku 2013 o + 1 258 tis. €. Zaznamenaný bol aj významný pokles, oproti roku 2012, celkových záväzkov o – 3 138 tis. €, z toho dlhodobých o – 1 417 tis. € a krátkodobých o – 1 721 tis. €, aj keď pri miernom náraste bankových úverov o + 644 tis. €. Nárast dlhodobých úverov bol o + 302 tis. € a nárast krátkodobých úverov bol o + 341 tis. €. Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti vykázané vo výške 142 728,61 € vznikli z dôvodu len čiastočnej úhrady faktúry č. 10131471 od dodávateľa služieb Marius Pedersen, a. s. a boli uhradené dňa 09.01.2014.

Stav a vývoj dlhu mesta

Celkovou sumou dlhu mesta v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pre rok 2013, je súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín

návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka a suma ručiteľských záväzkov. Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky z úverov ŠFRB.

Prijat' a použiť návratné zdroje financovania – úvery môže obec len na úhradu kapitálových výdavkov, okrem prijatia a použitia návratných zdrojov financovania na preklopenie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami v priebehu bežného roka, za podmienok, že úhrada týchto záväzkov dlhodobo nenaruší vyrovnanosť bežného rozpočtu v nasledujúcich rokoch, a ak celková suma dlhu obce **neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka, a zároveň suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov **neprekročí 25% skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu mesta v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pre rok 2013 k 31.12.2013 dosiahla výšku 9 293 134,78 €, pri skutočných bežných príjmoch roku 2012 = 29 996 956 € a pri plnení zákonného opatrenia celkového dlhu k bežným príjmom vo výške **30,98 %**. Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov dosiahla výšku 2 005 756,11 € a k bežným príjmom predstavuje percentuálny podiel **6,69 %**. Aj keď novelizáciou Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákonom č. 426/2013 Z. z., nedošlo k zmene percentuálnej výšky zákonných podmienok prijatia návratných zdrojov financovania, t. j. 60 % podielu celkovej sumy dlhu, resp. 25 % podielu sumy ročných splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov z nich, k bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka, do celkovej sumy dlhu v zmysle § 17 ods. 7 tohto zákona sa započítavajú nielen záväzky vyplývajúce zo splácania istín návratných zdrojov financovania a ručiteľské záväzky, ale od roku 2014 aj záväzky z investičných dodávateľských úverov.

Celková výška pätnástich investičných dodávateľských úverov, poskytnutých na základe Dohôd o reštrukturalizácii dlhov a Zmlúv o postúpení pohľadávok cez tri banky bola 8 219 662,17 € k 31.12.2013. Po pripočítaní záväzkov z dodávateľských investičných úverov k záväzkom voči bankám zo splácania návratných zdrojov, by celková suma dlhu podľa novelizácie zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy predstavovala 17 512 796,95 € a prvá zákonná podmienka - celková suma dlhu k skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka (2012) by dosiahla výšku **58,39 %**, resp. k bežným príjmom rozpočtového roka 2013 = **55,79 %**. Ak by vývoj dlhu bol v takýchto ukazovateľoch aj v roku 2015, mesto je povinné prijať zákonné opatrenia, ktorých cieľom je zníženie celkovej sumy dlhu.

Údaje o hospodárení mestských rozpočtových organizácií

Mestské hospodárstvo a správa lesov m.r.o.

Príjmy MHSL m.r.o. boli k 31.12.2013 vo výške 639 628 € (plnenie 112,7 %), pričom bežné príjmy boli vo výške 639 553 €, z ktorých najvýznamnejšími položkami boli príjmy zo vstupného na krytej plavárni (145 634 €) a príjmy zo vstupného na letnej plavárni (102 710 €). Kapitálové príjmy boli vo výške 75 €. Celkové výdavky predstavovali 1 711 170 €, z toho bežné výdavky 1 697 199 € a kapitálové výdavky 13 971 €.

Sociálne služby mesta Trenčín m.r.o.

Príjmy zahŕňajúce len bežné príjmy SSMT m.r.o. boli k 31.12.2013 vo výške 662 197 € (plnenie 97,2 %), z ktorých najvýznamnejšími položkami boli príjmy detských jasí (102 704 €), príjmy za opatrovateľskú službu a zo zariadenia opatrovateľskej služby (424 961 €) a príjmy zo zariadenia pre seniorov (120 807 €). Celkové výdavky boli vo výške 1 711 331 €, z toho bežné výdavky predstavovali 1 706 967 € a kapitálové výdavky 4 364 €.

Školské zariadenia mesta Trenčín m.r.o.

Celkové príjmy Školských zariadení m.r.o. boli k 31.12.2013 vo výške 169 081 € (plnenie 77,5 %), pričom príjem z poplatkov za materské školy bol v čiastke 137 463 €. Výdavky boli spolu vo výške 2 994 529 €.

Základné školy (Novomeského, Kubranská, Na dolinách, Bezruča, Hodžova, Východná, Dlhé Hony, Veľkomoravská).

Príjmy základných škôl vrátane zariadení pre záujmové vzdelávanie a školských jedální s právnou subjektivitou boli k 31.12.2013 naplnené na 109,9%, čo predstavuje sumu 329 342 €. Výdavky základných škôl boli vo výške 6 250 056 €.

Príjmy Základnej umeleckej školy, m.r.o. boli naplnené k 31.12.2013 v čiastke 92 711 € (plnenie 104,8%) a výdavky predstavovali sumu 714 854 € (100,7 %). Príjmy Centra voľného času, m.r.o. boli k 31.12.2013 vo výške 12 317 € a výdavky boli vo výške 100 925 € (113,6 %).

Prehľad o poskytnutých dotáciách

Podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy môže obec poskytovať dotácie za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti. V roku 2013 boli poskytnuté dotácie na tieto činnosti v celkovej výške 179 228 €, z toho:

- dotácie v oblasti školstva a výchovy vo výške 4 341 € poskytnuté 10 príjemcom,
- dotácie v oblasti športu a mládeže vo výške 70 337 € poskytnuté 59 príjemcom,
- dotácie v oblasti kultúry vo výške 84 600 € poskytnuté 84 príjemcom, z toho 24 600 € pre 74 príjemcov boli dotácie z grantového programu,
- neštátne subjekty poskytujúce sociálne služby vo výške 19 950 €, poskytnuté 23 príjemcom.

Podnikateľská činnosť

Mesto Trenčín v roku 2013 na Útvare kultúrno – informačných služieb vykonávalo aj podnikateľskú činnosť, a to predaj propagačného materiálu, darčekových poukážok, predaj vstupeniiek, parkovacích poukazov, cestovných lístkov, výber vstupného a podobne. Celkové výnosy dosiahli výšku 27 979,74 € pri celkových nákladoch 27 930,27 € a výsledku hospodárenia pred zdanením + 49,47 €. Splatná daň z príjmu predstavovala 0,49 €. Konštatujeme, že v zmysle § 28, ods. 1) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, náklady na podnikateľskú činnosť boli v roku 2013 kryté výnosmi z podnikateľskej činnosti.

Hospodárenie mesta v rozpočtovom roku 2013

Rozpočet Mesta Trenčín za rok 2013 a jeho hospodárenie v roku 2013 boli zamerané na pokračovanie v konsolidácii financií mesta, ako aj na prijaté reštrikčné opatrenia s cieľom zabezpečiť zníženie celkovej zadlženosti mesta a na splácanie záväzkov z predchádzajúcich období.

Splátky všetkých bankových úverov vrátane ŠFRB v roku 2013 dosiahli výšku 1 677 435,62 €, splátky dodávateľských záväzkov investičných aj prevádzkových (splátkové kalendáre) predstavovali výšku 3 262 879,90 €. Celková výška dlhu Mesta Trenčín meraná dlhodobými záväzkami, krátkodobými záväzkami a bankovými úvermi bola k 31.12.2013 vo výške 21 098 326,30 €. Oproti roku 2012 dlh poklesol o 2 493 045,41 €. Dlh mesta podľa hore uvedených kritérií poklesol od roku 2010 o 47 %.

Rozpočet Mesta Trenčín bol v roku 2013 plnený v nasledujúcej štruktúre:

- bežné príjmy vo výške 31 393 279 €, t.j. na 104 % upraveného rozpočtu na rok 2013 (ďalej len rozpočtu),
- kapitálové príjmy vo výške 1 828 612 €, t.j. na 50,4 % rozpočtu,
- bežné výdavky vo výške 28 667 669 €, t.j. na 95,7 % rozpočtu,
- kapitálové výdavky vo výške 4 943 573 €, t.j. na 91,2 % rozpočtu,
- príjmové finančné operácie vo výške 2 840 573 €, t.j. na 87,7 % rozpočtu,
- výdavkové finančné operácie vo výške 1 676 554 €, t.j. na 100 % rozpočtu.
- prebytok bežného rozpočtu predstavuje + 2 725 610 €,
- schodok kapitálového rozpočtu – 3 114 961 €,
- saldo finančných operácií s prebytkom + 1 164 019 €,

- výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2013 dosiahol prebytok + 774 668 €. Z tejto čiastky tvoria nevyčerpané dotácie za rok 2013 čiastku vo výške 585 264 €.

Na výsledku hospodárenia sa pozitívne prejavili opatrenia, ktoré boli prijaté na základe vykonaných kontrol Útvárom hlavného kontrolóra Mesta Trenčín, pričom v roku 2013 bolo vykonaných 12 následných finančných kontrol a bolo prijatých 25 opatrení na nápravu nedostatkov, zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, z ktorého počtu bolo 20 prijatých opatrení trvalého charakteru. Písomné správy o splnení opatrení boli predložené útvaru hlavného kontrolóra v stanovených termínoch, jednotlivé opatrenia boli plnené počas rozpočtového roka.

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2013

Kontrolou inventarizácie k 31.12.2013 bolo zistené, že na splnenie zákonnej povinnosti v zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov - vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta podľa § 29 a § 30 tohto zákona, vydal primátor Mesta Trenčín Rozhodnutie č. 13/2013 v znení Rozhodnutia č. 15/2013.

Výsledky inventarizácie boli po odovzdaní čiastkových inventarizačných zápisov prerokované a vyhodnotené Ústrednou inventarizačnou komisiou so spracovaním zápisov Ústrednej inventarizačnej komisie časť 1 a 2. V súlade s § 26 zákona o účtovníctve z dôvodu zisteného zníženia hodnoty majetku pri inventarizácii pod jeho účtovnú hodnotu, boli vytvorené a zúčtované opravné položky, ktoré dosiahli k 31.12.2013 celkovú výšku k stavbám 390 467,65 €, k pohľadávkam z nedaňových príjmov obcí za KO a DSO výšku 65 290,25 €, za ostatné pohľadávky a neuhradené faktúry celkom 131 279,21 €. Opravné položky za pohľadávky z daňových príjmov za daň z nehnuteľnosti dosiahli celkovú výšku 600 688,76 €. Inventarizáciou dlhodobého finančného majetku bolo zistené, že upísané akcie mesta, vo forme nepeňažného vkladu na zvýšenie základného imania Trenčianske vodárne a kanalizácie, a. s. neboli preúčtované z účtu 043 - Obstaranie dlhodobého finančného majetku na účet 062 - Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom z dôvodu nedoručenia výpisu cenných papierov k termínu ukončenia spracovania RÚZ za rok 2013. Zúčtovanie bude vykonané po doručení v roku 2014. Zároveň je potrebné v roku 2014 usporiadať účtovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku z účtov 042 22 06 01 – Trenčín – kanalizácia a ČVO, pravý breh vo výške 505 211,45 € a 042 22 06 09 – Kanalizačný zberač východ vo výške 14 339,77 €, ktoré uznesením MsZ č. 259/01 boli vložené do majetku TVK, a.s..

Fyzickou inventúrou materiálu v sklade č. 2 – Kultúra bol zistený inventarizačný rozdiel – manko vo výške - 813,99 € a prebytok vo výške + 205,56 €. Vzájomným započítaním manka a prebytku na materiáli, celkové manko predstavuje – 608,43 €. Manko bolo do termínu spracovania RÚZ zúčtované a bude z rozhodnutia ÚIK riešené cez škodovú komisiu.

Na odstránenie zistených nedostatkov pri inventarizácii vydal primátor Rozhodnutie č. 7/2014, v ktorom stanovil termíny a zodpovedných zamestnancov za ich odstránenie. Ide o preúčtovanie vykonaných presunov predovšetkým drobného hmotného majetku, zaradenia dokončených investícií do majetku mesta alebo predloženia tzv. zmarených investícií na rokovanie Likvidačnej komisie, určenie a vykonávanie postupov pri vymáhaní daňových a nedaňových pohľadávok, riešenie nevyhnutných a premlčaných nedaňových pohľadávok, uloženie povinnosti zodpovedným zamestnancom predloženia Interného dokladu o presune majetku a podpis dohody o hmotnej zodpovednosti pri vykonávaní činnosti, kde sa to vyžaduje, pred začiatkom vykonávania týchto činností.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013

Zostatok finančných prostriedkov z rozpočtového hospodárenia mesta na rok 2013 na účtoch mesta bez finančných prostriedkov rezervného a sociálneho fondu bol vo výške 774 668 €, t.j. príjmy mínus výdavky, plus príjmové finančné operácie, mínus výdavkové operácie. Prevod hospodárskeho výsledku z roku 2013 do príjmov mesta v roku 2014 v rámci príjmových finančných operácií po odrátaní nevyčerpaných dotácií z roku 2013 bol 189 404 €.

Mesto Trenčín disponovalo v rozpočtovom roku 2013 s rezervným a sociálnym fondom. V roku 2013 nebol na účte rezervného fondu žiadny pohyb. Stav rezervného fondu k 31.12.2013 bol 308 421,31 €.

Sociálny fond bol k 31.12.2013 so zostatkom 6 534,12 €, pričom bol použitý na stravovanie zamestnancov, životné jubileá, vianočné posedenie zamestnancov a darčkové poukážky zamestnancom.

