

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Mestské zastupiteľstvo
v Trenčíne

Trenčín, 23.09.2020

S p r á v a **o kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín** **za 1. polrok 2020**

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
hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
za 1. polrok 2020

V Trenčíne, 31.07.2020

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 Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 1. polrok 2020

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín realizoval kontrolnú činnosť v prvom polroku 2020 v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie od 01.01.2020 do 30.06.2020. Plán kontrolnej činnosti bol schválený Uznesením č. 413 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne zo dňa 11.12.2019.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie prvého polroka 2020 bol zameraný na **kontrolu** plnenia vybraných uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 1. polrok 2020, **kontrolu** 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 za rok 2019 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, **kontrolu** dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti v mestskej rozpočtovej organizácii, v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o., kontrolované obdobie: rok 2018, **kontrolu** plnenia opatrení z kontroly č. 7/2017: Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, kontrolované obdobie: rok 2019 a **kontrolu** dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri plnení zmlúv, uzatvorených na dodanie služieb Strojné a ručné kosenie plôch verejnej zelene v roku 2019 v jednotlivých mestských častiach v Trenčíne.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie prvého polroka 2020 zohľadňoval počet kontrol v nadväznosti na plnenie ďalších úloh (odborné stanoviská, správy, vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, evidencia a vyhodnocovanie podnetov a ostatné kontrolné činnosti) v kontrolnej pôsobnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín a útvaru hlavného kontrolóra.

V prvom polroku 2020 bolo vykonaných 5 kontrol, a to:

1. Kontrola plnenia vybraných uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 1. polrok 2020.
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 za rok 2018 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.
3. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti v mestskej rozpočtovej organizácii, v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o., kontrolované obdobie: rok 2018.
4. Kontrola plnenia opatrení z kontroly č. 7/2017: Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, kontrolované obdobie: rok 2019.
5. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri plnení zmlúv, uzatvorených na dodanie služieb Strojné a ručné kosenie plôch verejnej zelene v roku 2019 v jednotlivých mestských častiach v Trenčíne.

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

Z celkového počtu 5 vykonaných kontrol v prvom polroku 2020 boli:

- 2 kontroly ukončené **správou** v súlade s ustanovením čl. 11 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- 3 kontroly boli ukončené **záznamom** v súlade s ustanovením čl. 12 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.

Plán kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na 1. polrok 2020 bol splnený.

A. Kontroly

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone finančných kontrol a kontrole vybraných uznesení postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje Smernica primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.

1. Kontrola plnenia vybraných uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 1. polrok 2020.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: 1. polrok 2020

Predmetom a účelom kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva bolo preverenie plnenia vybraných prijatých ukladacích uznesení v prvom polroku 2020 a kontrola plnenia ukladacích uznesení, ktoré zostali v sledovaní útvaru hlavného kontrolóra. Ďalej 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, ktorý bol novelizovaný Príkazom prednostu MsÚ č.2/2015 s účinnosťou od 01.03.2015.

Útvar hlavného kontrolóra pri výkone kontroly postupoval podľa pravidiel Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín (ďalej len Smernica ÚHK).

Priebeh kontrolnej akcie

Kontrolná skupina preverila v rámci predmetnej kontroly plnenie prijatých uznesení Mestského zastupiteľstva prijatých v 1. polroku 2020.

V kontrolovanom období sa konalo 6 zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, a to:

- zasadnutie MsZ dňa 05. februára 2020 na ktorom bolo prijatých 32 uznesení, s poradovým číslom 416 - 447,
- zasadnutie MsZ dňa 11. marca 2020 na ktorom bolo prijatých 65 uznesení, s poradovým číslom 448 - 512,
- zasadnutie MsZ dňa 23. marca 2020 na ktorom bolo prijaté 1 uznesenie, s poradovým číslom 513,
- zasadnutie MsZ dňa 29. apríla 2020 na ktorom bolo prijatých 25 uznesení, s poradovým číslom 514 - 538,
- zasadnutie MsZ dňa 06. mája 2020 na ktorom bolo prijaté 1 uznesenie, s poradovým číslom 539,
- zasadnutie MsZ dňa 27. mája 2020 na ktorom bolo prijatých 37 uznesení, s poradovým číslom 540 – 576.

Spolu bolo prijatých 161 uznesení s poradovým číslom 416 – 576. V rámci prijatých uznesení bolo:

- v časti MsZ berie na vedomie: 9 uznesení,
- v časti MsZ schvaľuje: 128 uznesení,
- v časti MsZ schvaľuje/ruší: 4 uznesenia,
- v časti MsZ mení: 7 uznesení,
- v časti MsZ ruší: 2 uznesenia,
- v časti MsZ schvaľuje/mení: 2 uznesenia,
- v časti MsZ mení/schvaľuje/mení: 1 uznesenie,
- v časti MsZ schvaľuje/schvaľuje: 3 uznesenia,
- v časti MsZ schvaľuje/schvaľuje/schvaľuje: 2 uznesenia,
- v časti MsZ súhlasí: 2 uznesenia,
- v časti MsZ berie na vedomie/schvaľuje/ukladá: 1 uznesenie.

1. Kontrola plnenia splatných uznesení, prijatých na zasadaniach Mestského zastupiteľstva v Trenčíne v kontrolovanom období.

V kontrolovanom období 1. polroka 2020 bolo na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 27. mája 2020 prijaté ukladacie uznesenie:

U z n e s e n i e č. 575

- k Návrhu Zmeny a doplnku č. 6 Územného plánu mesta Trenčín – Lokalita Suchý Dub – Juh.
Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

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

1. Stanovisko Okresného úradu v Trenčíne – Odboru výstavby a bytovej politiky, oddelenia územného plánovania č.k Návrhu **Zmeny a doplnku č. 6 Územného plánu mesta Trenčín – Lokalita Suchý Dub - Juh** podľa § 25 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov
2. Dôvodovú správu k predkladanému Návrhu **Zmeny a doplnku č. 6 ÚPN mesta Trenčín – Lokalita Suchý Dub – Juh**

B/ s c h v a ľ u j e

1. **Zmenu a doplnok č. 6 Územného plánu mesta Trenčín - Lokalita Suchý Dub – Juh**
- Grafická a Textová časť, vrátane Závaznej časti
2. Vyhodnotenie stanovísk a pripomienok uplatnených pri prerokovaní Návrhu Zmeny a doplnku č. 6 Územného plánu mesta Trenčín – Lokalita Suchý Dub - Juh
3. Všeobecne záväzné nariadenie č. 18/2020, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 1/2012 o Územnom pláne mesta Trenčín

C/ u k l a d á

1. Útvary územného plánovania uloženie Zmeny a doplnku č. 6 Územného plánu mesta Trenčín- Lokalita Suchý Dub – Juh v zmysle § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov

Plnenie uznesenia:

Uznesenie č. 575 v bode C/, schválené Mestským zastupiteľstvom v Trenčíne dňa 27. mája 2020 má lehotu plnenia do 3 mesiacov odo dňa schválenia, t.j. do 27.08.2020.

Uznesenie č. 575, bod C/ je v sledovaní.

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

Kontrolná skupina prekontrolovala plnenie splatných uznesení z predchádzajúcich období, a to:

Zasadnutie MsZ dňa 02.07.2015

➤ **Uznesenie č. 161, bod b)**

- k Návrhu k postupu mesta pri riešení bytových náhrad za reštituované byty

MsZ v Trenčíne

a) schvaľuje

postup pri riešení bytových náhrad za reštituované byty v zmysle predloženého materiálu.

b) odporúča

primátorovi Mesta Trenčín, aby sa v súlade so schváleným postupom začali uskutočňovať potrebné kroky a rokovania vedúce ku kúpe bytov do vlastníctva mesta (zo zdrojov dotácie na zabezpečenie bytových náhrad, žiadosť o dotáciu podá mesto) a to tak, aby sa na základe tejto kúpy mohli následne uspokojiť nároky 27 oprávnených žiadateľov, konkrétne žiadateľov v zmysle Zoznamu žiadateľov, ktorým bol priznaný nárok na bytovú náhradu v zmysle zákona č.260/2011 Z. z., ktorý vedie Mesto Trenčín podľa § 9 ods. 8 v spojení s § 5 ods. 6 zákona č. 260/2011 Z. z.

c) schvaľuje

podanie žiadostí Mesta Trenčín o dotáciu na zabezpečenie bytových náhrad v zmysle zákona č.261/2011 Z.z., v rozsahu potrebnom na kúpu bytov do vlastníctva mesta tak, aby sa na základe tejto kúpy mohli následne uspokojiť nároky 27 oprávnených žiadateľov, konkrétne žiadateľov v zmysle Zoznamu žiadateľov, ktorým bol priznaný nárok na bytovú náhradu v zmysle zákona č. 260/2011 Z. z., ktoré vedie Mesto Trenčín podľa § 9 ods. 8 v spojení s § 5 ods. 6 zákona č. 260/2011 Z. z.

Plnenie uznesenia:

Z celkového počtu 27 oprávnených žiadateľov a schválených bytových náhrad za reštituované byty bolo na zasadaniach MsZ doteraz schválených na odkúpenie 21 bytov:

- na zasadnutí MsZ dňa 02.07.2015 bola schválená kúpa 1 bytu ako náhradného nájomného bytu,
- na zasadnutí MsZ dňa 10.08.2015 bola schválená kúpa 7 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 16.09.2015 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 21.10.2015 bola schválená kúpa 3 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 16.12.2015 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 17.02.2016 bola schválená kúpa 1 bytu ako náhradného nájomného bytu,
- na zasadnutí MsZ dňa 08.06.2016 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov,
- na zasadnutí MsZ dňa 28.09.2016 bola schválená kúpa 1 bytu ako náhradného nájomného bytu,

- na zasadnutí MsZ dňa 02.11.2016 bola schválená kúpa 2 bytov ako náhradných nájomných bytov.

Z celkového počtu 21 bytov, ktorých kúpa bola schválená MsZ, je 21 bytov vo vlastníctve mesta. 21 náhradných nájomných bytov bolo odovzdaných nájomcom do užívania. Jeden byt schválený na zasadnutí MsZ dňa 08.06.2016 bol nájomcom odovzdaný a následne bol nájomcami odmietnutý. Tento byt prešiel pod pôsobnosť zákona č. 443/2010 Z. z. a stal sa nájomným bytom. Plnenie poskytnutia náhradných nájomných bytov k 19.06.2020 je 20 bytov. Jeden byt schválený na zasadnutí MsZ dňa 02.11.2016 bol nájomcom vrátený mestu a následne bol odovzdaný do užívania ďalšiemu nájomcovi v zmysle usmernenia Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej republiky. V marci 2019 bol Mestu Trenčín odovzdaný 1 náhradný nájomný byt po predchádzajúcich nájomcoch. Odovzdanie bytu do užívania ďalšiemu oprávnenému žiadateľovi, prvému v poradí je v štádiu realizácie. Oprávnený žiadateľ marí prevzatie bytu a preto bolo požiadané Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky o usmernenie. Boli sme kontaktovaní ministerstvom, že vzhľadom na situáciu s pandemiou a výmenou vlády, nebola ešte zaslaná odpoveď. V novembri 2019 bolo Mestu Trenčín oznámené úmrtie nájomcu náhradného nájomného bytu. Tento byt mal byť odovzdaný Mestu Trenčín v januári 2020 a následne pridelený ďalšiemu oprávnenému žiadateľovi, ale byt odovzdaný nebol z dôvodu oznámenia prechodu nájmu. Vec bola postúpená na útvary právny.

Uznesenie č. 161, bod b) sa priebežne plní a zostáva naďalej v sledovaní Útvary hlavného kontrolóra.

Zasadnutie MsZ dňa 06.07.2016

➤ **Uznesenie č. 598, bod B)**

- k Návrhu na schválenie Všeobecného záväzného nariadenia č. 10/2016 o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na vymedzených úsekoch miestnych komunikácií na území mesta Trenčín, na prijatie uznesenia o spôsobe použitia finančných prostriedkov získaných z výberu parkovného, na schválenie rozšírenia predmetu podnikania Trenčianskej parkovacej spoločnosti, a.s.,

MsZ v Trenčíne

B) sa zaväzuje, pri schvaľovaní rozpočtu:

a) v období do roku 2019 (vrátane), určiť použitie finančných prostriedkov vo výške 70% z parkovného na budovanie nových parkovacích miest, vo výške 30% z parkovného na zlepšenie mobility v meste Trenčín (ktorou sa pre tieto účely rozumejú cyklochodníky, zlepšenie kvality a bezpečnosti pre peších, MHD /napr. zastávky/,

b) v roku 2020 určiť použitie finančných prostriedkov vo výške 50% z parkovného na budovanie nových parkovacích miest a vo výške 50% z parkovného na zlepšenie mobility v meste Trenčín (ktorou sa pre tieto účely rozumejú cyklochodníky, zlepšenie kvality a bezpečnosti pre peších, MHD /napr. zastávky/.

Plnenie uznesenia:

V roku 2020 sa počítalo s pokračovaním procesu regulácie parkovania v meste rozšírením okruhu zón o Sihoť 3 a 4 a sídlisko Juh, ktoré malo byť pôvodne spustené už v roku 2019. Príjmy z parkovného boli rozpočtované vo výške 1.000.000 EUR. Uznesenie Mestského zastupiteľstva č. 598 zo dňa 06.07.2016 určilo použitie výberu z parkovného v roku 2020 na budovanie nových parkovacích miest (50% z parkovného, t. j. 500.000 EUR) a na zlepšenie mobility v meste (50% z parkovného, 500.000 EUR).

V roku 2020 boli rozpočtované kapitálové výdavky súvisiace s novými parkovacími miestami vo výške 0,7 mil. EUR, na zlepšenie mobility boli rozpočtované kapitálové investície vo výške 1 mil. EUR z vlastných zdrojov a ďalších 2,2 mil. EUR (vrátane spoluúčasti mesta) na budovanie cyklotrás zo zdrojov Integrovaného regionálneho operačného programu. Bežné výdavky súvisiace

s riešením statickej dopravy boli rozpočtované v roku 2020 vo výške 0,35 mil. EUR (údržba parkovísk, maľovanie čiar, poplatky za SMS platby, nájom a servis parkovacích automatov,).

Uznesenie č. 598, bod B) zo dňa 06.07.2016, určením použitia výberu z parkovného v rozpočte na rok 2020 bolo splnené.

Splatné Uznesenie mestského zastupiteľstva, ktoré zostalo v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra, č. 161, bod b) zo dňa 02.07.2015, bolo priebežne plnené a zostáva naďalej v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra.

Splatné Uznesenie mestského zastupiteľstva č. 598, bod B) zo dňa 06.07.2016, určením použitia finančných prostriedkov z parkovného v rozpočte na rok 2020 bolo splnené.

Uznesenie mestského zastupiteľstva, ktoré zostalo v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra, č. 575, bod C/ zo dňa 27.05.2020 bude splatné 27.08.2020 a zostáva v sledovaní Útvaru hlavného kontrolóra.

3. Kontrola opráv uznesení Mestského zastupiteľstva v Trenčíne

V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín boli vykonávané 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, s účinnosťou od 28.06.2001, novelizácia bola schválená Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 40, bod 6 zo dňa 25.02.2015, s účinnosťou od 25.02.2015.

K zabezpečeniu jednotnej aplikácie tohto postupu bol vydaný Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 13/2007 k postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva, s účinnosťou od 01.09.2007, novelizovaný bol Príkazom prednostu Mestského úradu v Trenčíne č. 2/2015 s účinnosťou 01.03.2015.

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

V kontrolovanom období bolo vykonaných 22 opráv uznesení Mestského zastupiteľstva:

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 282 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnéj pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 283 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnéj pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 284 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnéj pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym

písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 285 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnnej pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 286 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnnej pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 287 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnnej pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 288 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnnej pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 289 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnnej pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 290 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.12.2019 s účinnosťou od 07.01.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnnej pracovnej verzie geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 311 zo dňa 25.09.2019. Oprava bola vykonaná dňa 17.01.2020 s účinnosťou od 21.01.2020, na základe Rozhodnutia Okresného úradu Trenčín, odbor katastrálny zo dňa 31.12.2019, že v Uznesení MsZ v Trenčíne č. 311 zo dňa 25.09.2019 neboli dostatočne špecifikované oprávnené parcely, ku ktorým malo byť vecné bremena zriadené, bolo potrebné v predmetnom uznesení upraviť text vecného bremena v časti konkretizácie oprávnenej nehnuteľnosti (katastrálne územie, parcelné čísla pozemkov, ich druh a výmery). Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyými nesprávnošami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným

uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 23 bod 2/ zo dňa 13.02.2019. Oprava bola vykonaná dňa 27.01.2020 s účinnosťou od 30.01.2020, na základe opravy pôvodného technického podkladu na Okresnom úrade v Trenčíne, odbore katastrálnom, v zmysle ktorého bol vypracovaný geometrický plán na vyznačenie vecného bremena – práva stavby mostného základu, bolo potrebné zmeniť podlomenie parcely a výmeru z C-KN parc.č. 733/1 zastavané plochy a nádvoria o výmere 340 m² na C-KN parc.č. 733/6 zastavané plochy a nádvoria o výmere 22 m², pričom rozsah a priebeh vecného bremena zostane nezmenený. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 307 bod A) zo dňa 29.05.2019. Oprava bola vykonaná dňa 31.01.2020 s účinnosťou od 07.02.2020, na základe Rozhodnutia o prerušení konania, Okresného úradu Trenčín, odbor katastrálny zo dňa 20.01.2019, bolo potrebné rozšíriť okruh vlastníkov stavebného objektu podľa stavebného povolenia, v texte nahradiť vetu ...v prospech vlastníka stavebného objektu... vetou ...v prospech vlastníkov stavebného objektu, rozšíriť investora v súlade s vydaným stavebným povolením na (investor Miroslav Katrinec, Rudolf Katrinec, Eva Katrinová) a v časti textu vecného bremena bolo potrebné slovo zamestnancov zameniť slovom peších. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 440 zo dňa 05.02.2020. Oprava bola vykonaná dňa 10.02.2020 s účinnosťou od 14.02.2020, nakoľko Hlavný architekt zistil, že bola formálna chyba v názve projektovej dokumentácie. Zo všetkých predchádzajúcich okolností bolo zrejmé, že sa nemyslela projektová dokumentácia len pre stavebné povolenie ale všetky stupne projektovej dokumentácie, pretože takto bola vyhlásená aj Súťaž návrhov, na ktorú nadväzuje licenčná zmluva a aj hodnota služieb bola v Súťaži návrhov stanovená ako maximálna za všetky stupne projektovej dokumentácie /štúdia, dokumentácia pre územné konanie, dokumentácia pre stavebné konanie, dokumentácia pre realizáciu stavby, výkon autorského dozoru/. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym popisáním projektovej dokumentácie, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 427 zo dňa 05.02.2020. Oprava bola vykonaná dňa 18.02.2020 s účinnosťou od 24.02.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu nesprávnym špecifikovaním stavebného objektu. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 428 bod 1/ zo dňa 05.02.2020. Oprava bola vykonaná dňa 24.02.2020 s účinnosťou od 27.02.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo znaleckého posudku, ktorý mal byť správne: Znalecký posudok č. 47/2019. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 431 zo dňa 05.02.2020. Oprava bola vykonaná dňa 09.04.2020 s účinnosťou od 15.04.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, ku ktorej došlo pri príprave materiálu na základe chybnej pracovnej verzie geometrického plánu. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 460 zo dňa 11.03.2020. Oprava bola vykonaná dňa 11.05.2020 s účinnosťou od 15.05.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené krstné meno kupujúceho, ku ktorej došlo pri príprave materiálu, bolo potrebné upraviť meno kupujúceho. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný

zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 517 zo dňa 29.04.2020. Oprava bola vykonaná dňa 11.05.2020 s účinnosťou od 15.05.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo geometrického plánu, bolo potrebné upraviť číslo geometrického plánu podľa úradne overenej verzie. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 473 zo dňa 11.03.2020. Oprava bola vykonaná dňa 21.05.2020 s účinnosťou od 26.05.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu v bode 1.2., nesprávne uvedené číslo súpisné a orientačné číslo bytového domu a v bode 2.2 nesprávne uvedené č. bytu, súpisné a orientačné číslo bytového domu, spoluvlastnícky podiel a výmera. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 536 zo dňa 29.04.2020. Oprava bola vykonaná dňa 17.06.2020 s účinnosťou od 18.06.2020, na základe zistenia zamestnanca Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín. Išlo o formálnu chybu, nesprávne číslo dodatku k Zriaďovacej listine Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín, ku ktorej došlo pri príprave materiálu, bolo potrebné upraviť číslo dodatku. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 537 zo dňa 29.04.2020. Oprava bola vykonaná dňa 17.06.2020 s účinnosťou od 18.06.2020, na základe zistenia zamestnanca Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené číslo dodatku k Štatútu Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín, ku ktorej došlo pri príprave materiálu, bolo potrebné upraviť číslo dodatku. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 521 bod 2/ zo dňa 29.04.2020. Oprava bola vykonaná dňa 24.06.2020 s účinnosťou od 29.06.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedený dátum vyhotovenia geometrického plánu a nesprávne uvedený dátum overenia geometrického plánu, ktorý mal byť správne: vyhotovený zo dňa 17.07.2018, úradne overený dňa 03.08.2018, ku ktorej došlo tým, že ŽSR, Stredisko železničnej geodézie zaslalo nesprávne podklady, z ktorých sa vychádzalo pri spracovaní materiálov do MsZ. Išlo o chybu spôsobenú nesprávnym písaním, počítaním a inými zrejmyimi nesprávnosťami, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

Kontrolou bolo zistené, že Opravy uznesení mestského zastupiteľstva nemali vplyv na pôvodný zámer schválený príslušným uznesením, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

Vyššie uvedené opravy uznesení mestského zastupiteľstva boli v súlade s čl. 2, ods.1 písm. c) Postupu pri oprave chýb - podpísané prednostom MsÚ a primátorom mesta a útvary právny v súlade s čl. 2 ods. 1 písm. d) Postupu pri oprave chýb v uzneseniach zabezpečil zverejnenie informácie o oprave uznesenia mestského zastupiteľstva prostredníctvom systémového oznamu v MIS a zabezpečil zverejnenie oprav uznesení z mestského zastupiteľstva na webovom sídle mesta.

Záver ku kontrole plnenia vybraných uznesení.

Splatné Uznesenie č. 598 zo dňa 06.07.2016 v kontrolovanej časti B), ktoré **zaväzuje** MsZ, pri schvaľovaní rozpočtu v roku 2020, určiť použitie výberu z parkovného v roku 2020

na budovanie nových parkovacích miest (50% z parkovného, t. j. 500.000 EUR) a na zlepšenie mobility v meste (50% z parkovného, 500.000 EUR) sa určením použitia výberu z parkovného v rozpočte na rok 2020 **splnilo**.

Splatné Uznesenie č. 161 zo dňa 02.07.2015 v kontrolovanej časti b), ktoré **odporúča** primátorovi Mesta Trenčín, aby sa v súlade so schváleným postupom uskutočňovali potrebné kroky pri riešení bytových náhrad za reštituované byty, sa **priebežne plní a zostáva naďalej v sledovaní** útvaru hlavného kontrolóra.

Uznesenie č. 575 zo dňa 27.05.2020 v kontrolovanej časti C/, ktorá **ukladá** Útvaru územného plánovania uloženie Zmeny a doplnku č. 6 Územného plánu mesta Trenčín- Lokalita Suchý Dub – Juh v zmysle § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov, bude **splatné 27.08.2020 a zostáva v sledovaní** útvaru hlavného kontrolóra.