- 3) Kontrola dodržiavania účelu poskytnutých návratných zdrojov financovania schválených Uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Trenčín č.889 zo dňa 13.6.2013 vo výške 1 200 000 € a Uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Trenčín č.w962 zo dňa 19.9.2013 vo výške 1 500 000 € na financovanie kapitálových výdavkov.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Rok 2013

Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť, či prijaté cudzie zdroje financovania, schválené Mestským zastupiteľstvom Uzneseniami č. 889 dňa 13.6.2013 a č. 962 dňa 19.9.2013, boli účelovo použité na financovanie kapitálových výdavkov (investičných potrieb), konkrétne na prekrytie tržnice pri nákupnom stredisku Družba, na nový cintorín Bočkove sady, na križovatku na Kukučínovej, na schody a chodníky na Juhu, na vstup do nemocnice, na chodníky na ul. Kukučínova, na komunikáciu Zelnica, na chodník prechod pre chodcov Biskupická, na rekonštrukciu striech, kúrenia, schodov v materských a základných školách v zmysle schváleného rozpočtu, na rekonštrukciu strechy na krytej plavárni a ďalšie iné investičné akcie schválené v rozpočte kapitálových výdavkov.

I. **Uznesenie č. 889** sa týkalo uzavretia úverovej zmluvy na prijatie úveru **od Slovenskej sporiteľne, a.s.** (ďalej len „SLSP, a. s.“) na financovanie kapitálových výdavkov Mesta Trenčín. Mestské zastupiteľstvo dňa 13.6.2013 schválilo uvedeným uznesením uzavretie **Úverovej zmluvy** medzi Mestom Trenčín a SLSP, a.s. Dlžník Mesto Trenčín je povinný za podmienok dohodnutých v zmluve poskytnutý úver splatiť, platiť úroky a poplatky a plniť ďalšie podmienky dohodnuté v Úverovej zmluve uzatvorenej dňa **15.7.2013**, ktorá bola upravená **dodatkom č. 1** dňa 13.12.2013. Uzavretie Dodatku č. 1 bolo vopred schválené mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 Uznesením č. 1017 a ním sa upravil posledný deň lehoty na poskytnutie úveru z 31.12.2013 na 30.6.2014.

Podmienky poskytnutia úveru:

- Úverová zmluva ako aj zmluvy vzniknuté na jej základe, ktoré bolo treba v zmysle Úverovej zmluvy uzavrieť pred čerpaním Úveru sú v zmysle slovenského práva platné a účinné;
- predloženie písomného potvrdenia Centrálného registra zmlúv vedenom Úradom vlády SR o zverejnení Úverovej zmluvy s prílohami a súčasťami v prípade, ak Dlžník zverejňuje zmluvu v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR podľa osobitného predpisu, alebo predloženie písomného vyhlásenia Dlžníka o zverejnení Úverovej zmluvy s prílohami a súčasťami na webovom sídle Dlžníka, alebo v Obchodnom vestníku;
- Dlžník zaplatil Banke Spracovateľský poplatok;
- Predloženie právoplatného rozhodnutia mestského zastupiteľstva, ktorým bolo schválené prijatie návratného financovania vo výške 1.200.000,- EUR;
- Predloženie potvrdenia hlavného kontrolóra Dlžníka o plnení pravidiel pre používanie návratných zdrojov financovania v zmysle Zákona o rozpočtových pravidlách po zohľadnení úveru;
- Dlžník predložil Banke právoplatné stavebné povolenie súvisiace s predmetom financovania (pokiaľ sa pre realizáciu projektu vyžaduje).

II. **Uznesenie č. 962** sa týka uzatvorenia zmluvy o úvere na prijatie finančných prostriedkov **od Tatra banky, a.s.** za účelom financovania investičných potrieb Mesta Trenčín. Mestské zastupiteľstvo schválilo dňa 19.9.2013 uzatvorenie **Zmluvy o splátkovom úvere**, v ktorej sa Veriteľ Tatra banka, a.s. zaväzuje po splnení podmienok poskytnutia úveru poskytnúť Dlžníkovi Mestu Trenčín úver do výšky uvedenej v základných podmienkach. Dlžník sa zaväzuje použiť úver výlučne na účel uvedený v základných podmienkach úveru, splatiť Veriteľovi úver podľa

splátkového kalendára spolu s príslušenstvom pohľadávky Veriteľa a súčasťami pohľadávky Veriteľa. Zmluva o splátkovom úvere bola uzatvorená **dňa 1.10.2013.**

Podmienky poskytnutia úveru:

- Veriteľ je povinný poskytnúť Dlžníkovi na jeho požiadanie peňažné prostriedky až do výšky Úveru najneskôr do 2 Bankových dní po splnení Podmienok Poskytnutia Úveru,
- Veriteľ nie je povinný poskytnúť Dlžníkovi Úver a Dlžník nie je oprávnený požadovať od Veriteľa čerpanie Úveru skôr, ako budú splnené všetky nasledovné podmienky, pričom Veriteľ sa môže rozhodnúť upustiť od splnenia niektorej z nasledovných podmienok:
 - nevyskytuje sa Prípád neplnenia,
 - všetky Zabezpečovacie zmluvy boli platne uzatvorené a Veriteľ obdržal jemu prináležiace rovnopisy Zabezpečovacích zmlúv,
 - Veriteľ obdržal doklady, ktorých predloženie Garantom Veriteľovi pri uzatvorení Zabezpečovacích zmlúv bolo dohodnuté v Zabezpečovacích zmluvách,
 - Dlžník preukázal Veriteľovi zverejnenie tejto zmluvy a Úverových podmienok spôsobom uvedeným v Záverečných ustanoveniach tejto zmluvy,
 - Veriteľ obdržal rozhodnutie mestského zastupiteľstva Dlžníka prijaté pred dňom uzatvorenia tejto zmluvy, ktorým mestské zastupiteľstvo Dlžníka požadovanou väčšinou v zmysle všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov Dlžníka schválilo uzatvorenie tejto zmluvy Dlžníkom a potvrdenie hlavného kontrolóra Dlžníka o dodržaní podmienok pri prijatí Úveru podľa tejto zmluvy Dlžníkom v zmysle všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov Dlžníka.

V nasledujúcej tabuľke sú spracované **základné podmienky úveru** od SLSP, a.s. a Tatra banky, a.s.

Základné podmienky úveru	I. Slovenská sporiteľňa, a.s.	II. Tatra banka, a.s.
Výška úveru	1 200 000 €	1 500 000 €
Účel poskytnutia	Financovanie investícií	Financovanie investičných potrieb
Úroková sadzba	3M EURIBOR + 1,57% p.a.	3M EURIBOR + 1,47% p.a.
Spracovateľský poplatok	1 200 €	1 100 €
Konečná splatnosť	30.6.2023	31.12.2023
Posledný deň čerpania úveru	30.6.2014	26.2.2014
Mesačná splátka	10 530 €	12 500 €
Deň splatnosti splátky	Posledný Bankový deň v príslušnom mesiaci	Posledný Bankový deň v príslušnom mesiaci
Číslo bežného účtu Dlžníka	0274286456/0900	2626271661/1100

Účelové použitie investičných návratných zdrojov financovania od SLSP, a. s. Bratislava z celkovej výšky 1 200 000 € k 17. marcu 2014 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predmet investície	Refundácia	Suma v €	Investičná akcia	Suma v €
prekrytie tržnice pri nákupnom stredisku Družba	projektová dokumentácia	4 500,00	zastrešenie nástupišťa	3 385,42
	projektová dokumentácia	4 815,00	polohopisné a výškopisné zameranie a vytyčenie IS	960,00
	projektová dokumentácia	1 115,00	Spolu: 4 345,42 €	
	Spolu: 10 430,00 €			
nový cintorín Bočkove sady	projektová dokumentácia	5 810,00	bilancia skrývky ornice	70,00
	projektová dokumentácia	10 680,00	geodetické práce	960,00
			geodetické práce	180,00

	<i>Spolu: 16 490,00 €</i>		stavebný dozor	1 000,00
			<i>Spolu: 2 210,00 €</i>	
križovatka na Kukučínovej	cestná svetelná signalizácia	79 522,48	0,00 €	
	<i>Spolu: 79 522,48 €</i>			
schody a chodníky na Juhu	0,00 €		projektová dokumentácia	300,00
			realizácia	49 919,00
			<i>Spolu: 50 219,00 €</i>	
vstup do nemocnice	0,00 €		projektová dokumentácia	400,00
			stavebné práce	4 857,00
			projektová dokumentácia	500,00
			realizácia	34 113,90
			<i>Spolu: 39 870,90 €</i>	
chodníky na ulici Kukučínova	stavebné práce	6 224,40	technický dozor	132,00
	realizácia	980,00	geodetické práce	200,00
	značky a dopr. značenie	703,20	Spolu: 332,00 €	
	značky a dopr. značenie	706,08		
	geodetické práce	950,00		
	<i>Spolu: 9 563,68 €</i>			
komunikácia Zelnica	0,00 €		realizácia dažďová kanalizácia	13 230,79
			realizácia stavebné práce	44 355,46
			<i>Spolu: 57 586,25 €</i>	
chodník, prechod pre chodcov Biskupická	projektová dokumentácia	980,00	0,00 €	
	<i>Spolu: 980,00 €</i>			
rekonštrukcia striech, kúrenia, schodov v MŠ, ZŠ	strecha MŠ Niva	7 700,00	výmena okien, dverí, radiátorov MŠ Stromová	19 512,92
	strecha MŠ Niva	300,00	sadrokartónové priečky MŠ Stromová	998,50
	realizačný projekt kotolňa ZŠ Na dolinách	7 590,00	rekonštrukcia, kryty na radiátor ZUŠ	750,00
	PD kotolňa ZŠ Na dolinách	579,58	Rekonštrukcia, stavebný dozor ZUŠ	1 080,00
	PD kotolňa ZŠ Na dolinách	210,98	rekonštrukcia okien Detské jasle	6 882,11
	zateplenie ZUŠ	16 300,00	projektová dokumentácia, ZŠ Potočná	390,00
	rekonštrukcia inštalácie MŠ Soblahovská	2 500,00	rekonštrukcia schodov, múru ZŠ Potočná	6 450,00

rekonštrukcia striech, kúrenia, schodov v MŠ, ZŠ			geodetické práce ZŠ Potočná	360,00
			rekonštrukcia strechy MŠ Opatovská	1 875,00
			rekonštrukcia strechy ZŠ Východná	4 990,00
			PD + statický posudok ZŠ Kubranská	980,00
			sanácia vnútorných priečok a podlahy - jedáleň ZŠ Kubranská	9 850,00
			sanácia vnútorných priečok a podlahy - jedáleň ZŠ Kubranská	11 645,51
			sanácia vnútorných priečok a podlahy – jedáleň II. etapa ZŠ Kubranská	27 000,00
			stavebný dozor ZŠ Kubranská	540,00
			vonkajšie stavebné práce ZŠ Kubranská	930,00
			<i>Spolu: 94 234,04 €</i>	
rekonštrukcia strechy na krytej plavárni	0,00 €		realizácia	18 500,00
			<i>Spolu: 18 500,00 €</i>	
iné	rozšírenie kamerového systému 2ks kamera	6 812,54	dočasné riešenie MHD v Opatovej	11 817,50
	prevádzkové stroje kosačka – KB traktor žací	11 988,00	čerpadlo futbalový štadión Záblatie	2 500,00
iné	licencia aukčného systému PROe.biz	5 916,00	stavba unimobuniiek – geometrické zameranie ul. Kasárenská	700,00
	licencia aukčného systému	2 958,00	rozšírenie prod. serverov 8GB/4ks	432,00
	licencia aukčného systému	2 958,00	rozšírenie záložného servera IBM 2ks	856,80
	hardvér Switch pre LAN sieť 4ks	2 460,00	rozšírenie diskového poľa IBM 5ks	2292,00
	nová letná plaváreň Energie + Stráženie (ďalej E + S)	192,00	projektová dokumentácia, chodník na ulici Orechovská	500,00
	nová letná plaváreň E+S	50,40	chodník na ulici Orechovská, vytýčenie elektrických sietí	94,27
	nová letná plaváreň E+S	980,00	chodník na ulici Orechovská, vytýčenie sietí, vodovodného potrubia	102,00
	nová letná plaváreň E+S, výmena ústredne	200,00	chodník na ulici Orechovská, stavebné práce	36 378,66
	nová letná	150,00	konvektomat s prísl. ŠJ Dlhé	16 508,16

	plaváreň E+S		Hony	
	nová letná plaváreň E+S	36,00	PD križovatka Legionárska, Dlhé Hony	400,00
	nová letná plaváreň E+S za 10/2012	4 666,13	MK na ulici J. Kráľa, stavebné práce	10 455,12
	nová letná plaváreň E+S za 11/2012	4 768,72	MK Na Kamenci, stavebné práce	14 699,90
iné	nová letná plaváreň E+S za 12/2012	5 266,20	MK Partizánska ulica – križovatka židovský cintorín	15 486,12
	nová letná plaváreň E+S za 1/2013	4 521,90	MK parkovisko Bala	18 716,70
	nová letná plaváreň E+S za 2/2013	5 018,36	objemová a architektonická štúdia štadiónu AS TN	1 197,60
	nová letná plaváreň E+S za 3/2013	4 871,60	plaváreň – el. energia 10/2013	191,84
	nová letná plaváreň E+S za 4/2013	4 519,13	plaváreň – stráženie, pripojenie na pult centrálnej ochrany, KR - PZ	87,82
	nová letná plaváreň E+S za 6/2013 záloha	153,01	plaváreň – stráženie 10-12/2013	54,63
	nová letná plaváreň E+S za 5/2013	1 122,56	plaváreň – el. energia 7/2013	176,70
	spoluúčasť na výstavbe a intenzifikácii kanal. syst. Opatová, Zlatovce, Orechové, Istebník	17 381,00	plaváreň – el. energia 8/2013	156,76
	architektonické štúdie (objemové) futbalový štadión AS Trenčín	10 778,40	plaváreň stráženie EZS 7-9/2013	50,40
	zastávka MHD Legionárska, stavebné naviac práce	26 551,34	plaváreň stráženie EZS 10-12/2013	36,00

iné	zastávka MHD Legionárska, stavebné práce	38 596,90	plaváreň – el. energia 9/2013	171,18	
	rekonštrukcia MK Ul. J. Halašu	35 322,24	MK Legionárska, geodetické práce	560,00	
	rekonštrukcia MK Ul. Západná	11 742,73	zástavka MHD Braneckého, stavebné práce	7 589,72	
	zastávka Braneckého, stavebné práce	6 156,47	zástavka MHD Legionárska, stavebné práce	7 603,99	
	<i>Spolu: 216 137,63 €</i>			rekonštrukcia MK ul. Západná	697,07
				MK J. Halašu, stavebné práce	1 065,60
				PD Legionárska, zástavka MHD	936,00
				rekonštrukcia strechy KS Dlhé Hony	11 940,00
				<i>Spolu: 164 454,54 €</i>	

Celková výška investičných návratných zdrojov financovania od SLSP, a.s. je k 17.3.2014 vo výške **800 056,50 €**, nedočerpaný úver k 17.3.2014 predstavuje **399 943,50 €**.