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

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 za rok 2019 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: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: Rok 2019

Predmetom a účelom kontroly bolo preverenie zákonnosti zostavenia návrhu záverečného účtu mesta za rok 2019.

Návrh záverečného účtu bol zverejnený dňa 11.mája 2020 na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a s § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Mesto Trenčín postupovalo podľa § 16 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a po skončení rozpočtového roka údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracovalo do záverečného účtu obce. V súlade s § 16 ods. 2 uvedeného zákona finančne usporiadalo svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky zo svojho rozpočtu. Ďalej usporiadalo finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 cit. zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých dotáciách, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mesta Trenčín.

Údaje o plnení rozpočtu boli spracované podľa rozpočtovej klasifikácie v zmysle opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia, ktorá je záväzná pri zostavovaní, sledovaní a vyhodnocovaní rozpočtov územnej samosprávy. Mesto spracovalo a predložilo návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu príjmov podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie, kategórie a položky. Návrh záverečného účtu v oblasti plnenia rozpočtu

výdavkov spracovalo a predložilo podľa funkčnej klasifikácie na úrovni oddiel, skupina, trieda, podtrieda a podľa ekonomickej klasifikácie na úrovni hlavnej kategórie a kategórie.

Rozpočet Mesta Trenčín na roky 2019 – 2021 bol v súlade s platnou legislatívou zostavený ako programový – programovú štruktúru tvorí 12 programov, ktoré predstavujú základné kompetenčné oblasti mesta.

Mesto Trenčín v zmysle § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy si splnilo povinnosť dať si overiť účtovnú závierku audítorom podľa zákona o obecnom zriadení (§ 9 ods. 4).

1. Plnenie rozpočtu za rok 2019

Programový rozpočet Mesta Trenčín na roky 2019 - 2021 bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 16 zo dňa 13.02.2019.

Rozpočet mesta bol zostavený v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s 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 zostavený v súlade so Všeobecne záväzným nariadením Mesta Trenčín 1/2015 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami mesta Trenčín v znení neskorších predpisov.

Schválený rozpočet

Programový rozpočet na rok 2019 bol zostavený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia, t. j. rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami = 0, pričom bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový + 1 901 944 €, kapitálový rozpočet so schodkom – 6 286 241 €, saldo finančných operácií predstavovalo prebytok vo výške + 4 949 117 €.

Zmeny rozpočtu

V roku 2019 bolo schválených 28 zmien Programového rozpočtu, z toho 21 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.

Zmeny rozpočtu boli realizované na základe reálnej potreby, na návrhy útvarov mesta, a to v rámci plnenia cieľov Programového rozpočtu mesta na rok 2019 v nadväznosti na reálne plnenie príjmov rozpočtu mesta a v súlade s platnou legislatívou.

Zmena rozpočtu č.	Schválené dňa	Schválené	Uznesenie MsZ
1	25.2.2019	Primátorom mesta	
2	11.3.2019	Primátorom mesta	
3	13.3.2019	Mestským zastupiteľstvom	79
4	3.4.2019	Primátorom mesta	
5	18.4.2019	Primátorom mesta	
6	24.4.2019	Mestským zastupiteľstvom	102
7	3.5.2019	Primátorom mesta	
8	20.5.2019	Primátorom mesta	
9	29.5.2019	Mestským zastupiteľstvom	170

10	11.6.2019	Primátorom mesta	
11	28.6.2019	Primátorom mesta	
12	3.7.2019	Mestským zastupiteľstvom	215
13	19.7.2019	Primátorom mesta	
14	9.8.2019	Primátorom mesta	
15	21.8.2019	Primátorom mesta	
16	28.8.2019	Primátorom mesta	
17	13.9.2019	Primátorom mesta	
18	25.9.2019	Mestským zastupiteľstvom	277
19	27.9.2019	Primátorom mesta	
20	11.10.2019	Primátorom mesta	
21	22.10.2019	Primátorom mesta	
22	15.11.2019	Primátorom mesta	
23	20.11.2019	Mestským zastupiteľstvom	342
24	29.11.2019	Primátorom mesta	
25	11.12.2019	Mestským zastupiteľstvom	382
26	13.12.2019	Primátorom mesta	
27	19.12.2019	Primátorom mesta	
28	30.12.2019	Primátorom mesta	

Upravený rozpočet

Upravený rozpočet mesta Trenčín na rok 2019 po zapracovaní zmien bol schválený s vyrovnaným výsledkom hospodárenia, rozdiel medzi príjmami a výdavkami bol nulový, t. j. rozdiel medzi celkovými príjmami a výdavkami = 0, pričom:

- bežný rozpočet bol upravený ako prebytkový vo výške + 1 295 861 €,
- kapitálový rozpočet bol upravený so schodkom vo výške – 7 850 678 €,
- saldo finančných operácií bolo upravené s prebytkom vo výške + 6 830 504 €.

Vyhodnotenie plnenia príjmovej a čerpania výdavkovej časti rozpočtu a finančných operácií Mesta Trenčín v rozpočtovom roku 2019:

Bežný rozpočet

Bežné príjmy boli k 31.12.2019 v celkovej výške 48 205 989 €, boli plnené na 102,6 % upraveného rozpočtu.

Štruktúra upraveného rozpočtu a plnenia rozpočtu bežných príjmov v eurách k 31.12.2019 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Bežné príjmy	Upravený rozpočet 2019	Plnenie k 31.12.2019	% plnenia
Daňové príjmy	30 718 000	32 007 285	104,2
Nedaňové príjmy	5 802 284	5 682 965	97,9
Granty a transfery	10 448 982	10 515 739	100,6
Spolu	46 969 266	48 205 989	102,6

Daňové príjmy boli k 31.12.2019 plnené na 104,2 % upraveného rozpočtu, v celkovej výške 32 007 285 €, z toho príjmy z výnosu z dane z príjmov poukázané územnej samospráve boli vo výške 23 440 500 € (104,2%), daň za užívanie verejného priestranstva bola vo výške 88 448 € (126,4%), príjem dane z nehnuteľností vo výške 5 830 069 € (103,2%), príjem z poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady 2 490 928 € (106,2%), daň za psa 51 302 € (96,8%) a daň za ubytovanie 106 038 € (106%).

Nedaňové príjmy Mesta Trenčín vrátane príjmov rozpočtových organizácií predstavovali k 31.12.2019 plnenie 5 682 965 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 97,9 % plnenie:

- príjmy z podnikania a vlastníctva majetku boli vo výške 621 160 €,
- príjmy z administratívnych a iných poplatkov a platieb 1 409 208 €,
- prijaté úroky z vkladov 3 389 €,
- iné nedaňové príjmy 668 238 €,
- príjmy rozpočtových organizácií: Centrum voľného času m.r.o. (8 532 €), Mestské hospodárstvo a správa lesov m.r.o. (633 608 €), MŠ Šafárikova (29 312 €), Školské zariadenia Mesta Trenčín m.r.o. (406 895 €), Sociálne služby Mesta Trenčín m.r.o. (842 923 €), Základné školy, zariadenia pre záujmové vzdelávanie a školské jedálne (971 010 €), Základná umelecká škola m.r.o. (88 690 €).

Granty a transfery k 31.12.2019 boli naplnené vo výške 10 515 739 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 100,6 % plnenie.

Bežné výdavky k 31.12.2019 boli čerpané v celkovej finančnej čiastke 42 609 588 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje čerpanie 93,3% k upravenému rozpočtu bežných výdavkov. Najvyššie čerpanie bežných výdavkov, a to 48% (20,45 mil. €) bolo na financovanie vzdelávania – Program 7. Na sociálne služby bolo čerpaných 3,55 mil. €, na údržbu komunikácií 1,53 mil. €, na odvoz odpadu 2,25 mil. €. Bežné výdavky na mestskú hromadnú dopravu boli vo výške 2,37 mil. €. Na športoviská bolo čerpaných 1,46 mil. €, na zabezpečenie verejného poriadku 1,17 mil. € a na verejnú zeleň 0,93 mil. €.

Štruktúru bežných výdavkov podľa programov uvádza nasledujúca tabuľka:

Ukazovatele v €	Upravený rozpočet 2019	Plnenie bežného rozpočtu 2019	% plnenia
Bežné výdavky	45 673 405	42 609 588	93,3
z toho:			
Program 1: Manažment a plánovanie	676 432	590 413	87,3
Program 2: Propagácia a cestovný ruch	131 700	115 080	87,4
Program 3: Interné služby mesta	5 003 826	4 451 001	89,0
Program 4: Služby občanom	713 995	632 195	88,5
Program 5: Bezpečnosť	2 115 123	1 905 582	90,1
Program 6: Doprava	5 005 182	4 291 980	85,8
Program 7: Vzdelávanie	21 111 866	20 452 894	96,9
Program 8: Šport a mládež	2 352 251	2 223 683	94,5
Program 9: Kultúra	520 106	450 454	86,6
Program 10: Životné prostredie	3 854 700	3 633 670	94,3

Program 11: Sociálne služby	3 795 064	3 554 262	93,7
Program 12: Rozvoj mesta a bývanie	393 160	308 374	78,4

Prebytok bežného rozpočtu bol vo výške + 5 596 401 € (bežné príjmy 48 205 989 €, bežné výdavky 42 609 588 €), čo je o 4 300 540 € viac oproti upravenému rozpočtu na rok 2019.

Kapitálový rozpočet

Plnenie kapitálových príjmov k 31.12.2019 bolo vo finančnom vyjadrení 3 666 942 € (60,4%), z toho plnenie nedaňových príjmov bolo 411 797 € (174,4 %), plnenie grantov a transferov bolo 3 255 145 € (55,8%). Porovnanie upraveného rozpočtu kapitálových nedaňových príjmov, grantov a transferov a jeho skutočné plnenie zobrazujú nasledujúce tabuľky:

Kapitálové príjmy nedaňové	Upravený rozpočet v € k 31.12.2019	Plnenie rozpočtu k 31.12.2019	% plnenia
Príjem z predaja kapitálových aktív / Mesto Trenčín	35 000	21 031	60,1
Príjem z predaja pozemkov / Mesto Trenčín	200 000	389 696	194,8
Príjem z predaja kapitálových aktív / Sociálne služby mesta Trenčín, m.r.o.	1 070	1 070	100,0
Celkom	236 070	411 797	174,4

Najvýznamnejšie položky nedaňových kapitálových príjmov tvoria príjmy z predaja bytov, príjmy zo splátkových kalendárov, zrušenie vecných bremien, bežné predaje pozemkov na základe žiadostí, príjem v súvislosti s majetkovým prevodom, príjem SSmT m.r.o. z odpredaja motorových vozidiel.

Kapitálové granty a transfery	Upravený rozpočet v € k 31.12.2019	Plnenie rozpočtu k 31.12.2019	% plnenia
Transfery v rámci verejnej správy – spolu, z toho:	5 835 035	3 255 145	55,8
NFP z MŽP SR - Obnova MŠ Opatovská	361 462	330 917	91,5
NFP z MŽP SR - Obnova MŠ Šafárikova	-	64 128	-

Dotácia z Ministerstva dopravy a výstavby SR na obstaranie 26 nájomných bytov	414 720	414 720	100,0
NFP Stratégia adaptability mesta Trenčín na klimatickú zmenu	98 610	51 129	51,8
NFP Zvýšenie mestskej mobility budovaním siete cyklistickej infraštruktúry v Trenčíne: Trasa C - ul. Karpatská	115 332	95 584	82,9
NFP Zlepšenie environmentálnych aspektov v meste Trenčín - vybudovanie prvkov zelenej infraštruktúry pri regenerácii vnútrobloku J. Halašu	759 881	660 203	86,9
NFP Obnova MŠ Kubranská 20	806 107	638 464	79,2
Dotácia na rekonštrukciu Zimného štadióna Pavla Demitru	1 000 000	1 000 000	100,0
Celkom granty a transfery	5 835 035	3 255 145	55,8
Kapitálové príjmy spolu	6 071 105	3 666 942	60,4

Kapitálové výdavky boli čerpané len na 64,7% rozpočtovaných kapitálových výdavkov upraveného rozpočtu, vo finančnom vyjadrení 9 003 435 €. Neukončené, nerealizované, príp. nedofinancované kapitálové výdavky boli presunuté do rozpočtu na rok 2020.

Medzi najväčšie investičné akcie v roku 2019 patrili:

- obnova materskej školy Kubranská, rekonštrukcie a realizácia parkovacích miest, rekonštrukcia zimného štadióna, vnútroblok J.Halašu, kúpa 26 nájomných bytov, chodník Sigôtky Záblatská, rekonštrukcia J.Halašu, cyklotrasa Karpatská, výmena umelého trávnikára na ZŠ Novomeského, modernizácie priestorov základných škôl, a pod..

Štruktúru kapitálových výdavkov v € podľa programov uvádza nasledujúca tabuľka:

Ukazovatele v €	Upravený rozpočet 2019	Plnenie kapitálového rozpočtu 2019	% plnenia
Výdavky	13 921 783	9 003 435	64,7
z toho:			
Program 1: Manažment a plánovanie	311 151	9 577	3,1
Program 2: Propagácia a cestovný ruch	0	0	0,0
Program 3: Interné služby mesta	2 053 111	1 235 127	60,2
Program 4: Služby občanom	38 350	38 069	99,3
Program 5: Bezpečnosť	160 910	149 200	92,7
Program 6: Doprava	4 532 061	2 803 172	61,9
Program 7: Vzdelávanie	2 128 583	1 741 737	81,8

Program 8: Šport a mládež	3 392 209	2 129 909	62,8
Program 9: Kultúra	85 418	81 793	95,8
Program 10: Životné prostredie	534 970	341 644	63,9
Program 11: Sociálne služby	225 500	13 908	6,2
Program 12: Rozvoj mesta a bývanie	459 520	459 299	100,0

Schodok kapitálového rozpočtu bol vo výške – 5 336 493 € (kapitálové príjmy 3 666 942 €, kapitálové výdavky 9 003 435 €). Upravený kapitálový rozpočet vykazoval schodok – 7 850 678 €.

Finančné operácie boli realizované v súlade so schváleným rozpočtom mesta:

- **príjmové finančné operácie** boli k 31.12.2019 vo výške **8 669 648 €** (98,9% rozpočtu), z toho:
 - prevod nevyčerpaných dotácií z predchádzajúcich rokov vo výške 138 933 €
 - prevod hospodárskeho výsledku mesta za rok 2018 vo výške 6 020 829 €
 - prevod hospodárenia za rok 2018 KIC vo výške 6 461 €
 - ZŠ Kubranská – prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 781 €
 - SSMT, m.r.o. – prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 4 500 €
 - Zostatok finančných prostriedkov zo školských jedální z roku 2018 vo výške 55 595 €
 - Postúpené pohľadávky MHSL m.r.o. vo výške 392 481 €
 - Tebys – postúpené pohľadávky vo výške 68 €
 - Prijatie dlhodobého úveru vo výške 2 050 000 €

- **výdavkové finančné operácie** boli k 31.12.2019 vo výške **1 919 722 €** (99,2%), z toho:
 - splácanie istín z dlhodobých bankových úverov vo výške 1 641 259 €,
 - SLSP, a.s. – istina a dohody o reštrukturalizácii dlhu vo výške 184 666 €,
 - Splácanie istiny a úverov ŠFRB 61 BJ, 48 BJ, 26 BJ celkom vo výške 93 797 €.

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. Rozpočet bol zostavený v zmysle § 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a jeho vnútorné členenie bolo v súlade s týmto zákonom. Obsahoval bežný a kapitálový rozpočet v členení na príjmy, výdavky a finančné operácie. Vykázaný výsledok hospodárenia obce bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Čerpanie, plnenie rozpočtu k 31.12.2019 a výsledok hospodárenia v € zobrazuje nasledujúca tabuľka:

	Plnenie bežného rozpočtu	Plnenie kapitálového rozpočtu	Plnenie rozpočtu
Príjmy	48 205 989	3 666 942	51 872 931
Výdavky	42 609 588	9 003 435	51 613 023
Bežný rozpočet <i>prebytok</i>	5 596 401		
Kapitálový rozpočet <i>schodok</i>		- 5 336 493	
Rozpočet spolu <i>prebytok</i>			259 908

Príjmové finančné operácie			8 669 648
Výdavkové finančné operácie			1 919 722
Výsledok hospodárenia			7 009 834

Rozpočet mesta za rok 2019 - sumarizácia

Rozpočet mesta za rok 2019 Ukazovatele v €	Schválený rozpočet 2019	Upravený rozpočet 2019	Plnenie rozpočtu 2019
Bežné príjmy	46 537 255	46 969 266	48 205 989
Kapitálové príjmy	5 035 035	6 071 105	3 666 942
Príjmové finančné operácie	6 883 377	8 764 764	8 669 648
Príjmy spolu	58 455 667	61 805 135	60 542 579
Bežné výdavky	44 635 311	45 673 405	42 609 588
Kapitálové výdavky	11 321 276	13 921 783	9 003 435
Výdavkové finančné operácie	1 934 260	1 934 260	1 919 722
Výdavky spolu	57 890 847	61 529 448	53 532 745
Výsledok hospodárenia	0	0	7 009 834

Výsledok hospodárenia mesta Trenčín za rok 2019 bol vo výške + 7 009 834€.

2. Bilancia aktív a pasív

Hodnota majetku mesta na strane aktív k 31.12.2019 v obstarávacích cenách dosiahla výšku 295 524 tis. € a po korekciách dosiahla netto výšku 254 542 tis. €. Oproti roku 2018 predstavuje zvýšenie netto hodnoty majetku o + 44 755 tis. €.

Dlhodobý nehmotný majetok bol vo výške 1 536 tis. € v obstarávacích cenách. Dlhodobý hmotný majetok bol k 31.12.2019 v brutto výške 188 917 tis. €, viac oproti roku 2018 o 37 718 tis. € a to predovšetkým zaradením dokončených stavebných investícií do majetku.

Dlhodobý finančný majetok v netto hodnote 16 092 tis. € ostal na úrovni roku 2018.

Dlhodobé pohľadávky dosiahli ku koncu roka 2019 výšku 465 tis. €, krátkodobé 3 077 tis. € (spolu 3 542 tis. €). Na základe zásady opatrnosti a opodstatnenosti predpokladu, že niektoré pohľadávky nebudú uhradené alebo sú sporné, k termínu 31.12.2019, boli ku krátkodobým pohľadávkam vytvorené opravné položky v celkovej výške 2 502 521 €. Nutnosť vytvárania opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam a potrebu zintenzívniť činnosť vo vymáhaní a zrealizovaní pohľadávok potvrdzuje aj skutočnosť, že pohľadávky po lehote splatnosti (2 946 030 €) tvoria až 83,1% všetkých pohľadávok (3 542 029 €). Medziročne (r. 2018 = 2 912 342 €) došlo k ich nárastu o + 33 688 €.

Na strane pasív, oproti roku 2018, došlo k zvýšeniu vlastného imania o + 2 136 tis. € na 178 660 tis. €.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky boli v celkovej výške 4 473 tis. €, o 620 tis. € nižšie ako boli v predchádzajúcom roku 2018.

So zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka boli záväzky vo výške 1 320 tis. €, kde významnými splátkami boli záväzky zo splátkových kalendárov v roku 2019 (Galéria Bazovského 18 tis. €, rekultivácia skládky pre POS vo výške 65 tis. €) a splátky ŠFRB vo výške 95 tis. €, záväzky z obchodného styku (454 tis. €), záväzky voči zamestnancom a inštitúciám verejnej správy (248 tis. €). So zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov boli záväzky vo výške 680 tis. €, kde táto suma predstavovala dosplácanie dlhodobého záväzku 64 tis. € za rekultiváciu skládky v roku 2021 plus päťročné splátky za technické zhodnotenie Galérie Bazovského (18 tis. x 5), splátky úverov ŠFRB 506 tis. € a dlhodobý záväzok zo sociálneho fondu vo výške 19 tis. €.

Skupinu dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov predstavovali všetky ostatné splátky zo splátkových kalendárov za roky 2026 a viac celkovo vo výške 2 473 026,31 € a to prevažne splátky úverov ŠFRB a splátkový kalendár za technické zhodnotenie Galérie M.A. Bazovského.

Zostatky bankových úverov boli spolu vo výške 12 836 830,84 €.

3. Stav a vývoj dlhu mesta

Celkovou sumou dlhu mesta v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pre rok 2019 bol súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov. Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú v zmysle zákona záväzky z úverov ŠFRB na obstaranie obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

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 bežného rozpočtu v priebehu bežného roka, za podmienok, že budú splatené do konca rozpočtového roka z príjmov bežného roka a, 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 a splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov **neprekročí 25% skutočných bežných príjmov** predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Celková suma dlhu mesta v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení pre rok 2019 k 31.12.2019 dosiahla **výšku 12 836 830,84 €**, pri skutočných bežných príjmoch roku 2018 = 43 690 964,00 € a **pri plnení** zákonného opatrenia celkového dlhu k bežným príjmom **vo výške 29,38%**. Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania a úhrady výnosov dosiahla **výšku 2 038 487,72 €** a k upraveným bežným príjmom za rok 2018 (34 802 978 €) zníženým o poskytnuté prostriedky z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, predstavuje **pri plnení** zákonného opatrenia percentuálny **podiel 5,86%**.

Do celkovej sumy dlhu k 31.12.2019 nie je započítaný zostatok úveru ŠFRB (61 b.j.) vo výške 491 393,47 €, ŠFRB (48 b.j.) vo výške 1 459 908,41 €, ŠFRB (26 b.j.) vo výške 746 140,00 € ako aj zostatky dlhodobých záväzkov zo splátkových kalendárov za splácanie technického zhodnotenia Galérie Bazovského vo výške 477 043,38 € a za rekultiváciu skládky odpadu Trenčín - Zámotie 2 vo výške 129 081,40 € pre Považskú odpadovú spoločnosť (Márius Pedersen a.s.). Dlh mesta pravidelne sleduje a vyhodnocuje hlavný kontrolór mesta.

4. Údaje o hospodárení mestských rozpočtových organizácií

Mestské hospodárstvo a správa lesov m.r.o.

Celkové príjmy MHSL m.r.o. boli k 31.12.2019 vo výške 687 258 €. Najvýznamnejšími položkami boli príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 559 tis. € a príjmy z podnikania a vlastníctva majetku vo výške 62 tis. €. Celkové výdavky boli vo výške 3 676 tis. €.

Sociálne služby mesta Trenčín m.r.o.

Celkové bežné príjmy SSMT m.r.o. boli k 31.12.2019 vo výške 889 tis. €, z ktorých najvýznamnejšími položkami boli príjmy detských jasí 100 tis. €, príjmy za opatrovateľskú službu a zo zariadenia opatrovateľskej služby 526 tis. € a príjmy zo zariadenia pre seniorov 194 tis. €. Celkové výdavky boli vo výške 3 425 tis. €.

Školské zariadenia mesta Trenčín m.r.o.

Celkové bežné príjmy Školských zariadení m.r.o. boli k 31.12.2019 vo výške 408 tis. €, pričom najvýznamnejším príjmom bol príjem z poplatkov za jasle a materské školy vo výške 145 tis. € a za stravné vo výške 220 tis. €. Celkové výdavky boli spolu vo výške 4 845 tis. €.

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

Celkové bežné príjmy základných škôl vrátane zariadení pre záujmové vzdelávanie a školských jedální s právnou subjektivitou boli k 31.12.2019 vo výške 1 155 tis. €. Celkové bežné výdavky základných škôl boli vo výške 12 452 tis. €.