Účelové použitie investičných návratných zdrojov financovania od Tatra banky, a. s. vo výške 1 500 000 € k 17. marcu 2014 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predmet investície	Investičná akcia	Suma v €
nový cintorín Bočkove sady	stavebné práce	112 663,70
	<i>Spolu: 112 663,70 €</i>	
rekonštrukcia striech, kúrenia, schodov v MŠ, ZŠ	výmena okien, zateplenie budov ZUŠ K. Pádivého, SNP 2, Trenčín za 11/2013	54 999,90
	výmena okien, rekonštrukcia fasády ZUŠ K. Pádivého, SNP 2, Trenčín za 12/2013	54 999,90
	statický posudok – sanácia poklesnutej podlahy v objekte jedálne ZŠ Kubranská	950,00
	realizácia – sanácia vnútorných priečok a poklesnutej podlahy v objekte jedálne ZŠ Kubranská	17 984,00
	kotolňa ZŠ Na Dolinách – realizácia - plynoinštalácia, elektroinštalácia, vykurovanie a zdravotníctvo, prípojky	166 240,00
	<i>Spolu: 295 173,80 €</i>	
vstup do nemocnice	stavebné práce	23 659,70
	stavebnomontážne práce – prekládka energ. stĺpov	6 720,00
	<i>Spolu: 30 379,70 €</i>	

prekrytie tržnice pri nákupnom stredisku Družba	špeciálne práce pri nosnej konštrukcii	9 819,60
	realizácia prestrešenia	147 407,70
	<i>Spolu: 157 227,30 €</i>	
iné	kúpa pozemkov od SPF v k.ú. Záblatie, parc. č. 818/89, 818/3, 818/88, 815/19	904 555,50
	<i>Spolu: 904 555,50 €</i>	

Celková výška investičných návratných zdrojov financovania od Tatra banky, a.s. je k 17.3.2014 vo výške **1 500 000,00 €** vyčerpaná.

Sumárne účelové použitie investičných návratných zdrojov financovania od SLSP, a.s. a od Tatra banky, a. s. k 17. marcu 2014 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Predmet investície	SLSP a.s.		Tatra banka a.s.
	refundácia	investičná akcia	
prekrytie tržnice pri nákupnom stredisku Družba spolu: 172 002,72 €	10 430,00 €	4 345,42 €	157 227,30 €
nový cintorín Bočkove sady spolu: 131 363,70 €	16 490,00 €	2 210,00 €	112 663,70 €
križovatka na Kukučínovej spolu: 79 522,48 €	79 522,48 €	0,00 €	0,00 €
schody a chodníky na Juhu spolu: 50 219,00 €	0,00 €	50 219,00 €	0,00 €
vstup do nemocnice spolu: 70 250,60 €	0,00 €	39 870,90 €	30 379,70 €
chodníky na ulici Kukučínova spolu: 9 895,68 €	9 563,68 €	332,00 €	0,00 €
komunikácia Zelnica spolu: 57 586,25 €	0,00 €	57 586,25 €	0,00 €
chodník, prechod pre chodcov Biskupická spolu: 980,00 €	980,00 €	0,00 €	0,00 €
rekonštrukcia striech, kúrenia, schodov v MŠ, ZŠ spolu: 424 588,40 €	35 180,56 €	94 234,04 €	295 173,80 €
rekonštrukcia strechy na krytej plavárni spolu: 18 500,00 €	0,00 €	18 500,00 €	0,00 €

Predmet investície Spolu v €	SLSP a.s.		Tatra banka a.s.
	refundácia	investičná akcia	
iné spolu: 1 285 147,67 €	216 137,63 €	164 454,54 €	904 555,50 €
SPOLU	368 304,35 €	431 752,15 €	1 500 000,00 €
	800 056,50 €		

Kontrolou dodržiavania účelu poskytnutých návratných zdrojov financovania schválených Uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Trenčín č. 889 zo dňa 13.6.2013 vo výške 1 200 000 € a Uznesením Mestského zastupiteľstva Mesta Trenčín č. 962 zo dňa 19.9.2013 vo výške 1 500 000 € na financovanie kapitálových výdavkov neboli zistené nedostatky.

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

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Rok 2013

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 1. 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 kontrolovanom období prvého polroka 2014 sa konalo 5 zasadnutí Mestskej rady v Trenčíne a 1 zasadanie Mestskej rady dňa 13.5.2014 bolo primátorom mesta odvolané (zrušené).

Na svojich zasadaniach mestská rada prijala spolu 116 uznesení pod poradovým číslom 450 až 565, v rámci ktorých bolo prijatých v časti Mestská rada odporučila Mestskému zastupiteľstvu:

- schváliť: 39 uznesení,
- vziať na vedomie: 5 uznesení,
- berie na vedomie: 3 uznesenia,
- určiť, schváliť, zrušiť, zobrať na vedomie: 53 uznesení,
- primátorovi schváliť, udeliť: 7 uznesení,
- zrušiť: 1 uznesenie,
- zvoliť: 1 uznesenie,
- zmeniť: 4 uznesenia,
- súhlasiť: 1 uznesenie,
- udelenia výnimky: 1 uznesenie
- stiahnuť: 1 uznesenie.

Kontrolou bolo zistené, že 2 uznesenia zo zasadnutia Mestskej rady dňa 17.6.2014 neboli prijaté a to:

- Návrh na Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2014 a
- Návrh Zmluvy o výpožičke priestorov a zmluvy o spolupráci.

1. Kontrola plnenia splatných uznesení prijatých na zasadaniach Mestskej rady Trenčín v prvom polroku 2014

Kontrolnou skupinou bolo prekontrolované plnenie splatných uznesení z 1. polroka 2014. Z celkového počtu prijatých uznesení bolo 8 uznesení charakteru odporúčacieho charakteru primátorovi:

Zasadnutie MsR zo dňa 22.1.2014

➤ Uznesenie č. 472

- k Informácii o situácii ohľadom kotolne na Liptovskej ulici MsR odporúča primátorovi mesta

a) pripraviť

na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne správu o situácii s kotolňou na Liptovskej ulici a o možnostiach jej riešenia.

Plnenie uznesenia:

Na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 28.1.2014 bola pod doplneným bodom 9 predložená Informácia o situácii ohľadne kotolne na ulici Liptovská a jej možného presťahovania. Uznesením č.1082 mestské zastupiteľstvo odporučilo primátorovi mesta zaradiť na rokovanie Mestského zastupiteľstva na mesiac marec bod s názvom Návrh riešenia situácie ohľadne kotolne na ulici Liptovská.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 11.3.2014

➤ Uznesenie č. 515

- k Návrhu na doplnenie člena do dočasnej komisie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne pre kontrolu postupov a procesov modernizácie železnice v úseku Zlatovce - Trenčianska Teplá (zmena Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č.126 písm. b) zo dňa 19.5.2011)

MsR odporúča Mestskému zastupiteľstvu zmeniť

Uznesenie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č.126 písm. b) zo dňa 19.5.2011 tak, že po zmene uznesenie v časti písm. b) znie:

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

b) volí

členov dočasnej komisie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne pre kontrolu postupov a procesov modernizácie železnice v úseku Zlatovce - Trenčianska Teplá a to z radov poslancov Mestského zastupiteľstva v Trenčíne v nasledovnom zložení: Mgr. Rastislav Kudla, Ing. Emil Košút, Ing. Peter Gašparovič, Martin Barčák, Bc. Tomáš Vaňo, Ján Babič, Vladimír Gavenda.

Plnenie uznesenia:

Na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 24.3.2014 bolo Uznesením č. 1142 zmenené Uznesenie Mestského zastupiteľstva č. 126 v časti písm. b) zo dňa 19.5.2011 tak, že po zmene uznesenie v časti písm. b) znie: Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne volí členov dočasnej komisie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne pre kontrolu postupov a procesov modernizácie železnice v úseku Zlatovce - Trenčianska Teplá a to z radov poslancov Mestského zastupiteľstva v Trenčíne v nasledovnom zložení: Mgr. Rastislav Kudla, Ing. Emil Košút, Ing. Peter Gašparovič, Martin Barčák, Bc. Tomáš Vaňo, Ján Babič, Vladimír Gavenda.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 11.3.2014

➤ Uznesenie č. 516

- k Návrhu riešenia situácie ohľadom kotolne na ulici Liptovská v Trenčíne MsR odporúča Mestskému zastupiteľstvu

a) zobrať na vedomie

informáciu ohľadom vplyvu kotolne nachádzajúcej sa na Liptovskej ulici v Trenčíne na obyvateľov Mesta Trenčín a spôsoby riešenia tejto situácie,

b) odporučiť primátorovi Mesta Trenčín

pripraviť novelizáciu Všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2003 o zmluvných prevodoch vlastníctva majetku Mesta Trenčín v platnom znení – konkrétne minimálne čl.6 ods.2 Všeobecne záväzného nariadenia,

- c) odporučiť primátorovi Mesta Trenčín podanie žaloby podľa § 127 ods.1 Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov,
- d) odporučiť primátorovi Mesta Trenčín predložiť celú správu a materiál po rokovaní odborného útvaru s ostatnými štátnymi orgánmi na májové zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne.

Plnenie uznesenia:

Na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 20.5.2014 bol pod bodom 11 predložený materiál „Návrh VZN č.6/2014, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväznú nariadenie č. 7/2003 o zmluvných prevodoch vlastníctva majetku mesta“. Ďalej pod doplneným bodom 19 bol primátorom predložený „Návrh riešenia situácie ohľadom kotolne na ulici Lipovská v Trenčíne“.

Mestské zastupiteľstvo:

k bodu b)

Uznesením č.1208 zo dňa 20.5.2014 schválilo Všeobecne záväznú nariadenie Mesta Trenčín č. 6/2014, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväznú nariadenie č. 7/2003 o zmluvných prevodoch vlastníctva majetku mesta so schválenými pozmeňovacími návrhmi.

k bodu d)

Uznesením č. 1215 zo dňa 20.5.2014 zobralo na vedomie predložený návrh riešenia situácie ohľadom kotolne na ulici Liptovská v Trenčíne a odporučilo primátorovi mesta zväziť podanie žaloby podľa § 127 ods.1 Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov.

k bodu c)

Útvárom právnym bola pripravená žaloba. V súčasnom období je pripomienkovaná externou advokátskou kanceláriou GPL. Následne bude pravdepodobne podaná žaloba na súd.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 11.3.2014

➤ Uznesenie č. 517

- k Návrhu na zmenu Organizačného poriadku Školských zariadení Mesta Trenčín, m.r.o.

MsR odporúča primátorovi mesta schváliť

zmenu Organizačného poriadku Školských zariadení Mesta Trenčín, m. r. o..

Plnenie uznesenia:

Zmena Organizačného poriadku Školských zariadení Mesta Trenčín, m. r. o. bola primátorom Mesta Trenčín podpísaná dňa 7.4.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 11.3.2014

➤ Uznesenie č. 523

- k Návrhu na udelenie výnimky v VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín pre Piaristické gymnázium Jozefa Braneckého, Palackého 4, 912 50 Trenčín na dni: 27.11. od 13.00 do 15.00 hod. – skúška programu a 28.11.2014 od 10.00 do 12.00 hod. – slávnostná školská akadémia.

MsR odporúča primátorovi mesta

udelenie výnimky z VZN.

Plnenie uznesenia:

Na základe VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín a po odporúčaní Finančnej a majetkovej komisie Mestského zastupiteľstva výnimka pre Piaristické gymnázium bola podpísaná primátorom mesta dňa 13.3.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 17.6.2014

➤ Uznesenie č. 547

- k Návrhu na udelenie výnimky primátora z Opatrenia MF SR č.O1/R/2008 o regulácii cien nájmu bytov v zmysle Občianskeho zákonníka § 698, ods.1 a ods.3 Zákona č. 40/1964 Zb. zníženie max. ceny regulovaného nájmu bytu a úpravu tepla pre Ivetu Moravčíkovú

MsR odporúča primátorovi mesta

udelieť výnimku z Opatrenia MF SR č.O1/R/2008 o regulácii cien nájmu bytov

pre nájomcu Ivetu Moravčíkovú, ktorá sa týka zníženia maximálneho regulovaného nájmu za byt č.6 v dome so súpisným číslom 6690, orientačným číslom 31, na ulici Východná v Trenčíne a úpravy tepla, z dôvodu nedostatočného zabezpečenia vykurovania za obdobie od 1.4.2013 do 31.12.2013 a to vo výške 10%. Navrhovaná 10% zľava z nájmu a skutočných nákladov na teplo predstavuje sumu 53,80 €.

Plnenie uznesenia:

Výnimka z Opatrenia MF SR č.O1/R/2008 o regulácii cien nájmu bytov pre nájomcu Ivetu Moravčíkovú bola na základe stanoviska Finančnej a majetkovej komisie zo dňa 5.5.2014 a stanoviska Mestskej rady zo dňa 17.6.2014 udelená a podpísaná primátorom mesta dňa 18.6.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 17.6.2014

➤ Uznesenie č. 551

- k Návrhu zmeny Organizačnej štruktúry Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. Trenčín s účinnosťou od 1.8.2014.

MsR odporúča primátorovi mesta schváliť

Organizačnú štruktúru Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. Trenčín s účinnosťou od 1.8.2014.

Plnenie uznesenia:

Organizačná štruktúra Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o. Trenčín s účinnosťou od 1.8.2014 bola primátorom mesta podpísaná dňa 26.6.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 17.6.2014

➤ Uznesenie č. 561

- k Stanovisku k žiadosti na udelenie výnimky z VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín pre Gymnázium Ľ. Štúra – program pre študentov a rodičov

MsR odporúča

udelenie výnimky z VZN.

Plnenie uznesenia:

Výnimka z VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín pre Gymnázium Ľ. Štúra – program pre študentov a rodičov bola primátorom mesta podpísaná dňa 18.6.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 17.6.2014

➤ Uznesenie č. 562

- k Stanovisku k žiadosti na udelenie výnimky z VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín pre Južania – RC Južanček na sériu podujatí Passion TN

MsR odporúča primátorovi mesta

Znížiť cenu za prenájom nehnuteľnosti o 75% z ceny podľa VZN pri rozsahu maximálne 10 hodín na jedno podujatie.