Bežné príjmy Základnej umeleckej školy K. Pádivého boli k 31.12.2019 vo výške 89 tis. € a bežné výdavky boli vo výške 1 107 tis. €.

Príjmy Centra voľného času boli vo výške 16 tis. € a výdavky 215 tis. € k 31.12.2019.

5. 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 rozpočtovom roku 2019 bolo z rozpočtu výdavkov mesta poskytnutých celkom 197 920 € na základe 191 zmlúv o poskytnutí dotácie.

Dotácie boli použité na projekty a činnosť v oblastiach:

- šport a mládež,
- kultúra,
- školstvo (vzdelávanie),
- životné prostredie,
- sociálna oblasť,
- výnimočné akcie.

6. Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019

Kontrolou inventarizácie k 31.12.2019 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. 15/2019.

Na základe predložených čiastkových inventarizačných zápisov boli spracované dva zápisy ústrednou inventarizačnou komisiou z vykonania riadnej inventarizácie majetku a záväzkov Mesta Trenčín.

Na odstránenie zistených nedostatkov pri inventarizácii vydal primátor mesta Rozhodnutie č.1/2020 k zabezpečeniu odstránenia nedostatkov zistených inventarizáciou majetku a záväzkov Mesta Trenčín k 31.12.2019, v ktorom stanovil termíny a zodpovedných zamestnancov za ich odstránenie. Išlo o vykonanie zmeny v majetkovej a účtovnej evidencii v zmysle čiastkových inventarizačných zápisov (presuny), predkladanie interných dokladov o presune majetku na útvar majetku mesta pri akomkoľvek presune majetku z miestnosti, pričom doklad musí obsahovať vyplnenú osobu, ktorá majetok prevzala, účtovne vysporiadať inventarizačný rozdiel, ktorý bol zistený na účte 042 v zmysle odporúčania čiastkovej inventarizačnej komisie. Daňové pohľadávky postupovať v zmysle zákona č. 563/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov na vymáhanie súdnym exekútorom, nedaňové pohľadávky postupovať na vymáhanie súdnym exekútorom v súčasnosti s útvaram právny MsÚ Trenčín a v kompetencii jednotlivých útvarov MsÚ Trenčín predložiť nedaňové pohľadávky určené na odpísanie v zmysle inventarizácie pohľadávok k 31.12.2019 útvaru majetku mesta.

7. Náklady a výnosy podnikateľskej činnosti

Mesto Trenčín v roku 2019 podľa výkazu ziskov a strát dosiahlo výnosy z podnikateľskej činnosti vo výške 41 801,91 € a náklady na podnikateľskú činnosť boli vo výške 32 176,13 €. Výsledok hospodárenia pred zdanením bol 9 625,78 €, splatná daň z príjmu 2 021,41 € a čistý výsledok hospodárenia bol 7 604,37 €.

Výnosy a náklady podnikateľskej činnosti mesta sú sledované na samostatnom mimorozpočtovom účte a náklady na podnikateľskú činnosť sú kryté výnosmi z podnikateľskej činnosti.

Z á v e r:

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade s príslušným ustanovením § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahoval všetky náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona.

Návrh záverečného účtu za rok 2019 bol zverejnený najmenej 15 dní pred rokovaním mestského zastupiteľstva na úradnej tabuli a na webovom sídle obce v zmysle § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Riadna účtovná závierka a hospodárenie obce boli v súlade s § 9 ods. 4 zákona o obecnom zriadení a s § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy overené audítorom.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo odporúčené mestskému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu Záverečného účtu za rok 2019 výrokom: **celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.**

3. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti v mestskej rozpočtovej organizácii, v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o., kontrolované obdobie: rok 2018

Kontrolovaný subjekt: Sociálne služby Mesta Trenčína, m.r.o.
Kontrolované obdobie: Rok 2018

Predmetom kontroly bola kontrola hospodárenia a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti za kontrolované obdobie rozpočtového roku 2018.

Účelom kontroly bolo preskúmať a vyhodnotiť mieru efektívnosti, hospodárnosti a účinnosti, s akou kontrolovaný subjekt hospodáril s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom v kontrolovanom období. Preveriť dodržiavanie predmetu činnosti v súlade so zriaďovacou listinou, kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu a dodržiavania platnej legislatívy pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami, preverenie správnosti vedenia účtovníctva a zostavenia účtovnej závierky.

1. Kontrola dodržiavania predmetu činnosti v súlade so zriaďovacou listinou

Sociálne služby mesta Trenčín, m.r.o. (ďalej len „SSMT“), zriadilo od 01. januára 2002 na dobu neurčitú Mesto Trenčín v zmysle § 4 ods. 3 písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnkov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov, všetky v znení neskorších zmien a doplnkov a § 80 písm. i) zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 136 zo dňa 30. augusta 2001 v znení Uznesenia č. 28 zo dňa 21.02.2002. Poslednú zmenu Zriaďovacej listiny SSMT schválilo Mestské zastupiteľstvo Uznesením č. 532 zo dňa 22.06.2012 s účinnosťou od 01.07.2012.

SSMT boli zriadené ako mestská rozpočtová organizácia, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet Mesta Trenčín, hospodári s prostriedkami samostatne podľa schváleného rozpočtu. SSMT spravuje majetok, ktorý im bol daný do správy. SSMT boli zariadené za účelom poskytovania sociálnej pomoci obyvateľom Mesta Trenčín, komplexnej starostlivosti o deti v detských jasliach a zabezpečovanie stravovania pre deti Materskej školy na ulici 28. októbra v Trenčíne. SSMT nevykonávajú podnikateľskú činnosť.

Hlavnou činnosťou kontrolovaného subjektu je poskytovanie sociálnej starostlivosti:

- osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby s ubytovaním na určitý čas,
- osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby,
- opatrovateľská služba v byte osoby odkázanej na pomoc inej fyzickej osoby,
- prepravná služba občanom odkázaným na individuálnu prepravu,
- deťom do troch rokov veku dieťaťa,
- prevádzkovanie nocľahárne a nízkoprahového denného centra,
- dovoz obedov nad rámec zákona o sociálnych službách fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek, má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav.

Priemerný počet zamestnancov počas kontrolovaného účtovného obdobia roku 2018 bol 167 zamestnancov. Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka kontrolovaného subjektu bol 180 zamestnancov, z toho vedúcich zamestnancov bolo v počte 9 zamestnancov.

SSMT poskytujú rôzne druhy sociálnej služby v nasledovných zariadeniach:

- Detské jasle,
- Zariadenie pre seniorov,
- Zariadenie opatrovateľskej služby – ZOS, CP, TP,
- rozvoz stravy
- opatrovateľská služba – staroba,
- prepravná služba,
- nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum.

Projekt na podporu opatrovateliek

V rozpočte roku 2018 SSMT využívalo prostriedky z MPSVaR SR na podporu opatrovateľskej služby, ktorá končila v apríli 2018 a mala kontinuálne prejsť do ďalšieho projektu na nasledujúcich 17 mesiacov. V rozpočte príjmov na rok 2018 boli rozpočtované tieto príjmy, avšak ďalší Projekt na podporu opatrovateľskej služby začal až v apríli 2019, čo znamenalo s ročným oneskorením.

Projekt na podporu opatrovateľskej služby od februára 2016 do apríla 2018 bol ukončený a financovaný IA MPSVaR. Financovanie prebiehalo plynule s cca. 2 mesačným posunom platieb v súlade so Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na podporu opatrovateľskej služby.

Projekt podpora opatrovateľskej služby 2016 - 2018

	rok 2016	2017	2018	2016-2018
počet mesiacov	9	11	7	27
výdavky spolu	232 442	283 898	180 732	697 072

2. Kontroly vykonané v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o..

V prvom polroku 2013, na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti, vykonal Útvar hlavného kontrolóra „Kontrolu hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách Mesta Trenčín, m.r.o., zriadené Mestom Trenčín od 1.1.2002, podľa § 4 ods. 3, písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ostatnej príslušnej platnej legislatívy. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2012“. Výsledky kontroly boli spracované do Správy o výsledku kontroly č. 3/2013 zo dňa 17.06.2013. Následne bola Správa o výsledku kontroly prerokovaná s riaditeľom školy dňa 21.06.2013. Na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku kontrolovaný subjekt prijal opatrenia a 30.12.2013 predložil Správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z kontroly č. 3/2013. Nedostatky zistené kontrolou za rok 2013 sa týkali porušovania platnej legislatívy, tým, že kontrolovaný subjekt novelizoval vnútorné akty riadenia na základe novelizácii príslušných zákonov. Ďalej bol kontrolou zistený možný vznik operačného rizika pri elektronickom bezhotovostnom nakladaní s verejnými peňažnými prostriedkami cez elektronické bankovníctvo – Businessbanking 24. Následne v druhom polroku 2014 bola zaradená kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami v Sociálnych službách mesta Trenčín, m.r.o., zriadené Mestom Trenčín od 1.1.2002 podľa § 4 ods. 3 písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ostatnej príslušnej platnej legislatívy. Výsledky kontroly boli spracované do Záznamu o výsledku kontroly č. 7/2014 v ktorej kontrolou bolo zistené, že opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov boli kontrolovaným subjektom splnené.

Zároveň v prvom polroku 2013, na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti, vykonal Útvar hlavného kontrolóra „Kontrolu hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom v zariadení Sociálnych služieb Mesta Trenčín, kontrola dodržiavania ustanovení § 29 ods. 1-3 a § 30 ods. 1-7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorými sa vykonáva inventarizácia účtovnej jednotky, overuje sa, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Kontrolované obdobie rozpočtového roka 2012“. Výsledky kontroly boli spracované do Správy o výsledku kontroly č. 4/2013 zo dňa 17.06.2013. Následne bola Správa o výsledku kontroly prerokovaná s riaditeľom školy dňa 21.06.2013. Na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku kontrolovaný subjekt prijal opatrenia a 30.12.2013 predložil Správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z kontroly č. 4/2013. Nedostatky zistené kontrolou za rok 2013 sa týkali neodsúhlasením obstarávacích cien u niektorých položiek majetku z inventúrnych súpisov a inventarizačných zápisov na účtovný stav v hlavnej knihe došlo k inventarizovaniu majetku v ocenení odlišnom od správneho ocenenia v účtovníctve a tým bolo preukázané u kontrolovaného subjektu porušenie ustanovení § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a internej Smernice – Zásady pre vykonávanie inventarizácie. Následne v druhom polroku 2014 bola zaradená „Kontrola Správy o splnení

opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom v zariadení Sociálnych služieb Mesta Trenčín, kontrola dodržiavania ustanovení § 29 ods.1-3 a § 30 ods. 1–7 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorými sa vykonáva inventarizácia účtovnej jednotky, overuje sa, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Výsledky kontroly boli spracované do Záznamu o výsledku kontroly č. 8/2014 v ktorej kontrolou bolo zistené, že opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov boli kontrolovaným subjektom splnené.

3. Kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu a dodržiavania platnej legislatívy pri nakladaní s verejnými prostriedkami

SSMT hospodáril s finančnými prostriedkami samostatne podľa schváleného rozpočtu ako mestská rozpočtová organizácia. Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 1178/2017 z 13.12.2017, ktorým bol schválený Programový rozpočet Mesta Trenčín na rok 2018 – 2020, v ktorom v časti bežné príjmy za SSMT predstavovali v roku 2018 celkovú čiastku 775 200 € a bežné výdavky na SSMT z programu 11 – sociálne služby v roku 2018 celkovú čiastku 3 210 862 €. Kapitálové výdavky na SSMT neboli rozpočtované. Následne bol vykonaný „Rozpis záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 1“ v jednotlivých položkách ekonomickej a programovej rozpočtovej klasifikácie:

Bežné príjmy:

Prijmy SSMT m.r.o.	Rozpočet 2018
Detské jasle	151 000
poplatok za jasle	134 400
stravovanie v detských jasliach	9 000
stravovanie v materskej škole	6 600
stravovanie zamestnanci	1 000
Opatrovateľská služba	99 900
poplatok za opatrovateľskú službu - seniori	83 000
poplatok za opatrovateľskú službu - invalidita	5 500
rozvoz stravy	11 400
Prepravná služba	2 000
Nízkoprahové denné centrum	3 000
Nočľaháreň	11 400
Zariadenie opatrovateľskej služby	349 400
ubytovanie, zaopatrenie, stravovanie - denný a týžd. pobyt	11 000
ubytovanie, zaopatrenie, stravovanie - celoročný pobyt	141 500
ubytovanie, zaopatrenie, stravovanie - 24 hod. starostlivosť	196 900
Zariadenie pre seniorov	158 500
poplatky za ubytovanie a starostlivosť	108 500
poplatky za stravovanie	50 000
Spolu	775 200

Bežné výdavky v programe/podprograme:

11.1. Detské jasle – výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby, transfery	= 258 657 €
11.4. Nočľaháreň – výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby	= 66 337 €
11.4. Nízkoprahové denné centrum - výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby	= 73 441 €
11.5. Zariadenie pre seniorov - výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby	= 603 099 €
poistné, tovary a služby, transfery	

11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby – výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby	= 1 315 654 €
11.7. Terénna opatrovateľská služba – výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby, transfery	= 716 596 €
11.10. Prepravná služba - výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby	= 14 417 €
11.11. Manažment SSMT m. r. o. - výdavky na mzdy, poistné, tovary a služby,	= 162 661 €
Bežné výdavky celkom	= 3 210 862 €

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol na rok 2018 schválený Mestským zastupiteľstvom v Trenčíne dňa 13.12.2017, Uznesením č. 1178/2017.

V priebehu rozpočtovaného roku 2018, na základe uznesení Mestského zastupiteľstva o zmene rozpočtu a zmeny Programového rozpočtu mesta Trenčín na rok 2018, došlo k následnému vykonaniu rozpisu záväzných ukazovateľov rozpočtu SSMT na rok 2018 v 6 prípadoch. Všetky zmeny rozpočtu boli vykonané v oblasti bežných a kapitálových výdavkov a na žiadosť povereného/štatutárneho zástupcu SSMT rozpočtovými opatreniami a to presunom rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu Mesta Trenčín.

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 2 zo dňa 25.04.2018, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1321/2018 z 25.04.2018, došlo k celkovému navýšeniu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške **+ 2 700 €**.

Navýšené a znížené boli bežné výdavky na:

- 11.2. Príspevky neštátnym subjektom + 180 €, z dôvodu dotácie pre novovzniknutú Základnú organizáciu Jednoty dôchodcov č. 32 od 06.11.2017,
- 11.4. Nocľaháreň + 400 €, z dôvodu zvýšenia výdavkov na nákup materiálového vybavenia,
- 11.5. 1. Denné centrum pre seniorov + 500 €, z dôvodu úpravy príspevku na člena zo 7,50 € na 9 €,
- 11.5. 2. Zariadenie pre seniorov + 770 €, z dôvodu zvýšenia výdavkov na nákup materiálového vybavenia,
- 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby + 1 530 €, z dôvodu zvýšenia výdavkov na nákup materiálového vybavenia,
- 11.9. Obnova rodinných pomerov - 680 €, z dôvodu zníženia na základe čerpania.

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 3 zo dňa 30.05.2018, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1382/2018 z 30.05.2018, došlo k celkovému navýšeniu bežných a kapitálových výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške **+ 46 634 €**.

Navýšené a znížené boli bežné výdavky na:

- 11.1. Detské jasle + 6 053 €, z dôvodu vyplatenia odchodného a odstupného pre zdravotnú sestru a náhrad za dočasnú práceneschopnosť,
- 11.4. 1. Nocľaháreň + 5.000 €, z dôvodu výdavkov na opravu a údržbu nocľahárne,
- 11.4. 2. Nízkoprahové denné centrum + 1 673 €, z dôvodu výdavkov na opravu a údržbu nízkoprahového centra,
- 11.5. 2. Zariadenie pre seniorov + 700 €, z dôvodu náhrady za dočasnú práceneschopnosť,
- 11.5. 3. Kultúrne centrum seniorov – 1 150 €, z dôvodu presunu na materiál na zimný štadión,
- 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby + 17 847 € na položkách:
 - Poistné o plus + 500 €, z dôvodu nárastu podaných žiadostí občanov, ktorí si žiadajú o posúdenie odkázanosti na sociálnu službu v zariadeniach sociálnej starostlivosti. Posudky sa vypracovávali na základe dohôd o vykonaní práce.
 - Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám o plus + 3 500 €, z dôvodu zvýšenia poplatkov za poskytovanie sociálnej služby ako aj pribúdajúcich občanov mesta Trenčín, ktorým je mesto povinné prispievať na sociálnu službu v zariadeniach.
 - SSMT m.r.o. Bežné transfery o plus + 8 347 €, z dôvodu vyplatenia odchodného a odstupného pre opatrovateľku a zdravotnú sestru, náhrady za dočasnú práceneschopnosť.

- SSMT m.r.o. Priemyselná práčka vo výške plus + 5 500 €, z dôvodu nákupu novej priemyselnej práčky pre stredisko ZOS vzhľadom na poruchovosť a energetickú náročnosť a vek priemyselných práčok.
- 11.7. Terénna opatrovateľská služba + 16 870 € na položkách:
 - SSMT m.r.o. Bežné transfery vo výške plus + 350 €, z dôvodu náhrady za dočasnú práceneschopnosť.
 - Narozpočtovanie kapitálových výdavkov na položke Nákup motorového vozidla na rozvoz stravy vo výške plus + 16.520 € na základe žiadosti bola pridelená Mestu Trenčín dotácia z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 11 000 € na zakúpenie motorového vozidla s izotermickou úpravou na prevoz stravy, spolufinancovanie vo výške 5 520 € bolo z rozpočtu mesta, presná cena motorového vozidla bola upresnená po realizácii verejného obstarávania,
- 11.8. Pochovanie občana – 500 € zníženie výdavkov,
- 11.9. Obnova rodinných pomerov + 141 €, z dôvodu zvýšenia výdavkov, jednalo sa o nevyplatené rodinné prídavky na deti v roku 2017, ktoré boli vyplatené v roku 2018.

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 4 zo dňa 26.09.2018, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1536/2018 z 26.09.2018, došlo k celkovému navýšeniu bežných a kapitálových výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške **+ 2 100 €**.

Navýšené a znížené boli bežné výdavky na:

- 11.1. Detské jasle + 0 €, z dôvodu presunu výdavkov a to na položke Materiál o mínus - 3 000 € a navýšenie na položke Rutinná a štandardná údržba o plus + 3 000 €, výdavky na údržbu priestorov 3. pavilónu – výmena radiátora, oprava vodovodných rozvodov a výmena umývadiel v prezliekarni, výmena podlahovej krytiny vo vstupnej miestnosti a šatni,
- 11.4. 1. Nocľaháreň + 110 € z dôvodu náhrady počas práceneschopnosti,
- 11.4. 2. Nízkoprahové denné centrum – 1 414 €, z dôvodu zníženia na základe skutočného čerpania výdavkov,
- 11.5. 2. Zariadenie pre seniorov + 7 207 €, z dôvodu zníženia na základe skutočného čerpania výdavkov na položke Materiál o mínus – 1 249 €, navýšenie na položke Rutinná a štandardná údržba + 500 €, z dôvodu navýšenia finančných prostriedkov na opravu výťahu, navýšenie na položke Služby + 6 000 € z dôvodu navýšenia finančných prostriedkov na zvýšenie ceny stravy pre klientov od 01.08.2018, navýšenie na položke Bežné transfery + 1 956 €, z dôvodu ukončenia pracovného pomeru s 2 zamestnancami – vyplatenie odchodného a odstúpeného v zmysle zákonníka práce a kolektívnej zmluvy, výdavky za práceneschopnosť,
- 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby – 7 660 €, z dôvodu zníženia na základe skutočného čerpania výdavkov na položke Rutinná a štandardná údržba o mínus – 17 960 €, navýšenie na položke Služby o plus + 10 000 €, z dôvodu zvýšenia ceny stravy pre klientov od 01.08.2018, navýšenie na položke Bežné transfery o plus + 300 €, navýšenie finančných prostriedkov z dôvodu práceneschopnosti, navýšenie na položke Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám + 1 000 €, z dôvodu zvýšenia počtu prijímateľov sociálnej služby, ktorým mesto v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách je povinné prispievať za poskytované služby v zariadeniach.
- 11.7. Terénna opatrovateľská služba + 500 €, z dôvodu zvýšenia výdavkov na motorových vozidlách určených na rozvoz stravy na položke Dopravné o plus + 1 100 €, na položke Služby zníženie o mínus – 1 100 €, na základe skutočného čerpania výdavkov a na položke Bežné transfery o plus + 500 €, zvýšenie finančných prostriedkov z dôvodu zvýšenej práceneschopnosti,
- 11.8. Pochovanie občana – 1 000 €, z dôvodu zníženia finančných výdavkov na položke Služby o mínus – 1 000 €, presun na program 11.6.,
- 11.11. Manažment + 3 357 €, zvýšenie výdavkov na položke Služby o plus + 1 414 €, z dôvodu vypracovania štúdie na rekonštrukciu Nocľahárne a Nízkoprahového denného centra, zvýšenie rozpočtovaných výdavkov na položke SSMT m.r.o. Bežné transfery o plus + 1 943 €, z dôvodu zvýšenej práceneschopnosti.

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 5 zo dňa 05.11.2018, na základe Zmeny programového rozpočtu č. 27 z 05.11.2018 v zmysle čl. 6 ods. 10 VZN č. 1/2015 Zásady

nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín, došlo k celkovému navýšeniu kapitálových výdavkov na programe/podprograme vo výške **+ 500 €**.

Navýšené boli kapitálové výdavky na:

- 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby + 500 €, z dôvodu nákupu priemyselnej práčky.

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 6 zo dňa 10.12.2018, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 7/2018 z 10.12.2018, došlo k úprave bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške **0 €**.

Navýšené a znížené boli bežné výdavky a bežné príjmy na:

- 11.1. Detské jasle + 300 €, zvýšenie bežných príjmov z dôvodu náhrady počas práceneschopnosti,
- 11.5. 2. Zariadenie pre seniorov + 800 €, zvýšenie bežných príjmov z dôvodu náhrady počas práceneschopnosti,
- 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby – 1 600 €, zvýšenie bežných príjmov na položke poistenie o plus + 400 €, z dôvodu poistného do zdravotnej a sociálnej poisťovne z dohôd na lekárske posudky, zvýšenie bežných príjmov na položke Rutinná a štandardná údržba o plus + 37 000 €, z dôvodu výdavkov na údržbu kúpeľní, zníženie bežných výdavkov na položke Služby o mínus – 40 000 €, z dôvodu zníženia na základe skutočného čerpania, zvýšenie bežných príjmov na položke Bežné transfery o plus + 1 000 €, z dôvodu náhrady počas práceneschopnosti,
- 11.7. Terénna opatrovateľská služba + 900 €, zvýšenie bežných príjmov z dôvodu náhrady počas práceneschopnosti,
- 11.8. Pochovanie občana + 600 €, zvýšenie bežných príjmov na položke Služby z dôvodu nárastu sociálnych pohrebov,
- 11.9. Obnova rodinných pomerov – 1 000 €, zníženie bežných výdavkov na položke Transfery jednotlivcom neziskovým PO, z dôvodu zníženia na základe skutočného čerpania.

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 7 zo dňa 21.12.2018, na základe Zmeny programového rozpočtu č. 33 z 21.12.2018 v zmysle čl. 6 ods. 10 VZN č. 1/2015 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín, došlo k celkovému navýšeniu bežných výdavkov na jednotlivé programy/podprogramy vo výške **+ 0 €**.