Plnenie uznesenia:

Výnimka z VZN č. 12/2011 o určovaní cien za prenájom nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Trenčín pre Južania – RC Južanček bola primátorom mesta podpísaná dňa 18.6.2014.

Uznesenie bolo naplnené.

Kontrolou bolo zistené, že prijaté splatné Uznesenia č. 472 z 22.1.2014, č. 515, č. 516 b), c), d), č. 517 a č. 523 z 11.3.2014, č. 561, č. 562, č. 547 a č. 551 zo dňa 17.6.2014 boli naplnené a neboli zistené nedostatky.

2. Kontrola plnenia splatných uznesení prijatých na zasadaniach Mestskej rady Trenčín z prvého a druhého polroka 2013

Kontrolnou skupinou bolo prekontrolované plnenie splatných uznesení z prvého a druhého polroka 2013, ktoré zostali v sledovaní útvaru hlavného kontrolóra mesta.

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 konanom 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 pri Mestskom zastupiteľstve v Trenčíne 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 nefiguruje.

Uznesenie nenaplnené.

Zasadnutie MsR zo dňa 4.12.2013

➤ Uznesenie č. 447

- k Riešeniu predaja nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta Trenčín nachádzajúceho sa v priemyselnej zóne

MsR odporúča primátorovi mesta

a) zvolať

Komisiu na prípravu podmienok verejnej obchodnej súťaže na predaj nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta Trenčín, ktorá určí podmienky verejnej obchodnej súťaže na predaj nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta Trenčín v priemyselnej zóne na Bratislavskej ulici v Trenčíne s účelom naplnenia kapitálových príjmov rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2014

b) predložiť

podmienky obchodnej verejnej súťaže na predaj nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta Trenčín v priemyselnej zóne na Bratislavskej ulici v Trenčíne na schválenie Mestskému zastupiteľstvu v Trenčíne na zasadnutí, ktoré sa uskutoční dňa 12.12.2013, prípadne na prvom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v roku 2014.

Plnenie uznesenia:

Po dohode s poslancami Mestského zastupiteľstva komisia nebola zvolaná a predaj majetku v priemyselnej zóne sa nateraz neriešil obchodnou verejnou súťažou. Bude predložený návrh na zrušenie predmetného uznesenia.

Uznesenie nenaplnené.

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení bolo zistené, že Uznesenia č. 245 zo dňa 7.2.2013 a č. 447 zo dňa 4.12.2013 boli nenaplnené a zostávajú pre ďalšie obdobie v sledovaní Útvary hlavného kontrolóra.

3. Kontrola opráv uznesení Mestskej rady v Trenčíne za 1. polrok 2014

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín sa vykonávajú 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 je 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 môže dôjsť k chybám spôsobeným nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmych nesprávnosťami, ktoré môžu mať alebo nemajú vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

V kontrolovanom období prvého polroka 2014 bola vykonaná 1 oprava uznesenia Mestskej rady:

- Uznesenie č.471 zo zasadnutia Mestskej rady zo dňa 22.1.2014. Oprava bola vykonaná dňa 17.2.2014 na základe zistenia formálnej chyby spočívajúcej v nesprávne uvedenom mene jedného kandidáta (voľba prísediacich Okresného súdu v Trenčíne – namiesto Ing. Vladimír Šamko bolo v uznesení uvedené Ing. Igor Šamko).

Kontrolou bolo zistené, že Oprava uznesenia nemala vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením. Vyššie uvedená oprava uznesenia bola v súlade s čl. 2, ods.1 písm. c) Postupu pri oprave chýb - podpísané prednostom MsÚ a primátorom mesta.

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení Mestskej rady v Trenčíne z prvého polroka 2014 bolo zistené, že všetky prijaté splatné uznesenia boli naplnené.

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení Mestskej rady v Trenčíne z roku 2013 bolo zistené, že dve prijaté splatné uznesenia boli nenaplnené a to:

- 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“ a
- Uznesenie č. 447 zo dňa 4.12.2013 k Riešeniu predaja nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta Trenčín nachádzajúceho sa v priemyselnej zóne.

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení Mestskej rady v Trenčíne neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržovanie všeobecne záväzných predpisov.

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

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad

Kontrolované obdobie: Rok 2013

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 I. 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 I. polroka 2014 k dátumu 10.6.2014 sa konali 4 zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, z toho 1 zasadnutie mimo plán. Na svojich

zasadaniach mestské zastupiteľstvo prijalo spolu 158 uznesení pod poradovým číslom 1059 až 1216, v rámci ktorých bolo prijatých:

- v časti MsZ berie na vedomie: 15 uznesení,
- v časti MsZ určuje, schvaľuje, ruší, mení: 131 uznesení,
- v časti MsZ neurčuje: 3 uznesenia,
- v časti MsZ súhlasí, potvrdzuje: 3 uznesenia,
- v časti MsZ sa uznáva: 1 uznesenie,
- v časti MsZ volí: 1 uznesenie,
- v časti MsZ ukladá hlavnému kontrolórovi: 1 uznesenie,
- v časti MsZ odporúča: 3 uznesenia.

1. Kontrola plnenia splatných uznesení prijatých na zasadaniach Mestského zastupiteľstva Trenčín v 1. polroku 2014 k 10.6.2014

Kontrolnou skupinou bolo prekontrolované plnenie splatných uznesení z 1. polroka 2014 k 10.6.2014. Z celkového počtu prijatých uznesení boli 2 uznesenia charakteru odporúčacieho primátorovi, a to:

Zasadnutie MsZ dňa 28.01.2014

➤ **Uznesenie č. 1082**

- k Informácii o situácii ohľadne kotolne na ulici Liptovská a jej možného presťahovania

MsZ odporúča primátorovi mesta

zaradiť na rokovanie Mestského zastupiteľstva na mesiac marec bod s názvom Návrh riešenia situácie ohľadne kotolne na ulici Liptovská

Plnenie uznesenia:

Návrh bol doplnený do programu na zasadnutí MsZ dňa 20.05.2014 ako bod 19 a predložený návrh riešenia situácie ohľadom kotolne na ulici Liptovská v Trenčíne. MsZ zobralo predložený Návrh riešenia situácie ohľadne kotolne na ulici Liptovská na vedomie dňa 20.05.2014 Uznesením č. 1215.

Primátor mesta predložil a podrobne informoval o materiáli pod bodom 19. Povedal, že VMČ Juh naďalej vyvíja aktivity v súvislosti so stretnutím s týmto súkromným investorom. Tento materiál predložil na zasadnutie MsZ hlavne preto, lebo na ostatnom zastupiteľstve sa zaviazali, že budú informovať o tom, čo všetko mesto Trenčín podniklo v súvislosti s kotolňou na Liptovskej ulici. Materiál je pripravený, budú sa naďalej podnikat kroky voči spoločnosti. S najväčšou pravdepodobnosťou Mesto Trenčín podá žalobu.

Uznesenie bolo naplnené oneskorene.

Zasadnutie MsZ dňa 20.05.2014

➤ **Uznesenie č. 1215, písm. b)**

- k Návrhu riešenia situácie ohľadom kotolne na ulici Liptovská v Trenčíne

MsZ odporúča primátorovi mesta

zvážiť podanie žaloby podľa § 127 ods.1 Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov

Plnenie uznesenia:

Útvorom právnym bola pripravená žaloba. V súčasnom období je pripomienkovaná externou advokátskou kanceláriou GPL. Následne bude pravdepodobne podaná žaloba na súd.

Uznesenie v sledovaní.

Kontrolou bolo zistené, že splatné Uznesenie č. 1082 z 28.1.2014 bolo naplnené s oneskorením a Uznesenie č. 1215 z 20.5.2014 zostáva naďalej v sledovaní.

V zmysle § 13 ods. 6 Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, starosta môže pozastaviť výkon uznesenia obecného zastupiteľstva, ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre obec zjavne nevýhodné tak, že ho nepodpíše v lehote podľa § 12 ods.11 cit. zákona.

Kontrolou bolo zistené, že z celkového počtu prijatých uznesení Mestského zastupiteľstva Trenčín v 1. polroku 2014 boli 2 uznesenia „vetované“ primátorom mesta, a to:

- **Uznesenie č. 1141** zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 24.03.2014 k Návrhu novelizácie Štatútu mesta Trenčín,
- **Uznesenie č.1150** z mimoriadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 25.04.2014 k Návrhu na Zmenu Štatútu mesta Trenčín.

Kontrolou plnenia vetovaných uznesení Mestského zastupiteľstva Trenčín z 1. polroka 2014 neboli zistené nedostatky.

2. Kontrola plnenia splatných uznesení, prijatých na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, ktoré zostali v sledovaní z roku 2012 a 2013.

Kontrolná skupina prekontrolovala plnenie splatných uznesení z roku 2012 a 2013, ktoré zostali v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra mesta.

Zasadnutie MsZ dňa 12.12.2012

➤ **Uznesenie č. 683, bod C.**

- k Návrhu Územného plánu Mesta Trenčín

MsZ ukladá Útvaru 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 vziať 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 nemôže do 30.6.2014 predložiť na vedomie Mestskému zastupiteľstvu víťaznú Urbanistickú štúdiu centrálnej mestskej zóny, ktorá bude 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 Trencin“ / „Stopy Trenčina“

2.cena

kolektív autorov / Bratislava (SK)

Autori / spoluautori : Martin Berezňý - BAAR, Daniel Šubín, Katka Boháčová, Michal Ráchela, Martin Rariga, Danka 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 Ty teda 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 budú spracované do septembra 2014 v spolupráci so švajčiarskou a bratislavskou univerzitou, aj širokou odbornou aj verejnou diskusiou, začiatok ktorej je plánovaný na september 2014.

Uznesenie v časti predloženia víťaznej Urbanistickej štúdie centrálnej mestskej zóny, ktorá bude 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.

V ďalších častiach zostáva uznesenie v sledovaní.

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 vlastnicke vzťahy v AS Trenčín navrhnuť 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.

Plnenie uznesenia:

Z dostupných informácií je predpoklad, že zmena v dozornej rade, tak ako je navrhnuté v uznesení č.1050 zo dňa 12.12.2013, bude vykonaná na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti AS Trenčín, a. s. v časovom horizonte jeseň 2014.

Uznesenie nenaplnené.

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.

Kontrolou plnenia splatných uznesení, ktoré zostali v sledovaní z roku 2012 a 2013 bolo zistené, že Uznesenie č. 683, bod C z 12.12.2012 v časti uloženia ÚPN Mesta Trenčín bolo naplnené. V časti predloženia víťaznej Urbanistickej štúdie centrálnej mestskej zóny, ktorá bude výsledkom medzinárodnej urbanistickej súťaže na vedomie Mestskému zastupiteľstvu do 30.6.2014 bolo nenaplnené. V časti predloženia súborov podnetov na Zmeny a doplnky č. 1 ÚPN bolo naplnené. V ďalších častiach zostáva uznesenie v sledovaní. Uznesenia č. 1050 z 12.12.2013 a č. 972 z 14.11.2013 boli nenaplnené a zostávajú v sledovaní.

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

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín sa vykonávajú opravy chýb v uzneseniach Mestského zastupiteľstva v súlade s Postupom pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č.102 zo dňa 28.06.2001, nová zmena bola schválená uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114 dňa 23.08.2007. K zabezpečeniu jednotnej aplikácie tohto postupu bol vydaný Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 s účinnosťou od 01.09.2007.

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

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

- Uznesenie č. 985 bod 1/ a 2/ zo zasadnutia MsZ dňa 19.11.2013. Oprava bola vykonaná dňa 17.02.2014 (predaj pozemkov v k.ú. Trenčín). Formálna chyba v uznesení sa týkala výmery jedného z pozemkov – C-KN parc. č. 1694/182, a tým aj výšky celkovej kúpnej ceny. Pozemok má správne výmeru 51 m², a celková kúpna cena je vo výške 1 344,60 €. Oprava nemala vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením.
- Uznesenie č. 1027 zo zasadnutia MsZ dňa 12.12.2013. Oprava bola vykonaná dňa 21.1.2014 (predaj pozemku na Partizánskej ulici v k.ú. Trenčín). V pôvodnom uznesení bolo formálnou chybou pri písaní uznesenia uvedené nesprávne parcelné číslo.
- Uznesenie č. 1028 zo zasadnutia MsZ dňa 12.12.2013. Oprava bola vykonaná dňa 21.1.2014 (predaj pozemku na Partizánskej ulici v k.ú. Trenčín). V pôvodnom uznesení bolo formálnou chybou pri písaní uznesenia uvedené nesprávne parcelné číslo.
- Uznesenie č. 1031 zo zasadnutia MsZ dňa 12.12.2013. Oprava bola vykonaná dňa 10.2.2014 (predaj pozemku na Partizánskej ulici v k.ú. Trenčín). Kúpa nehnuteľnosti bola pôvodne chybne určená na jedného z manželov, správne malo byť uvedené na oboch manželov.
- Uznesenie č. 1046 bod 2/ písm. b/ zo zasadnutia MsZ dňa 12.12.2013. Oprava bola vykonaná dňa 21.1.2014 (kúpa stavebných objektov v k.ú. Kubra v lokalite Na Kameni). Formálna chyba v uznesení súvisela s nesprávnym uvedením parcelného čísla.
- Uznesenie č. 1064 bod 1/ a 2/ zo zasadnutia MsZ dňa 28.01.2014. Oprava bola vykonaná dňa 17.2.2014 (predaj pozemku v k.ú. Zlatovce). Formálna chyba sa týkala výmery pozemku – C-KN parc. č. 972/2, a tým aj výšky celkovej kúpnej ceny. Oprava nemala vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením.

- Uznesenie č. 1086 zo zasadnutia MsZ dňa 28.01.2014. Oprava bola vykonaná dňa 17.02.2014 (voľba prísediacich Okresný súd v Trenčíne). V pôvodnom uznesení bolo nesprávne uvedené krstné meno prísediaceho, išlo o formálnu chybu.
- Uznesenie č. 1101 bod A) zo zasadnutia MsZ dňa 24.03.2014. Štatistický úrad SR prideliť formálnou chybou Poľovníckemu združeniu nové identifikačné číslo a pozmenil názov združenia. Oprava uznesenia bola vykonaná dňa 9.5.2014.
- Uznesenie č. 1117 zo zasadnutia MsZ dňa 24.03.2014. Oprava bola vykonaná dňa 12.5.2014 (uzatvorenie dodatku ku Zmluve o budúcej zmluve na zriadenie vecného bremena č. 83/2012) v zmysle oznámenia od Západoslovenskej distribučnej, a.s. o tom, že väčšia časť spoločnosti Enermont, s.r.o. od 01.01.2014 prešla priamo na Západoslovenskú distribučnú, a v zmysle ich žiadosti, aby bol oprávnený (Západoslovenská distribučná, a.s.) uvedený priamo bez zastupovania spoločnosťou Enermont, s.r.o. v dodatku zmluvy.
- Uznesenie č. 1182 zo zasadnutia MsZ dňa 20.05.2014. Jedna z vlastníčok sa v období prerokovania predaja pozemku v orgánoch mesta vydala. Výdajom si zmenila priezvisko. Na základe uvedeného bola vykonaná oprava uznesenia dňa 18.6.2014.