Navýšené a znížené boli bežné výdavky na:

- 11.5. Zariadenie pre seniorov 0 €, na položke Materiál zvýšenie o plus + 432 € a na položke Služby zníženie o mínus – 432 €,
- 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby 0 €, na položke Energie, voda a komunikácie zníženie o mínus – 6 000 €, na položke Materiál navýšenie o plus + 5 500 €, na položke Služby navýšenie o plus + 500 €,
- 11.7. Terénna opatrovateľská služba zníženie výdavkov na položke Bežné transfery o mínus - 110 €,
- 11.11. Manažment + 110 €, navýšenie na položke Bežné transfery o plus + 110 €, na položke Rutinná a štandardná údržba o mínus – 1 000 €, na položke Služby + 1 000 €.

Kontrola bola zameraná na overenie, či SSMT hospodáril podľa schváleného rozpočtu, sledovalo a analyzovalo svoje výdavky s cieľom zabezpečiť, aby nedochádzalo k plytvaniu finančných prostriedkov. Kontrolou bolo zosumarizované plnenie príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej kvalifikácie počas kontrolovaného obdobia, ktoré je podrobnejšie uvedené v tabuľke č. 1 a v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 1 – Skutočné bežné príjmy SSMT k 31.12.2018

Druh sociálnej služby	Rozpočet bežných príjmov na r. 2018 v €	Plnenie rozpočtu bežných príjmov k 31.12.2018 v €	Rozdiel v €	Plnenie v %
Detské jasle	151 000	106 719	- 44 281	70,7
Opatrovateľská služba	99 900	131 186	+ 31 286	131,3
Prepravná služba	2 000	996	- 1 004	49,8
Poplatky za nocľaháreň, NDC	14 400	11 450	- 2 950	79,5
Zariadenie opatrovateľskej služby	349 400	361 651	+ 12 251	103,5
Zariadenie pre seniorov	158 000	180 022	+ 22 022	113,9
Príjmy z prenájmu budov, priestorov a objektov	500	60	- 440	12,0
Úroky z vkladov	0	0	0	X
Vratky	13 169	13 939	+ 770	X
Dobropisy	6 673	6 721	+ 48	X
Dary	2 500	4 900	+ 2 400	X
Celkové bežné príjmy za SSMT	797 542	817 644	+ 20 102	102,5

Zdroj údajov: Schválený rozpočet na rok 2018 a Záverečný účet mesta Trenčín na rok 2018

Najvyššie neplnenie rozpočtovaných príjmov bolo na položkách:

- Detské jasle vo výške 44 282 €, z dôvodu zníženia stavu z priemerného počtu zapísaných detí v roku 2018 bol 34 a stavu zapísaných detí k 31.12.2018 bol 26.
- Prepravná služba vo výške 1 004 €, z dôvodu zníženia počtu klientov na základe zmluvy, resp. oznámenia o začatí poskytovania sociálnej služby bolo evidovaných 245 klientov a z toho reálne túto službu v roku 2018 využilo približne 100 z nich.

Tabuľka č. 2 – Skutočné čerpanie výdavkov SSMT k 31.12.2018

Druh sociálnej služby	Upravený rozpočet bežných programových výdavkov SSMT na rok 2018 v €	Čerpanie rozpočtovaných bežných programových výdavkov SSMT k 31.12.2018 v €	Rozdiel v €	Plnenie v %
11.1. Detské jasle	258 657	253 988	- 4 669	98,1
11.4. Nocľaháreň	66 337	63 207	- 3 130	95,2
11.4. Nízkoprahové denné centrum	73 441	64 110	- 9 331	87,2
11.5. Zariadenie pre seniorov	603 099	589 648	- 13 451	97,7
11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby	1 315 654	1 313 782	- 1 872	99,8
11.7. Terénna opatrovateľská služba	716 596	705 330	- 11 266	98,4
11.10. Prepravná služba	14 417	14 250	- 167	98,8

11.11. Manažment	162 661	161 075	- 1 586	99,0
Čerpanie SSMT celkom	3 210 862	3 165 390	- 45 472	98,5

Zdroj údajov: Schválený rozpočet na rok 2018 a Záverečný účet mesta Trenčín na rok 2018

Celkové nedočerpanie rozpočtovaných programových bežných výdavkov na SSMT v roku 2018 dosiahlo výšku 45 472 €, z toho nedočerpanie výdavkov na prevádzku Detských jasí predstavovalo 4 669 €, na prevádzku Nocľahárne predstavovalo 3 130 €, na prevádzku Nízkoprahového denného centra predstavovalo 9 331 €, na prevádzku Zariadenia pre seniorov predstavovalo 13 451 €, na prevádzku Zariadenia opatrovateľskej služby predstavovalo 1 872 €, na prevádzku Terénnej opatrovateľskej služby predstavovalo 11 266 €, na prevádzku Prepravnej služby predstavovalo 167 € a na Manažment predstavovalo 1 586 €.

Naplnením rozpočtovaných bežných príjmov (rozpočtované 797 542 €, skutočné 817 644 €) o 20 102 €, vrátane započítaných nerozpočtovaných bežných príjmov ako úrokov z vkladov, vratok, dobropisov a prijatých darov v celkovej výške 3 218 € a napriek nedočerpaniu rozpočtovaných bežných výdavkov o 58 529 €, celkový skutočný výsledok rozpočtovaného hospodárenia SSMT k 31.12.2012 predstavuje prebytok 78 631 €.

Kapitálové príjmy a kapitálové výdavky neboli pre rok 2018 rozpočtované v schválenom programovom rozpočte na rok 2018. Zmenou rozpočtu rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 3 zo dňa 30.05.2018, na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 1382/2018 z 30.05.2018, došlo k narozpočtovaniu kapitálových výdavkov na položke SSMT m.r.o. 713: Priemyselná práčka vo výške plus + 5 500 €, z dôvodu nákupu novej priemyselnej práčky pre stredisko ZOS vzhľadom na poruchovosť a energetickú náročnosť a vek priemyselných práčok. Zmenou rozpočtu rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2018 č. 5 zo dňa 05.11.2018, na základe Zmeny programového rozpočtu č. 27 z 05.11.2018, v zmysle čl. 6 ods. 10 VZN č. 1/2015 Zásady nakladania s finančnými prostriedkami Mesta Trenčín, došlo k narozpočtovaniu kapitálových výdavkov na programe/podprograme 11.6. Zariadenie opatrovateľskej služby vo výške + 500 €, z dôvodu navýšenia sumy na nákup priemyselnej práčky.

SSMT realizuje svoje príjmy a výdavky prostredníctvom bankových účtov založených v Československej obchodnej banke, a.s. a prostredníctvom jednej pokladnice.

4. Správnosť financovania, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri používaní verejných prostriedkov

Na vybranej vzorke bežných i kapitálových výdavkov bola preverená správnosť financovania, oprávnenosť a opodstatnenosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami, pričom nebolo zistené použitie verejných prostriedkov, ktoré by vykazovali znaky nehospodárnosti, neefektívnosti alebo neúčinnosti.

Preverenie správnosti vedenia účtovníctva a zostavenia účtovnej závierky

Z interných smerníc upravujúcich oblasť účtovníctva mali SSMT pre kontrolované obdobie platnú vnútornú Smernicu riaditeľa SSMT ev. č. 1/1 – 12-12 o finančnom riadení a finančnej kontrole a Smernicu riaditeľa SSMT ev. č. 1/1-8-5 o vedení účtovníctva.

V rámci kontroly dodržiavania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) kontrolná skupina preverila správnosť, úplnosť a preukázateľnosť vedenia účtovníctva kontrolovaného subjektu.

Na vybranej vzorke dokladov bolo preverené účtovanie a vykazovanie účtovných prípadov v období, s ktorým časovo a vecne súvisia v zmysle § 3, ďalej v zmysle § 8 a § 32 správnosť, úplnosť, preukázateľnosť a zrozumiteľnosť vedenia účtovníctva spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov a zároveň náležitosti účtovných dokladov v zmysle § 10 zákona o účtovníctve. Kontrolou vybranej vzorky účtovných dokladov nebolo zistené porušenie uvedených ustanovení zákona o účtovníctve.

Ročná účtovná závierka roku 2018

Ročná účtovná závierka SSMT zostavená k 31.12.2018 obsahovala všeobecné náležitosti predpísané § 17 ods. 2 zákona o účtovníctve. Súčasťou účtovnej závierky v sústave podvojného účtovníctva okrem všeobecných náležitostí podľa ods. 2 obsahuje súčasti súvahy, výkaz ziskov a strát a poznámky, tieto boli kontrolnej skupine predložené, čím kontrolovaný subjekt neporušil § 17 ods. 3 písm. a) až c).

Ročná účtovná závierka SSMT v rozsahu Súvaha, Výkaz ziskov a strát bola spracovaná a odoslaná v stanovenom termíne do 05. februára 2019 a Poznámky v termíne do 30. apríla 2019 v súlade s Opatrením k individuálnej účtovnej závierke pre obce, VÚC, RO a PO.

Krátkodobé pohľadávky a záväzky

SSMT vykázali k 31.12.2018 krátkodobé pohľadávky za poskytované služby v brutto výške 99 301,44 €, upravené o korekciu opravných položiek 27 479, 53 € a v netto výške 71 821,91 €. Nárast uvedených pohľadávok v netto výške oproti roku 2017 predstavoval + 2 916,79 €.

Pohľadávky v lehote splatnosti predstavovali brutto výšku 64 786,25 €, ktoré zahŕňali predpisy úhrad klientov za poskytnutie sociálnej starostlivosti za mesiac december 2018.

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavovali brutto výšku 34 515,19 €, ktoré zahŕňali nedoplatky klientov za predchádzajúce roky za poskytnutie sociálnej starostlivosti z dôvodu platobnej neschopnosti klientov. SSMT pristupovali ku každej jednej pohľadávke individuálnym spôsobom a pokúšali sa vyriešiť tieto situácie najprv formou komunikácie s najbližšími príbuznými a v ďalšom postupe už riešili situáciu pomocou právnych krokov, napríklad formou uplatňovania pohľadávok v dedičských konaniach.

Najvyšší podiel na pohľadávkach v lehote splatnosti mali predpisy úhrad klientov za sociálne služby za rok 2018 v členení Detské jasle vo výške 8 203,93 €, Zariadenie pre seniorov 15 096,90 €, Zariadenie opatrovateľskej služby 31 046,70 €, Terénna opatrovateľská služba 8 879,70 €, Rozvoz stravy 749,10 € a Materská škola 407,53 €.

Iné pohľadávky v brutto výške 2 287,94 € zahŕňali neuhradené dobropisy od spoločnosti INOXM, Poradca podnikateľa, súdny spor s bývalou zamestnankyňou a na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom vo výške 1,30 € za stravné lístky.

SSMT vykázali k 31.12.2018 dlhodobé záväzky vo výške 10 718,70 €, tieto záväzky boli tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nebola určená doba použitia. Krátkodobé záväzky vo výške 199 993,96 € boli krátkodobé pohľadávky tvorené najmä zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a záväzkov z obchodného styku. Všetky záväzky v celkovej výške 210 712,66 € boli v lehote splatnosti.

5. Kontrola dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Kontrolovaný subjekt mal v kontrolovanom období roku 2018, v zmysle § 7 ods. 1 písm. d) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o VO“) postavenie verejného obstarávateľa. V súlade s § 148 ods. 3 Zákona o VO mal zriadený profil – vytvorený účet na portáli ÚVO <https://www.uvo.gov.sk>.

V roku 2018 kontrolovaný subjekt uskutočnil jedenásť verejných zákaziek s nízkou hodnotou realizovaných prieskumom trhu alebo aukciou na uskutočnenie služieb a dodanie tovarov, dve podlimitné zákazky realizované prostredníctvom Elektronického kontrakčného systému (EKS) na dodanie elektrickej energie a dodanie zemného plynu a jednu podlimitnú zákazku bez využitia elektronického trhoviska.