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. K vykonanej oprave Uznesenia č.985 bod 1/ a 2/ bola v súlade s čl.2, písm. b) Postupu pri oprave chýb priložená fotokópia Rozhodnutia o prerušení konania z Okresného úradu Trenčín, katastrálny odbor.

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

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

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení Mestského zastupiteľstva Trenčín z roku 2012 a 2013 bolo zistené, že 3 uznesenia boli nenaplnené a to:

- zostávajúca časť Uznesenia č. 683, bod C. z 12.12.2012 k Návrhu Územného plánu Mesta Trenčín,
- Uznesenie č. 972 zo 14.11.2013 k Návrhu na schválenie zástupcu mesta do orgánov spoločnosti Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s. a
- Uznesenie č. 1050 z 12.12.2013 k Návrhu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na roky 2014-2016.

Uznesenia zostávajú pre ďalšie obdobie v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra.

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne z prvého polroka 2014 bolo zistené, že 2 uznesenia odporúčacieho charakteru primátorovi mesta, a to Uznesenie č. 1082 z 28.1.2014 bolo naplnené s oneskorením a Uznesenie č. 1215 písm. b) z 20.5.2014 zostáva pre ďalšie obdobie v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra.

Kontrolou plnenia prijatých splatných uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne k 10.6.2014 neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržiavanie všeobecne záväzných predpisov.

- 6) Následná finančná kontrola investičných akcií roku 2013 v zmysle Uznesenia č.1156 zo zasadnutia MsZ dňa 20.5.2014: „MsZ ukladá hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu investičných akcií roku 2013: MŠ Stromová – výmena okien, MŠ 28.októbra – výmena okien, ZŠ Potočná – vstup“.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín – Mestský úrad
Kontrolované obdobie: Rok 2013

Na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 20.5.2014 bolo Uznesením č. 1156 uložené hlavnému kontrolórovi mesta Trenčín vykonať kontrolu poslancami vybraných troch investičných akcií realizovaných v rozpočtovom roku 2013 a výsledky kontroly predložiť na najbližšom plánovanom zasadnutí MsZ dňa 24.6.2014.

Pri výkone kontroly troch investičných akcií boli kontrolné práce súvisiace s výkonom kontroly realizované samostatne za každú investičnú akciu, teda vykonané boli tri kontroly investičných akcií, ktorých výsledkom je súhrnná správa o výsledku kontroly.

Hlavný kontrolór a Útvar hlavného kontrolóra postupoval pri výkone kontroly 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.

V Správe o výsledku kontroly nie sú uvádzané čísla účtov z dôvodu ochrany pred zneužitím.

1. Investičná akcia - Materská škola Stromová

Kontrolou bolo zistené, že na investičnú akciu „Výmena okien v Materskej škole na ulici Stromová“ bolo v schválenom kapitálovom rozpočte k 31.12.2013 v programe 7: Vzdelávanie, podprogram 1: Materské školy, položka č. 9: MŠ Stromová rozpočtovaných 21 000 €. Po ukončení investičnej akcie bolo plnenie kapitálového rozpočtu k 31.12.2013 vo výške 20 512 € (97,7%), z toho výmena okien celkom 19 512, 92 € a dodávka a montáž SDK priečok v celkovej výške 998,50 €.

K realizácii investičnej akcie došlo z dôvodu zabezpečenia energetickej úspornosti budovy, odstránenia nežiaduceho stavu úniku tepla.

Kontrolovaný subjekt predložil na základe vyžiadania k výkonu kontroly dokladovú dokumentáciu, vedenú na útvare stavebnom, životného prostredia, dopravy a investícií pod číslom 35380/2013, ďalej boli k výkonu kontroly predložené predmetné relevantné účtovné doklady z ekonomického útvaru. Investičnú akciu zabezpečoval Útvar stavebný, životného prostredia, dopravy a investícií, organizačnej zložky Mesta Trenčín.

Kontrolovaný subjekt predložil k výkonu kontroly nasledovnú dokladovú dokumentáciu:

1. Správa o podlimitnej zákazke
2. Výzvy na predloženie ponuky odoslané aspoň trom spoločnostiam
3. Cenové ponuky od troch uchádzačov
4. Preberací protokol o prevzatí a odovzdaní diela
5. Výpisy zo živnostenského a obchodného registra
6. Zmluva o dielo č. 1086/2013
7. Návrh na verejné obstarávanie
8. Ohlásenie stavebných úprav
9. Faktúra od A3 spol. s.r.o
10. Určenie predpokladanej hodnoty zákazky od troch uchádzačov
11. Žiadosť na udelenie výnimky realizovať VO prieskumom trhu
12. Informácia o zadávaní zákazky
13. Oznámenie o prijatí ponuky

Na základe predloženej dokumentácie – Informácia o zadávaní zákazky na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby /§ 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov/ bolo kontrolou zistené, že Mesto Trenčín zadalo zákazku, ktorej predmetom obstarávania bola „Výmena okien v Materskej škole na ulici Stromová v rozsahu dvoch pavilónov“ s predpokladanou hodnotou zákazky 16 666,- € bez DPH.

Pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou postupoval kontrolovaný subjekt formou verejného obstarávania, prieskumom trhu, a to na základe udelenia výnimky primátorom mesta z povinnosti realizovať verejné obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou prostredníctvom elektronickej aukcie. Výnimka bola udelená na základe žiadosti Útvaru stavebného, životného prostredia, dopravy a investícií, zdôvodnená zabezpečením realizácie prác počas prázdnin v súlade s článkom 12 Smernice primátora mesta č. 13/2011 o verejnom obstarávaní, kde je obsiahnuté udelenie výnimky z povinnosti realizovať verejné obstarávanie podlimitnej zákazky. Prieskum trhu realizoval kontrolovaný subjekt po udelení výnimky primátorom mesta zo dňa 12.08.2013

Kontrolou bolo ďalej zistené, že zodpovedný zamestnanec citovaného útvaru doručil trom podnikateľským subjektom (MPB – Mont, s.r.o. Trenčín, Jozef Kardián – DODO – MONT, Bánovce nad Bebravou, A3 spol. s.r.o., Melčice - Lieskové) žiadosť, list zo dňa 12.08.2013 o nacenenie predmetu obstarania „Výmeny okien v MŠ Stromová“ pre potreby určenia predpokladanej hodnoty zákazky, ktorej oslovené podnikateľské subjekty vyhovel listom zo dňa 12.08.2013.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená spoločnosťou A3 spol. s.r.o. a Jozefom Kardiánom – DODO – MONT na 19 800 € vrátane DPH, čo predstavuje cenu 16 500 € bez DPH, tak ako to stanovuje zákon o verejnom obstarávaní . Cena bola stanovená listom zo dňa 12.8.2013.

A spoločnosťou MPB – MONT, s.r.o. na cenu 20 200 € vrátane DPH, 16 833 € bez DPH, oznámená listom zo dňa 12.8.2013, oznámená a stanovená bez podrobnej špecifikácie.

Zodpovedný zamestnanec príslušnej organizačnej zložky verejného obstarávateľa bol povinný vykonať výber uchádzača na základe informácií získaných prieskumom trhu, a to oslovením aspoň troch podnikateľských subjektov, ktoré podnikali v zadanom predmete obstarávania, ktorým bola odoslaná výzva na predloženie ponuky podľa postupu pri zadávaní zákaziek, ktorý je uvedený v článku 12 Smernice primátora mesta č. 13/2011 o verejnom obstarávaní.

Z predložených dokladov bolo kontrolou zistené, že zodpovedný zamestnanec citovaného útvaru odoslal trom uchádzačom výzvu na predloženie ponúk spolu s opisom predmetu obstarania, ktorý bol prílohou č.1 k výzve na predloženie ponúk. Príloha č.1 bola doložená počas výkonu kontroly elektronickou formou, na ktorej bol nesprávne uvedený termín ukončenia prác (namiesto 13.9.2013 podľa ZoD č. 1086/2013 bol v prílohe č.1 uvedený administratívnou chybou termín 13.8.2013) a bola podkladom k vytvoreniu cenových ponúk od uchádzačov.

Výzva na predloženie ponúk spolu s prílohou č.1 a návrhom zmluvy na predmet obstarávania boli elektronickou formou odoslané dňa 20.08.2013, spolu so sprievodným listom, na ktorom bol nesprávne uvedený dátum 21.08.2013, a to spoločnostiam:

- MPB - Mont, s.r.o., Zlatovská cesta 35, 911 05 Trenčín
- A3 spol. s.r.o., Melčice Lieskové 484, prevádzka Trenčín
- Jozef Kardián – DODO – Mont., Mila Urbana 1, Bánovce nad Bebravou

Z výzvy na predloženie ponúk zo dňa 21.8.2013, ktorá bola zaslaná trom uchádzačom, a to:

MPB – Mont, s.r.o., Trenčín

A3 spol.s.r.o., Melčice Lieskové,

Jozef Kardián – DODO – Mont, Bánovce nad Bebravou

Kontrolou bolo zistené, že dokumentácia verejného obstarávania obsahovala výzvy v počte 5 na predloženie ponúk vrátane cenových ponúk. Podľa **článku 12 ods. 6 Smernice č. 13/2011 o verejnom obstarávaní, podľa ktorej má zodpovedný zamestnanec povinnosť viesť dokumentáciu o výbere zmluvného partnera, ktorá musí obsahovať nasledovné údaje a doklady:**

- a) identifikačné údaje verejného obstarávateľa,
- b) kontaktná osoba verejného obstarávateľa,
- c) opis predmetu obstarávania, príp. súťažné podklady, ak boli vypracované,
- d) výzva na predloženie ponúk zaslaná záujemcom,
- e) správu o vykonanom prieskume trhu (príloha č.6 k tejto smernici),
- f) identifikačné údaje oslovených uchádzačov,
- g) ponuky uchádzačov zaslané verejnému obstarávateľovi,
- h) doklad o oprávnení dodávať tovar, poskytovať službu alebo vykonávať stavebné práce,
- i) vyhlásenie osoby vykonávajúcej prieskum a osoby zodpovednej za obstarávanie o neustrannosti a dôvernosti,
- j) oznámenie o prijatí ponuky zaslané úspešnému uchádzačovi,
- k) informácie a podklady, na základe ktorých určil predpokladanú hodnotu zákazky,
- l) iné doklady z realizovaného verejného obstarávania.

Povinnosti vyplývajúce z článku 12 ods. 6 Smernice č. 13/2011 o verejnom obstarávaní kontrolovaný subjekt splnil.

Verejný obstarávateľ vybral spomedzi predložených ponúk od uchádzačov tú ponuku, ktorá spĺňala predložené kritériá, a to najnižšiu cenu za predmet obstarania. Cenové ponuky doručené verejnému obstarávateľovi na základe výzvy na predloženie ponúk boli v skutočnosti vo výške:

- 19 512,92 € s DPH, doručená dňa 20.08.2013 o 16:15 hod. (A3 spol. s.r.o.),
- 21 104,18 € s DPH, doručená dňa 20.08.2013 o 18:08 hod. (MPB – Mont, s.r.o.)
- 22 841,34 € s DPH, doručená dňa 21.08.2013 o 11:06 hod. (Dodo -MONT).

O vykonanom prieskume trhu bola spísaná správa o podlimitnej zákazke podľa prílohy č. 6 k Smernici č. 13/2011 o verejnom obstarávaní, ktorá obsahovala identifikačné údaje uchádzačov, poradie uchádzačov podľa hospodárnosti získania predmetu obstarávania, odôvodnenie výberu najúspešnejšieho uchádzača a prehlásenie člena komisie o nestrannosti a dôvernosti verejného obstarávateľa.

Jediným kritériom pre výber úspešného uchádzača bola najnižšia cena. Správa o podlimitnej zákazke v zmysle prílohy č. 6 Smernice primátora mesta č. 13/2011 o verejnom obstarávaní uvádza, že uchádzač A3 spol. s.r.o. ponúkol najnižšiu cenu za celý predmet obstarávania, pri splnení verejným obstarávateľom určených podmienkach, a preto bola jeho ponuka vyhodnotená ako úspešná.

Predmetom Zmluvy o dielo č. 1086/2013, ktorá bola uzatvorená dňa 22.08.2013 medzi Mestom Trenčín a spoločnosťou A3 spol. s.r.o. bol záväzok zhotoviteľa zhotoviť dielo: „Rekonštrukcia okien v MŠ na ulici Stromová“. Dielom bolo uskutočnenie stavebných prác spočívajúcich vo výmene starých okien na budove materskej školy na ulici Stromová za nové plastové okná (vrátane ich dodania) a uskutočnenie všetkých, s tým súvisiacich prác a činností spočívajúcich najmä v demontáži a zneškodnení starých okien a v osadení a montáži nových okien na miesto dodania. Zhotoviteľ bol povinný vykonať predmet zmluvy v súlade s jeho ponukou, ktorú predložil obstarávateľovi ako uchádzač v prieskume trhu: „Rekonštrukcia okien v MŠ na ulici Stromová“. Podľa Zmluvy o dielo č. 1086/2013 práce mali začať dňa 26.08.2013 a mali byť ukončené dňa 13.09.2013.

Na základe Zmluvy o dielo zo dňa 22.08.2013 zhotoviteľ A3 spol. s.r.o. odovzdal objednávateľovi Mestu Trenčín a objednávateľ Mesto Trenčín prijal zmluvne dohodnutý predmet diela (dodanie a výmena plastových okien) bez výhrad dňa 03.09.2013 (zistené kontrolou z preberacieho a odovzdávacieho protokolu).

Kontrolou bolo zistené, že aj keď uvedená faktúra za uskutočnenie stavebných prác č. 132200136 (interné číslo dodávateľskej faktúry č.10131121) vychádzala zo zmluvne dohodnutých podmienok Zmluvy o dielo č. 1086/2013 článku IV. ods. 1 – Cena predmetu zmluvy, vo výške 19 512,92 €, uhradenej na základe zistenia z bankového výpisu zo dňa 03.10.2013, vystavenej na základe platobného poukazu č. 5113007149 zo dňa 09.09.2013, vykázané množstvá a jednotková cena boli vo faktúre uvádzané nesprávne, spôsobom, ktorý skreslil skutočne dodané množstvá.

Vo faktúre vykázané množstvá a cena nezodpovedali skutočnosti, teda skutočne dodanému tovaru a prácam a zároveň jednotkovej cene za tovar a práce, **pričom celkové finančné prostriedky na predmetnú zákazku boli použité v súlade s uzatvorenou zmluvou o dielo.**

Výpis z faktúry č. 132200136:

Označenie dodávky	Množstvo	Jednotková cena v €	Cena vrátane 20 % DPH v €
Plastové okno	1 ks	7 915,93	9 499,12
Parapet vonkajší	1 ks	272,16	326,59
Montáž	1 ks	1 549,92	1 859,90
Murárske práce	1 ks	774,96	929,95
Vymurovanie steny	1 ks	307,80	369,36
Demontáž kovových stien	1	3 872,00	4 646,40
Demontáž + montáž podhládov stropov	1	1 468,00	1 761,60
Doprava	1	100,00	120,00
Celkom		16 260,77	19 512,92

Kontrolou bolo zistené, že v skutočnosti bolo dodaných:

2ks okien o rozmeroch 7050 x 2350 mm

2ks okien o rozmeroch 9440 x 2350 mm

2ks okien o rozmeroch 2950 x 2350 mm

2ks okien o rozmeroch 2950 x 2850 mm

Spolu bolo dodaných 8 kusov okien, parapetov vonkajších Al.1mm/180 mm bolo dodaných celkom 6 kusov. Vykonané boli stavebné práce súvisiace s osadením okien.

Kontrolovaný subjekt konal v rozpore s ustanovením § 10 ods. 1 písm. c) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z. n. p. a článkom 1 ods. 1 Smernice primátora mesta č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov, keď nevrátil faktúru ktorá nemala vecný obsah zhotoviteľovi, (správne mal byť na faktúre uvedený položkovitý rozpis okien, ich počet, popis, rozmery, profil, typ, výplň), čím nezabezpečil úplnosť účtovných dokladov, zároveň bolo zistené, že **neboli dodržané podmienky**

ustanovené v § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, keď nebola dôsledne vykonaná predbežná finančná kontrola.

Návrh na verejné obstarávanie predložil Útvar stavebný, životného prostredia, dopravy a investícií na stavebné práce, ktoré sa mali obstarat' v roku 2013 v súlade so schváleným rozpočtom mesta pre príslušný rok.

V návrhu na verejné obstarávanie na rok 2013 pre MŠ Stromová – výmena okien nie je uvedené predpokladané množstvo predmetu obstarávania, dĺžka trvania zmluvného vzťahu, relatívna váha kritérií na vyhodnotenie ponúk, čím bol porušený článok 4 ods. 2 Smernice č. 13/2011 o verejnom obstarávaní.

Z rozpočtovaných 21 000 € bolo na investičnú akciu „Rekonštrukcia okien v MŠ na ulici Stromová“ použitých 19 512,92 € (stavebné práce, dodávateľská faktúra č. 10131121, vyhotovená 04.09.2013, uhradená 03.10.2013), fakturovaných spoločnosťou A3 spol. s.r.o. a 998,50 € (dodávka a montáž okenného svetlíka, sadrokartónové priečky s dverami dodávateľská faktúra č.10131154, vystavená 06.09.2013 na základe objednávky č. 1300000562/2013 a uhradená 23.09.2013) fakturovaných spoločnosťou PK2 stavby, s.r.o., t.j. spolu 20 512 €, v percentuálnom vyjadrení bol rozpočet plnený na 97,70 %. Účel použitia rozpočtovaných finančných prostriedkov bol dodržaný.

2. Investičná akcia - Materská škola 28. októbra

Kontrolou bolo zistené, že na investičnú akciu „Rekonštrukcia okien v Materskej škole na ulici 28. Októbra“ bolo v schválenom kapitálovom rozpočte k 31.12.2013 v programe 11: Sociálne služby, podprogram 1: Detské jasle rozpočtovaných 6 883 €. Plnenie kapitálového rozpočtu k 31.12.2013 bolo vo výške 6 882 € (100 %).

Kontrolovaný subjekt predložil na základe vyžiadania k výkonu kontroly dokladovú dokumentáciu, vedenú na útvare stavebnom, životného prostredia, dopravy a investícií pod číslom 35025/2013, ďalej boli k výkonu kontroly predložené predmetné relevantné účtovné doklady z ekonomického útvaru.

Kontrolovaný subjekt predložil k výkonu kontroly nasledovnú dokladovú dokumentáciu:

1. Správa o podlimitnej zákazke
2. Výzvy na predloženie ponuky odoslané aspoň trom spoločnostiam
3. Cenové ponuky od troch uchádzačov
4. Preberací protokol o prevzatí a odovzdaní diela
5. Výpisy z obchodného registra
6. Zmluva o dielo č. 1017/2013
7. Návrh na verejné obstarávanie
8. Oznámenie o prevzatí diela
9. Oznámenie o prijatí ponuky
10. Informácia o zadávaní zákazky
11. Určenie predpokladanej hodnoty zákazky od troch uchádzačov
12. Žiadosť na udelenie výnimky realizovať VO prieskumom trhu
13. Faktúra od A3 spol. s.r.o.

Na základe predloženej dokumentácie – dokladu: **Informácia o zadávaní zákazky na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby (§ 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov/** bolo kontrolou zistené, že Mesto Trenčín zadalo zákazku, ktorej predmetom obstarávania bolo:

„Výmena okien v Materskej škole na ulici 28. Októbra v rozsahu jedného pavilónu“ s predpokladanou hodnotou zákazky 8 000,- € bez DPH.

Pri zadávaní zákazky postupoval kontrolovaný subjekt formou verejného obstarávania, a to prieskumom trhu.

Forma obstarávania prieskumom trhu sa realizovala po udelení výnimky primátorom mesta, a to na základe Žiadosti na udelenie výnimky z povinnosti realizovať verejné obstarávanie podlimitnej zákazky prostredníctvom elektronickej aukcie zo dňa 2.8.2013 v súlade s článkom 12 Smernice primátora mesta č. 13/2011 o verejnom obstarávaní, kde je obsiahnuté udelenie výnimky z povinnosti realizovať verejné obstarávanie podlimitnej zákazky prostredníctvom elektronickej aukcie. Výnimka bola zdôvodnená z dôvodu zabezpečenia realizácie prác počas prázdnin.

Z predloženej dokumentácie bolo kontrolou zistené, že dňa 2.8.2013 zodpovedný zamestnanec verejného obstarávateľa kontrolovaného subjektu doručil trom uchádzačom žiadosť o nacenenie

predmetu obstarania „Výmena okien v Materskej škole na ulici 28. Októbra v rozsahu jedného pavilónu“ pre potreby určenia predpokladanej hodnoty zákazky, ktorej uchádzači vyhovelí dňa 2.8.2013.

Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená spoločnosťami A3 spol. s.r.o., MPB- Mont s.r.o. a Bumis, s.r.o. vo výške 7 200 € vrátane DPH, 6 000 € bez DPH. Spôsob získania predpokladanej hodnoty zákazky zákon o verejnom obstarávaní neupravuje.

Zodpovedný zamestnanec príslušnej organizačnej zložky verejného obstarávateľa bol povinný vykonať výber uchádzača na základe informácií získaných prieskumom trhu, a to oslovením aspoň troch podnikateľských jednotiek, ktoré podnikajú v predmete obstarávania, ktorým bola odoslaná výzva na predloženie ponuky podľa postupu pri zadávaní zákaziek, ktorý je uvedený v článku 12 Smernice primátora mesta č. 13/2011 o verejnom obstarávaní.

Zodpovedný zamestnanec predmetného útvaru odoslal trom uchádzačom výzvu na predloženie ponúk spolu s opisom predmetu obstarania, ktorý bol prílohou č.1 k výzve na predloženie ponúk.

Príloha č.1 bola podkladom k vytvoreniu cenových ponúk od uchádzačov. Výzva na predloženie ponúk spolu s prílohou č.1 a návrhom zmluvy na predmet obstarávania bola elektronickou formou odoslaná dňa 13.08.2013, a to spoločnostiam MPB - Mont, s.r.o., A3 spol. s.r.o. a BUMIS, s.r.o. Uchádzači mali na základe výzvy predložiť cenové ponuky najneskôr do 14.08.2013 do 14. hod. elektronickou formou alebo doručiť na podateľňu MsÚ v Trenčíne.

Verejný obstarávateľ vybral spomedzi predložených ponúk tú ponuku, ktorá spĺňala predložené kritériá, a to najnižšiu cenu za predmet obstarania.

Podľa článku 12 ods. 6 Smernice č. 13/2011 má zodpovedný zamestnanec povinnosť viesť dokumentáciu o výbere zmluvného partnera, ktorá musí obsahovať nasledovné údaje a doklady:

- a) identifikačné údaje verejného obstarávateľa,
- b) kontaktná osoba verejného obstarávateľa,
- c) opis predmetu obstarávania, príp. súťažné podklady, ak boli vypracované,
- d) výzva na predloženie ponúk zaslaná záujemcom,
- e) správu o vykonanom prieskume trhu (príloha č.6 k tejto smernici),
- f) identifikačné údaje oslovených uchádzačov,
- g) ponuky uchádzačov zaslané verejnému obstarávateľovi,
- h) doklad o oprávnení dodávať tovar, poskytovať službu alebo vykonávať stavebné práce,
- i) vyhlásenie osoby vykonávajúcej prieskum a osoby zodpovednej za obstarávanie o neustrannosti a dôvernosti,
- j) oznámenie o prijatí ponuky zaslané úspešnému uchádzačovi,
- k) informácie a podklady, na základe ktorých určil predpokladanú hodnotu zákazky,
- l) iné doklady z realizovaného verejného obstarávania.

Povinnosti kontrolovaného subjektu, vyplývajúce z čl. 12 Smernice č. 13/2011 o verejnom obstarávaní boli splnené.

Cenové ponuky boli doručené verejnému obstarávateľovi na základe výzvy na predloženie ponúk v skutočnosti vo výške:

- 6 882,11 € s DPH, doručená dňa 14.08.2014 o 10:34 hod. (A3 spol. s.r.o.),
- 8 297,30 € s DPH, doručená dňa 14.08.2014 o 18:27 hod. (MPB – Mont, s.r.o.)
- 7 609,44 € s DPH, doručená dňa 13.08.2014 o 15:44 hod. (Bumis, s.r.o.).

O vykonanom prieskume trhu bola spísaná správa o podlimitnej zákazke podľa prílohy č. 6 k Smernici č. 13/2011 o verejnom obstarávaní, ktorá obsahovala identifikačné údaje uchádzačov, poradie uchádzačov podľa hospodárnosti získania predmetu obstarávania, odôvodnenie výberu najúspešnejšieho uchádzača a prehlásenie člena komisie o neustrannosti a dôvernosti verejného obstarávateľa.

Jediným kritériom pre výber úspešného uchádzača bola najnižšia cena. Správa o podlimitnej zákazke v zmysle prílohy č. 6 Smernice primátora mesta č. 13/2011 o verejnom obstarávaní uvádza, že uchádzač A3 spol. s.r.o. ponúkol najnižšiu cenu za celý predmet obstarávania, pri splnení verejným obstarávateľom určených podmienkach, a preto bola jeho ponuka vyhodnotená ako úspešná.

Kontrolnou skupinou bolo zistené, že predmetom Zmluvy o dielo č. 1017/2013, ktorá bola uzatvorená dňa 16.08.2013 medzi Mestom Trenčín a spoločnosťou A3 spol. s.r.o. bol záväzok zhotoviteľa zhotoviť dielo: „Detské jasle – rekonštrukcia okien (MŠ na ulici 28. Októbra)“. Dielom

bolo uskutočnenie stavebných prác spočívajúcich vo výmene starých okien na budove materskej školy na ulici 28. Októbra, ktoré sú súčasťou areálu detských jasí za nové plastové okná vrátane ich dodania a uskutočnenie všetkých, s tým súvisiacich prác a činností spočívajúcich najmä v demontáži a zneškodnení starých okien a v osadení a montáži nových okien na miesto dodania.

Zhotoviteľ bol povinný vykonať predmet zmluvy v súlade s jeho ponukou, ktorú predložil objednávateľovi ako uchádzač v prieskume trhu: „Materská škôlka 28. Októbra – výmena okien“. Podľa Zmluvy o dielo č. 1017/2013 práce sa mali začať dňa 19.08.2013 a ukončené mali byť dňa 23.08.2013.

Na základe Zmluvy o dielo zo dňa 16.08.2013 zhotoviteľ A3 spol. s r.o. odovzdal objednávateľovi Mestu Trenčín a objednávateľ Mesto Trenčín prijal zmluvne dohodnutý predmet diela (dodanie a výmena plastových okien, vrátane príslušenstva podľa požiadaviek) bez výhrad dňa 27.08.2013, čo bolo zistené z preberacieho a odovzdávacieho protokolu.

Kontrolou bolo zistené, že faktúra č. 132200129 vystavená dodávateľom (interné číslo dodávateľských faktúr 10131092) vychádzala zo zmluvne dohodnutých podmienok Zmluvy o dielo č. 1017/2013 článku IV. ods. 1 – Cena predmetu zmluvy, vo výške 6 882,11 €, uhradená na základe zistenia z bankového výpisu zo dňa 02.10.2013, vystavená na základe platobného poukazu č. 5113007131, množstvá a jednotková cena vo faktúre nezodpovedali skutočnosti.

Výpis z faktúry č. 132200129:

Označenie dodávky	Množstvo	Jednotková cena v €	Cena vrátane 20 % DPH v €
Plastové okno	1 ks	4 228,78	5 074,54
Parapet vonkajší	1 ks	76,65	91,98
Parapet vnútorný	1 ks	87,59	105,11
Sieťka proti hmyzu	1 ks	26,94	32,33
Montážne, omietkarské a dokončovacie práce	1 ks	1 315,12	1 578,14
zaokrúhlenie	1	0,01	0,01
Celkom		5 735,09	6 882,11

Kontrolou bolo zistené, že v skutočnosti bolo dodaných 9 kusov okien, (nie ako je nesprávne uvádzané vo faktúre 1 kus) z toho :

- 1 ks o rozmeroch 1760 x 850 mm
- 1 ks o rozmeroch 1460 x 2900 mm
- 3 ks o rozmeroch 1460 x 2030 mm
- 1 ks o rozmeroch 5960 x 3250 mm
- 1 ks o rozmeroch 3050/5960 x 3250 mm
- 1 ks o rozmeroch 1720 x 2850 mm
- 1 ks o rozmeroch 1760 x 850 mm

Ďalej bolo zistené, že v skutočnosti bolo dodaných vonkajších okenných parapetov 6 kusov a vnútorných okenných parapetov 6 kusov, dodané boli 3 kusy sieťok proti hmyzu.

Kontrolou porovnania množstiev fakturovaného stavu dodaného tovaru a skutočnosti boli zistené rozdiely vykázaných a skutočných množstiev dodaného tovaru. Tak ako z faktúry vyplývalo, množstvá boli vyfakturované nižšie ako boli v skutočnosti dodané, čo zároveň skresľovalo cenu za dodaný tovar. (cena plastového okna za 1 kus bola vo faktúre uvedená celkom s DPH 5074,54 €, v skutočnosti bolo dodaných 9 plastových okien, teda priemerná cena za jedno okno bola 563,84 € s DPH a nie 5074,54 s DPH).

Vo faktúre vykázané množstvá a cena nezodpovedali skutočnosti, teda skutočne dodanému tovaru a prácam a zároveň jednotkovej cene za dodaný tovar a práce, **pričom celkové finančné prostriedky na predmetnú zákazku boli použité v rovnakej výške a v súlade s uzatvorenou zmluvou o dielo.**

Týmto postupom konal kontrolovaný subjekt v rozpore s ustanovením § 10 ods. 1 písm. c) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z. n. p. a článok 1 ods. 1 Smernice primátora mesta č. 15/2012 Obeh účtovných dokladov, keď kontrolovaný subjekt nevrátil faktúry zhotoviteľovi, ktoré nemali náležitý obsah, čím nezabezpečil úplnosť účtovníctva.

Kontrolou dokladu „Návrh na verejné obstarávanie na rok 2013 pre MŠ 28. októbra – výmena okien“ bolo zistené porušenie povinnosti podľa článku 4 ods. 2 Smernice č. 13/20114 o verejnom obstarávaní keď v citovanom doklade nebolo uvedené predpokladané

množstvo predmetu obstarávania, dĺžka trvania zmluvného vzťahu a relatívna váha kritérií na vyhodnotenie ponúk.

Z rozpočtovaných finančných prostriedkov v celkovej výške 6 883 € bolo na investičnú akciu „Detské jasle – rekonštrukcia okien MŠ na ulici 28. Októbra“ použitých 6 882,11 € (stavebné práce, dodávateľská faktúra č. 132200129, vyhotovená 28.08.2013, uhradená 02.10.2013), fakturovaných od spoločnosti A3 spol. s.r.o.. **Účel použitia rozpočtových finančných prostriedkov bol dodržaný.**

3. Investičná akcia - Základná škola Potočná

Kontrolou bolo zistené:

na investičnú akciu rekonštrukcia schodov a múru Základnej školy Potočná (ďalej ZŠ Potočná) v Trenčíne bolo v schválenom rozpočte Mesta Trenčín na rok 2013 rozpočtované:

Schválený rozpočet po úpravách – rekonštrukcia schodov a múru: 7 275 € s DPH

Plnenie kapitálového rozpočtu k 31.12.2013 predstavovalo:

finančné plnenie celkom 7 200 € s DPH, teda v percentuálnom vyjadrení plnenie na 99%.

Investičná akcia rekonštrukcie schodov a múru na ZŠ Potočná v Trenčíne bola realizovaná v zmysle požiadavky vedenia Základnej školy Potočná v Trenčíne a schváleného rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2013.

Zabezpečenie procesu realizácie predmetnej akcie realizovalo Mesto Trenčín, Útvar stavebný, životného prostredia, dopravy a investícií.

Na základe výsledkov verejného obstarávania – elektronickej aukcie bola s víťazom aukcie uzatvorená Zmluva o dielo. K Zmluve o dielo neboli vypracované dodatky.

Kontrolovaný subjekt predložil na základe vyžiadania k výkonu kontroly dokladovú dokumentáciu, vedenú na Útvare stavebnom, životného prostredia, dopravy a investícií pod číslom 2013/40121, 2014/683, registratúrna značka AB a stavebný denník vedený od 15.11.2013 do 2.12.2013. K výkonu kontroly boli ďalej predložené predmetné relevantné účtovné doklady z ekonomického útvaru.

Projektová dokumentácia a geodetické práce k investičnej akcie „Základná škola Potočná – rekonštrukcia schodov a múru,,

Kontrolou bolo zistené, že k realizácii predmetného diela bola kontrolovaným subjektom, a to objednávkou č. 1300000622/2013 zo dňa 24.9.2013, zadaná požiadavka vypracovať projektovú dokumentáciu na investičnú akciu „Základná škola Potočná – rekonštrukcia schodov a múru“ dodávateľovi Neo Domus s.r.o. Legionárska 5/7158, 911 01 Trenčín v celkovej finančnej čiastke 390 €. Na základe objednávky, bola dodávateľom spracovaná a následne vyfakturovaná projektová dokumentácia na predmet diela investičnej akcie v celkovej finančnej čiastke 390 €. Faktúra č.F201348 zo dňa 9.10.2013, bankový výpis zo dňa 4.11.2013. Projektová dokumentácia tvorí súčasť dokladovej dokumentácie k predmetnej akcie.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že kontrolovaný subjekt vystavil objednávku č. 1300000623 zo dňa 3.10.2013 na geodetické práce pre dodávateľa Ing. Vladimír Murcin, Piaristická č. 273/21, 911 01 Trenčín.

Na základe objednávky č. 1300000623 zo dňa 3.10.2013, bola dodávateľom vystavená faktúra č. 20130018 za geodetické práce v k.ú. Trenčín v celkovej finančnej čiastke 360 €. Z bankového výpisu zo dňa 17.10.2013 bolo zistené, že faktúra v čiastke 360 € bola uhradená.

Kontrolou postupu kontrolovaného subjektu pri verejnom obstarávaní k investičnej akcie Základná škola Potočná bolo zistené, že postupom pre obstaranie podlimitnej zákazky bola elektronická aukcia v zmysle čl. 12 – Postup pri zadávaní podlimitných zákaziek Smernice č.13/2011 o verejnom obstarávaní, ktorá upravuje postupy verejného obstarávania v kontrolovanom subjekte a podľa ktorej mal kontrolovaný subjekt povinnosť postupovať.

Z dôvodu stanovenia predpokladanej hodnoty na predmet diela požiadal kontrolovaný subjekt spoločnosť „Lipták .EU s.r.o.“ Kostolná – Zárečie č. 16 o spracovanie predbežnej kalkulácie na predmet investičnej akcie Základná škola Potočná.

Informáciu o predpokladanej hodnote zákazky zaslala spoločnosť LIPTÁK.EU s.r.o, Kostolná – Zárečie 16 dňa 23.10.2013. Predbežná kalkulačná cena stavebných prác a použitého materiálu bola vyčíslená na sumu **5 500 € bez DPH**, bez rozpisu a bližšej špecifikácie stavebných prác.

Zákon o verejnom obstarávaní nestanovuje spôsob zabezpečenia informácie o predpokladanej hodnote zákazky.

Kontrolovaný subjekt postupoval podľa pravidiel a postupov verejného obstarávania ustanovených pre obstarávateľa v § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého ak ide o zákazku na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 4 ods. 2 alebo ods. 3, verejný obstarávateľ je povinný pri jej zadávaní dodržať povinnosti podľa odsekov 3 až 5 a zabezpečiť, aby vynaložené náklady na obstaranie predmetu zákazky boli primerané jeho kvalite a cene.

Ak je predpokladaná hodnota zákazky podľa prvej vety rovnaká alebo vyššia než 1 000 €, je verejný obstarávateľ povinný v profile zverejniť zadávanie takejto zákazky najmenej tri pracovné dni pred jej zadáním; ak je verejný obstarávateľ v časovej tiesni z dôvodu mimoriadnej udalosti nespôsobenej verejným obstarávateľom, ktorú nemohol predvídať, zverejní jej zadanie najneskôr v deň jej zadania.

Z predloženej dokumentácie – Informácia o zadávaní zákazky na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služby (§ 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) bolo kontrolou zistené, že kontrolovaný subjekt v súlade so schváleným rozpočtom na „rekonštrukciu schodov a múru ZŠ Potočná“ zadal a zverejnil predmetnú zákazku s predpokladanou hodnotou zákazky 5500 € bez DPH dňa 24.10.2013. Plánovaný dátum zadávania zákazky bol stanovený na deň 30.10.2013.

Zo súhrnného protokolu aukcie bolo zistené, že:

dátum vytvorenia elektronického aukčného prípadu v systéme bol **dňa 23.10.2013**,

dátum odoslania výzvy bol **dňa 24.10.2013**,

začiatok Aukčného kola bolo **dňa 28.10.2013**.

Ďalej bolo zo súhrnného protokolu zistené, že pre určenie poradia účastníkov bola rozhodujúca **celková ponuka účastníka aukcie**.

Do aukčného kola boli prihlásení traja účastníci aukcie.

Na základe aukcie bola uzatvorená Zmluva o dielo podľa § 536 a následne zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov s víťazom aukcie, dodávateľom Kopy Service, s.r.o., Na záhrade 657/10, 911 05 Trenčín. Zmluva o dielo bola podpísaná štatutárom mesta dňa 14.11.2013 a zhotoviteľom dňa 1.11.2013.

Predmetom zmluvy, čl. II, bol záväzok zhotoviteľa riadne a včas vykonať dielo: „**Rekonštrukcia schodov a múru na ZŠ Potočná, 911 01 Trenčín**“, v zmysle projektovej dokumentácie a záväzok objednávateľa zrealizované dielo prevziať a zaplatiť zhotoviteľovi dohodnutú cenu diela. Tak ako z článku III. Zmluvy o dielo vyplývalo, že zhotoviteľ sa zaviazal vykonať a odovzdať dielo objednávateľovi v nasledovných termínoch:

- Odovzdanie staveniska najneskôr do 1 dňa po dni, v ktorom nadobudne účinnosť táto zmluva. (v zmluve malo byť správne uvedené, že stavenisko odovzdáva objednávateľ)
- Začatie prác v deň odovzdania staveniska.
- Komplexné ukončenie prác najneskôr do 14 dní po dni, v ktorom bude odovzdané stavenisko.

Kontrolou článku III. Zmluvy o dielo bolo zistené, že stavenisko malo byť odovzdané najneskôr do 1 dňa po dni, v ktorom nadobudla účinnosť zmluva. Kontrolná skupina vychádzala z uzatvorených zmluvných podmienok článku III. Zmluvy o dielo a predpokladu, že stavenisko bolo odovzdané najneskôr do 1 dňa po dni nadobudnutia účinnosti zmluvy o dielo, teda dňa 15.11.2013 a zároveň bola táto skutočnosť preukázaná zo stavebného denníka. Tak ako ďalej vyplýva zo zmluvy o dielo, začatie prác malo byť v deň odovzdania staveniska a komplexné ukončenie prác malo byť najneskôr do 14 dní od začatia prác, v zmluve o dielo nebol špecifikovaný presný dátum ukončenia prác.

Z preberacieho protokolu bolo zistené, že komplexné ukončenie prác bolo dňa 4.12.2013. V zmluve o dielo je stanovené ukončenie prác najneskôr do 14 dní, pričom nie je v zmluve uvedené, že sa jedná o pracovné dni, teda v prípade kalendárnych 14 dní bol termínom ukončenia deň 29.11.2013. **Termín ukončenia prác, tak ako bolo preukázané z preberacieho protokolu nebol zo strany dodávateľa splnený, teda zmluvné podmienky termínu ukončenia prác neboli dodržané. (V prípade 14 pracovných dní bol termínom ukončenia deň 4.12.2013).**

Pri uzatváraní zmluvy o dielo kontrolovaný subjekt v článku III. termín plnenia, dohodol termín kompletného ukončenia prác najneskôr do 14 dní po dni, v ktorom bude odovzdané stavenisko, teda kalendárnych dní, nie pracovných dní. Z uvedeného je preukázateľné, že podmienky plnenia zmluvy o dielo v článku III, kompletného ukončenia prác neboli splnené a práce boli ukončené s omeškaním.

Nedodržaním zmluvných podmienok článku III., termín plnenia mal kontrolovaný subjekt uplatniť právo na zmluvne dohodnuté podmienky článku VII. bod 1, v prípade, že zhotoviteľ nevykoná dielo v dohodnutom termíne, objednávateľ má právo na zmluvnú pokutu vo výške 0,5 % z ceny diela za každý, aj začatý deň omeškania, čo vo finančnom vyjadrení predstavovalo zmluvnú pokutu na deň 26,875 € (výpočet z ceny bez DPH), teda za päť dní celkovú finančnú čiastku 134,38 €. Túto povinnosť si kontrolovaný subjekt neuplatnil.

Vzhľadom na ukončenie prác v roku 2014, by celková finančná čiastka zmluvnej pokuty bola podstatne vyššia, túto nebolo možné kontrolou z predložených dokladov vyčísliť, nakoľko neexistuje doklad o skutočnom termíne ukončených prác v roku 2014.

Týmto postupom v rozpore s platnými internými aktmi riadenia konal kontrolovaný subjekt zároveň v rozpore so Smernicou primátora Mesta Trenčín č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín, a to nevykonaním kontroly plnenia zmluvy ustanoveným zamestnancom. V prípade dodržania tejto povinnosti by nedošlo k žiadnym finančným porušeniam. Plnenie uvedenej povinnosti priebežne kontroluje príslušný vedúci zamestnanec, ktorý v prípade porušenia povinnosti kontrolovať plnenie zmluvy zodpovedného zamestnanca preukázateľne písomne upozorní. Ak bude počas kalendárneho roka zistené opakované nevykonávanie kontroly plnenia zmluvy ustanoveným zamestnancom, bude toto konanie považované za závažné porušenie pracovnej disciplíny.

So zamestnancom útvaru, ktorý bol zodpovedný za plnenie predmetnej zmluvy bol ukončený pracovný pomer.

Cena za predmet zmluvy bola stanovená dohodou v zmysle zákona č.18/1996 Zb. o cenách v znení neskorých predpisov, ako pevná zmluvná cena v celkovej finančnej čiastke 6 450 €. Dohodnutá cena bola v súlade s rozpočtovými nákladmi na dielo.

Platobný poukaz č. 5113011372 k došlej faktúre dodávateľa Kopy Service, Na záhrade č.657/10, 911 05 Trenčín č.2013101 zo dňa 9.12.2013, splatnej 10.1.2014 bol vystavený na úhradu v sume 6 450 €. Predbežná finančná kontrola bola vykonaná dňa 11.12.2013

referentom Útvaru životného prostredia, dopravy a investícií a vedúcim útvaru. K faktúre č.2013101 bol priložený dodací list s rozpisom vykonaných prác v jednotkových cenách v celkovej finančnej čiastke 6 450 €.

Prílohou faktúry je Preberací protokol o prevzatí a odovzdaní diela, podpísaný objednávateľom a zhotoviteľom. Za Mesto Trenčín bol preberací protokol podpísaný referentom pre investície mesta dňa 4.12.2013, kde v bode č.2 je vyjadrenie: „**So zhotovením diela je objednávateľ spokojný, nie je si vedomý žiadnych námietok proti zhotovenému dielu a preto s odovzdaním súhlasí a toto dielo preberá**“.

Kontrolou bolo zistené, že v **Zázname o odovzdaní a prevzatí prác, bez dátumu vyhotovenia**, je v súpise väd a nedostatkov uvedených: „**obklad nebol zrealizovaný v roku 2013 z dôvodu nepriaznivého počasia.**“ **V dohode o opatreniach a lehotách pre odstránenie nedorobkov a väd bolo uvádzané: „obklad bude zrealizovaný v najbližšom možnom termíne v roku 2014, najneskôr k 31.5.2014“.** Z uvedeného kontrolného zistenia je preukázateľné, že práce na realizácii obkladu neboli v roku 2013 vykonané, pričom tak ako z faktúry č. 2013101 vyplýva, práce boli vyfakturované so splatnosťou dňa 10.1.2014 a uhradené dňa 20.12.2013.

Zanedbaním kontroly plnenia zmluvných povinností došlo v kontrolovanom subjekte k porušeniu ustanovenia § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a zároveň kontrolovaný subjekt porušil rozpočtovú disciplínu § 31 písm. j) a písm. l) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, keď nehospodárne nakladal s verejnými prostriedkami a uhradil preddavok za práce, ktoré neboli v čase úhrady faktúry vykonané a úhrada finančného výdavku za nezrealizované práce nebola zastavená..

Zároveň kontrolovaný subjekt konal v rozpore s § 9 zákona č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, keď nebola dostatočne vykonaná predbežná finančná kontrola.

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 v 1. polroku 2014 postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platných smerníc. V centrálnej evidencii sťažností boli zaevidované spolu 3 sťažnosti, čo je o 1 sťažnosť menej ako v prvom polroku 2014. Z uvedeného počtu zaevidovaných sťažností boli kvalifikované:

- 1 sťažnosť ako neopodstatnená.
 - Sťažnosť na stavebné práce bez povolenia.
Na predmetnej stavbe bol uskutočnený štátny stavebný dozor, stavebník bol vyzvaný do zápisnice na okamžité zastavenie prác, v ten istý deň bola zaslaná písomná výzva na okamžité zastavenie prác na rodinnom dome aj parkovisku. Stavebníkom bola odoslaná výzva na predloženie dokladov k dodatočnému povoleniu stavebných úprav domu a stavby parkoviska. Bol uskutočnený druhý ŠSD, pri ktorom bolo zistené, že na stavbe sa ďalej pokračuje. Stavebníkom zaslaná opakovaná písomná výzva na okamžité zastavenie prác. Stavebníci podali žiadosť o dodatočné povolenie stavby v spojení so zmenou v užívaní stavby, boli doložené doklady k podanej žiadosti a bolo odoslané oznámenie o začatí konania o dodatočnom povolení stavby podľa § 88a stavebného zákona. Bolo uskutočnené miestne zisťovanie, pričom účastníci konania podali dve námietky písomnou formou. Účastníkom konania bolo zaslané Rozhodnutie, ktorým sa dodatočne povoľuje predmetná stavba. Následne sa účastníci konania vzdali odvolania proti vyššie uvedenému rozhodnutiu podpisom do zápisnice. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť a vykonateľnosť. Stavebný úrad konal v zmysle platných právnych predpisov zákona č.50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku v znení neskorších predpisov.
- 1 sťažnosť v bode 1.0 a 2.0 vo veci prípravy oznámenia o konaní a odstránení stavby v susedstve sťažovateľa a postupu zamestnanca ako opodstatnená. V bode 3.0 až 7.0 vo veci zaslania neurčitej pozvánky, týkajúcej sa prejednávania vzhľadu vstupného portálu podchodu vyúsťujúceho na Hodžovej ulici, ktorý je súčasťou stavby Modernizácie železničnej trate, s vlastníkmi susedných nehnuteľností vyhodnotená ako neopodstatnená.
 - Sťažnosť podľa zákona č. 9/2010 Z.z. na pracovníkov stavebného úradu a ďalších pracovníkov.
V čase šetrenia predmetná stavba už bola oprávnenou osobou, Železnicami SR odstránená, došlo k pochybeniu zamestnanca, ktorý pri spracovaní rozhodnutia uviedol chybné údaje o číslach parciel. Rozhodnutie o odstránení stavby bolo sťažovateľovi riadne doručené a neuplatnil voči nemu opravný prostriedok v zmysle správneho poriadku. Za pochybenie sa úrad sťažovateľovi ospravedlnil. Vydanie stavebného povolenia na predmetnú stavbu v otázke priznania práva účastníka konania vlastníkovi susednej stavby, ak mali byť jeho práva a právom chránené záujmy výstavbou priamo dotknuté, bolo v kompetencii stavebného úradu, ktorým nebolo Mesto Trenčín. Z uvedeného dôvodu nebolo možné vyvodzovať dôsledky voči zamestnancom Mesta Trenčín.
- 1 sťažnosť (nesúhlas s vybavením sťažnosti) bola v čase 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 1.polroku 2014 neevidovali sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Sociálne služby Mesta Trenčín, m.r.o. v 1.polroku 2014 neevidovali sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
- Mestské hospodárstvo a správa lesom, m.r.o. Trenčín v 1.polroku 2014 neevidovalo sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

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 v 1. polroku 2014 postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platných smerníc. V centrálnej evidencii petícií bolo v 1. polroku 2014 zaevidovaných 6 petícií, čo je o 2 petície viac ako v prvom polroku 2013. Z uvedeného počtu 6 zaevidovaných petícií:

- 1 petícií bola zaslaná posledná výzva.
 - Petícia za vystaňovanie nájomníčky za ustavičné porušenie a ohrozenie všetkých nájomníkov na ulici Východná.
Nájomníčke bolo zaslané predvolanie na prerokovanie petície. Predvolanie prevzala nájomníčka po termíne i napriek tomu sa nedostavila. Petícia bola následne riešená v Komisii sociálnych vecí a verejného poriadku. Na základe Uznesenia č.181 zo zasadnutia komisie bola nájomníčke zaslaná posledná výzva, týkajúca sa v bode č.1 nedoplatku na nájomnom, ktorú je potrebné uhradiť do 30 dní od obdržania výzvy. V prípade nezaplatenia bude zaslaná výpoveď z nájmu bytu a to aj v prípade ďalšieho nezaplatenia nájomného v zmysle § 711 ods.1 písm. d) Občianskeho zákonníka č.40/1962 Zb. Pokiaľ dôjde k opakovanému narušovaniu pokojného bývania nájomníkov, ohrozovaniu bezpečnosti a porušovaniu dobrých mravov, bude nájomníčke zaslaná výpoveď z nájmu bytu v zmysle § 711 ods.1 písm. c) Občianskeho zákonníka č.40/1962 Zb..
- 1 petícia bola vyhodnotená ako odôvodnená.
 - Petícia za výstavbu chodníka pri Opatovskej ceste v Trenčíne za účelom zvýšenia bezpečnosti chodcov a ostatných účastníkov cestnej premávky.
Zabezpečenie bezpečnosti chodcov a ostatných účastníkov cestnej premávky výstavbou chodníka v uvedenom úseku Opatovskej ulice je vo verejnom a spoločnom záujme nielen občanov mesta s trvalým pobytom v mestskej časti Sever ale aj celej verejnosti využívajúcej tento úsek miestnej komunikácie. Na základe týchto záverov bolo nariadené pripraviť majetko-právne podklady tak, aby bolo možné žiadaný chodník realizovať. Ak budú potrebné výkupy cudzích pozemkov a v prípade nedostatočného finančného krytia v programovom rozpočte mesta pripraví na tento účel podklad pre návrh zmeny Programového rozpočtu Mesta Trenčín pre rok 2014 tak, aby bolo možné pozemky pre realizáciu žiadaného chodníka kúpiť do vlastníctva mesta. Zabezpečiť, aby boli urobené všetky úkony potrebné a smerujúce k realizácii žiadaného chodníka (obstará dodávateľa projekčných prác a následne ich objedná, zabezpečí všetky potrebné povolenia v zmysle platných právnych predpisov SR, zrealizuje investičnú akciu a na záver vykoná všetky úkony potrebné pre umožnenie užívania chodníka v čo najkratšom čase).
- 1 petícia bola vyhodnotená Okresným úradom Trenčín ako neopodstatnená.
 - Petícia proti výstavbe betónovej proti hlukovej steny.
Petícia bola postúpená na Okresný úrad Trenčín, Odbor cestnej dopravy a pozemných komunikácií na priame vybavenie, nakoľko predmetná petícia nespadá do kompetencie Mesta Trenčín. Okresným úradom Trenčín, odborom cestnej dopravy a pozemných komunikácií bolo zvolané pracovné stretnutie vo veci petície občanov proti výstavbe betónovej proti hlukovej steny v blízkosti tretieho cestného mosta obchvatu Trenčín. Výstavba proti hlukovej steny bude realizovaná v zmysle odsúhlasenej projektovej dokumentácie v stavebnom konaní v súlade so stavebným povolením. Požiadavka občanov príahlej časti Mesta Trenčín bola vyhodnotená Okresným úradom ako neopodstatnená.
- 1 petícií bolo vyhovené.
 - Petícia obyvateľov Mesta Trenčín za vydávanie Mestského mesačníka INFO.
Poslancami MsZ na zasadnutí dňa 20.5.2014 bolo prijaté Uznesenie č.1157 k Návrhu na Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2014 a schválili zvýšenie finančných prostriedkov na vydávanie mestských novín INFO Trenčín o 11 000 €, čo by malo zhruba pokryť náklady na vydanie 12 čísiel v roku 2014. Prijatím tohto uznesenia bolo vyhovené petícii občanov Mesta Trenčín.

- 1 petícií bola odôvodnená.
 - Petícia občanov Mesta Trenčín-Záblatie, v ktorej žiadajú poslancov za tento obvod, aby zaistili zodpovedných pracovníkov, ktorí budujú podchod pod železničnou traťou. Žiadajú aby prišli na zhromaždenie občanov do kultúrneho domu v Záblatí a podrobne vysvetlili a zdokumentovali, ako má predmetný podchod vyzeráť po jeho dokončení. Napriek tomu, že petícia nebola v súlade s § 4 a § 5 ods.1 zákona č.85/1990 Zb. o petičnom práve, podaná petícia bola vyhodnotená ako podnet, ktorý bol vyhodnotený ako odôvodnený. Bolo zabezpečené stretnutie zodpovedných osôb za stavbu MŽT s občanmi Mesta Trenčín na deň 30.5.2014 o 17.0 hod. v Kultúrnom centra Záblatie. Uvedené stretnutie bolo oznámené občanom na webovej stránke mesta, prostredníctvom mestského rozhlasu časti Záblatie a prostredníctvom osoby určenej na zastupovanie petičnej akcie. Za MsÚ sa stretnutia zúčastnil vedúci ÚSŽPDI.
- 1 petícií bolo nevyhovené.
 - Petícia k plánovanej zmene dopravy Trenčín ul. Na Vinohrady. Ulica Na Vinohrady je verejnou miestnou komunikáciou, ktorá je aj v súčasnosti pre jednosmerne všetky osobné automobily prístupná bez obmedzenia. Sprístupnenie diaľničného privádzača pre osobné automobily bude riešené dočasne a to len počas výstavby podjazdu popod železničnú trať na ul. Vlárská v Trenčíne. Organizácia dopravy na ulici Na Vinohrady sa nebude ani počas riešenia obchádzkových trás z dôvodu uzávierky cesty č.II/507 meniť, preto sa nemení ani dopravné riešenie a podmienky užívania na uvedenej miestnej komunikácii z pohľadu všetkých účastníkov cestnej premávky, tzn. ani chodcov. Mesto Trenčín bude vykonávať zimnú údržbu podľa potreby v zmysle harmonogramu údržby, pričom túto komunikáciu zaradí do vyššej priority.

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 1. polroku 2014 v zmysle platných právnych predpisov zaevidovaných 22 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 10 osobných návštev občanov a 5 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 2. polrok 2013, 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 2. polrok 2013. Hlavný kontrolór mesta ďalej predkladal v súlade s platnou legislatívou Mestskému zastupiteľstvu Stanovisko k Záverečnému účtu Mesta Trenčín za rok 2013, Stanovisko k prijatiu návratného zdroja financovania v rozpočtovom roku 2014, 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 1. 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 prvom polroku 2014 bolo na útvare hlavného kontrolóra vykonaných **6 následných finančných kontrol** vrátane kontroly plnenia uznesení Mestskej rady a kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva, z toho:

- 1 následná finančná kontrola bola ukončená **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.
- 5 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 prvý polrok 2014 bol splnený prekročený bol o jednu vykonanú následnú finančnú kontrolu.

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 útvare hlavného kontrolóra bolo v prvom 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 neopodstatnená,
- 1 sťažnosť neopodstatnená v bode 3.0-7.0 vo veci zaslania neurčitej pozvánky, opodstatnená v bode 1.0-2.0 vo veci prípravy oznámenia o konaní a odstránení stavby v susedstve sťažovateľa a postupu zamestnanca ako opodstatnená,
- 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 bola zaslaná posledná výzva,
- 3 petície boli vyhodnotené ako odôvodnené,
- 1 petície boli vyhodnotené ako neopodstatnené,
- 1 petícia bola v zmysle § 5, ods.3 zákona o petičnom práve postúpená na Okresný úrad Trenčín na priame vybavenie.

V zmysle platných právnych predpisov:

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