Na základe predloženej evidencie verejného obstarávania za rok 2018 kontrolná skupina skontrolovala na vybranej vzorke realizované zákazky s nízkou hodnotou z pohľadu dodržiavania povinností verejného obstarávateľa a správnosti realizácie procesu verejného obstarávania a v nadväznosti na hospodárne a efektívne používanie finančných prostriedkov. Ani v jednom prípade neboli zistené porušenia Zákona o VO.

6. Nakladanie s majetkom

Správnosť a úplnosť evidencie majetku

Predmetom kontroly bolo preverenie správnosti a úplnosti evidencie majetku v účtovníctve vrátane inventarizácie majetku, nakladanie s majetkom a majetkovými právami pri udržiavaní a užívaní majetku zriaďovateľa, ktorý mu bol zverený do správy, preverenie prenájmu majetku, stanovenie cien nájmu a úhrad, náležitosti nájomných zmlúv a ich zverejnenie, vykonanie verejného obstarávania podľa príslušných ustanovení platných v čase začatia verejného obstarávania, obstaranie hmotného a nehmotného majetku, ako aj uhrádzanie nákladov na prevádzku, opravu a údržbu hmotného majetku.

Evidencia hnutelného a nehnuteľného majetku v kontrolovanom subjekte bola vedená v elektronickej podobe a na inventárnych kartách. V zmysle interných predpisov a príkazov riaditeľky kontrolovaný subjekt vykonával každý rok inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Skutočný stav majetku hmotnej povahy a nehmotnej povahy zisťoval kontrolovaný subjekt fyzickou inventúrou každý rok, čím bola zabezpečená kontrola a porovnanie majetku vedeného v účtovníctve so skutočným stavom.

Účtovný stav dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku bol na uvedených účtoch nasledovný:

Na účte 018 bol vykázaný úbytok za rok 2018 v sume 1 053,52 € z dôvodu:

- vyradenia majetku likvidáciou - ASPI aktual. systém právnych informácií v sume 479,93 € na základe zápisnice z vyraďovacej komisie zo dňa 27.09.2018,
- vyradenie majetku – MS Office 2003 Win v sume 446,13 € na základe zápisnice z vyraďovacej komisie zo dňa 27.09.2018,
- vyradenie majetku – OEM MS Windows XP Home Ed. v sume 127,46 € na základe zápisnice z vyraďovacej komisie zo dňa 27.09.2018.

Na účte 022 bol vykázaný prírastok za rok 2018 v sume 5 566,- € z dôvodu:

- zaradenia majetku – priemyselnej práčky obstaranej z kapitálového transferu do užívania.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok za rok 2018 v sume 3 949,86 € z dôvodu:

- vyradenia majetku – počítača v sume 501,26 € na základe zápisnice z vyraďovacej komisie zo dňa 27.09.2018,
- vyradenie majetku – reboxu v sume 1 457,58 € na základe zápisnice z vyraďovacej komisie zo dňa 27.09.2018,
- vyradenie majetku - hydraulického zdvíháka v sume 1 991,02 € na základe zápisnice z vyraďovacej komisie zo dňa 27.09.2018.

Na účte 023 bol vykázaný prírastok za rok 2018 v sume 19 805,- € z dôvodu:

- zaradenia majetku – Fiat Doblo v sume 16 519,- € do užívania na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 11.12.2018,
- zaradenie majetku – Škoda Octavia v sume 3 286,- € do užívania na základe Darovacej zmluvy zo dňa 03.07.2018.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku boli stanovené tak, že vychádzali z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovná jednotka zaraďovala majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Kontrolou vybranej vzorky dokladov nebolo zistené porušenie ustanovení zákona o účtovníctve.

Záver:

V kontrolovanom subjekte nebolo preukázané porušovanie platnej legislatívy.

4. Kontrola plnenia opatrení z kontroly č. 7/2017: Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, kontrolované obdobie: rok 2019

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: Rok 2019

Predmetom a účelom kontroly bolo v súlade s § 5 ods. 1) písmeno l) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s článkom 10 bod 2 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín, preveriť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou č. 7/2017, vykonanej v II. Polroku 2017 na Mestskom úrade v Trenčíne.

Priebeh kontrolnej akcie

Vykonanou kontrolou číslo 7/2017, zaradenou do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na II. polrok 2017 boli zistené nasledujúce kontrolné zistenia:

- Kontrolovaným subjektom neboli dodržané ustanovenia článku 5 ods. 1, 4 a 6 Smernice č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín a zároveň ustanovenia § 47a ods.1 a 4 Občianskeho zákonníka a § 5a ods.1 a 4 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že neboli zmluva (1129/2017) a dodatok (966/2017) zverejnené do 3 mesiacov od ich uzavretia a pri zmluve (1129/2017) bola aj nesprávne stanovená účinnosť.
- Kontrolovaným subjektom neboli dodržané ustanovenia § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že v niektorých prípadoch (18%) kontrolovaný subjekt nezverejnil vystavené objednávky v lehote do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác.
- Kontrolovaným subjektom neboli dodržané ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) bod 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že niektoré zverejnené faktúry neobsahovali popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre.
- Kontrolovaným subjektom neboli dodržané ustanovenia § 14 ods. 3 zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám, keď INFO žiadosť neobsahovala všetky zákonom predpísané náležitosti podľa § 14 ods. 2 citovaného zákona (a to aký spôsob sprístupnenia žiadateľ navrhuje) tým, že povinná osoba bezodkladne nevyzvala žiadateľa, aby v určenej lehote žiadosť doplnil a zároveň bol porušený § 20 písm. b) zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a článok 3, ods. 6 Smernice primátora mesta č. 19/2009 o sprístupňovaní informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z. tým, že povinná osoba nevedla evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a evidencia neobsahovala údaje o navrhovanom spôsobe poskytnutia informácie.

V súlade s ustanovením čl. 15, ods. 4 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín hlavný kontrolór mesta uložil kontrolovanému subjektu:

- povinnosť prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť písomný zoznam týchto opatrení, na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 31.03.2018,

- povinnosť predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku, o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a uplatnení opatrení podľa osobitného predpisu na útvár hlavného kontrolóra v lehote do 30.08.2018.

Písomné opatrenie na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol na Útvár hlavného kontrolóra predložený dňa 01.03.2018.

Prijaté opatrenie predložené kontrolovaným subjektom a jeho splnenie preverené vykonaním tejto kontroly Útvárom hlavného kontrolóra:

Dôsledne dodržiavať ustanovenia zákona č. 211/2000 Z.z. pri dodržiavaní zákonných podmienok, postupov a rozsahu slobodného prístupu k informáciám v Meste Trenčín, ktoré je v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. povinnou osobou sprístupňovať informácie z oblasti verejnej správy s ktorými disponuje.

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení z kontroly č. 7/2017 bolo zistené nasledovné:

Zo zverejnených zmlúv a dodatkov v systéme CG eGOV preverením lehoty zverejnenia od podpisu a preverením stanovenia účinnosti náhodne vybraných zmlúv a dodatkov (marec 240-250, november 1650-1660) bolo zistené dodržanie ustanovenia článku 5 ods. 1, 4 a 6 Smernice č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín a zároveň ustanovenia § 47a ods.1 a 4 Občianskeho zákonníka a § 5a zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a teda aj plnenie prijatých opatrení za vybrané obdobie v roku 2019, t. z. zmluvy a dodatky boli na webovom sídle mesta zverejnené do troch mesiacov od ich uzatvorenia a tiež ich účinnosť bola stanovená správne.

Kontrolou náhodne vybraných vystavených objednávok za mesiac marec a za mesiac september bolo zistené, že **v niektorých prípadoch neboli vystavené objednávky zverejnené v lehote do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác, čo bolo v rozpore s § 5b ods. 2 Zákona o slobode informácií č. 211/2000 Z.z.**

Zverejnené objednávky po zákonom stanovenej lehote uvádza nasledovná tabuľka:

Číslo objednávky	Dodávateľ	Text objednávky	Celková cena EUR	Dátum vystavenia	Dátum zverejnenia
2019000690	Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s.	Objednávame si u Vás dopravu účastníkov osláv SNP k pamätníku na Brezine a späť dňa 4.9.2019. Odchod autobusu je o 12.30 hod. od budovy Mestskej polície v Trenčíne a predpokladaný príchod o 14.15 hod., množ.: 1 , jedn. cena: 100,0000 EUR, spolu: 100,00 EUR	100,00 €	02.08.2019	02.12.2019

2019000799	Obec Trenčianske Jastrabie	Objednávame si u Vás protipožiarnu hliadku dňa 7.9.2019 v čase 16.00 - 22.00 v rámci podujatia Pri trenčianskej bráne na Mierovom námestí., množ.: 1 , jedn. cena: 150,0000 EUR, spolu: 150,00 EUR	150,00 €	06.09.2019	04.12.2019
2019000844/2019	MA&MI Sk s. r. o.	mäso na guláš pre 100 ľudí, množ.: 1 , jedn. cena: 177,0000 EUR, spolu: 177,00 EUR	177,00 €	05.09.2019	20.09.2019

Kontrolou náhodne vybraných faktúr za mesiac marec a za mesiac september bolo preukázané, že zverejnené faktúry obsahovali popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre v zmysle § 5b ods. 1 písm. b) bod 2 Zákona o slobode informácií č. 211/2000 Z.z.,

Z evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií v náhodne vybratom období marec a november bolo zistené, že v mesiaci marec bolo zaevidovaných 17 žiadostí a v mesiaci november bolo zaevidovaných 18 žiadostí. Preverenie týchto žiadostí a ich evidencie bolo preukázané dodržanie § 14 ods. 2 a 3 a § 20 písm. b) zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a článok 3, ods. 6 Smernice primátora mesta č.19/2009 o sprístupňovaní informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z. a teda aj plnenie prijatých opatrení za vybrané obdobie v roku 2019, t.z. žiadosti obsahovali, resp. bol doplnený spôsob sprístupnenia informácie, ktorý žiadateľ navrhuje a povinná osoba viedla evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a teda obsahovala údaje o navrhovanom spôsobe poskytnutia informácie.

Záver:

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 7/2017 – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám nebolo preukázané ich splnenie, keďže v niektorých prípadoch vystavené objednávky neboli zverejnené v lehote do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác, čo bolo v rozpore s § 5b ods. 2 Zákona o slobode informácií č. 211/2000 Z.z..

Ustanovenia § 5b ods. 1 písm. b) bod 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a teda aj plnenie prijatých opatrení za vybrané obdobie v roku 2019 boli dodržané, t. z. zverejnené faktúry obsahovali popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre.

Ustanovenia článku 5 ods. 1, 4 a 6 Smernice č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín a zároveň ustanovenia § 47a ods.1 a 4 Občianskeho zákonníka a § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a teda aj plnenie prijatých opatrení za vybrané obdobie v roku 2019 boli dodržané, t. z. zmluvy a dodatky boli na webovom sídle mesta zverejnené do troch mesiacov od ich uzatvorenia a tiež ich účinnosť bola stanovená správne.

Ustanovenia § 14 ods. 2 a 3 a § 20 písm. b) zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a článok 3, ods. 6 Smernice primátora mesta č. 19/2009 o sprístupňovaní informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z. a teda aj plnenie prijatých opatrení za vybrané obdobie v roku 2019 boli dodržané, t.z. žiadosti obsahovali, resp. bol doplnený spôsob sprístupnenia informácie, ktorý žiadateľ navrhuje a povinná osoba viedla evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a teda obsahovala údaje o navrhovanom spôsobe poskytnutia informácie.

5. Kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri plnení zmlúv, uzatvorených na dodanie služieb Strojné a ručné kosenie plôch verejnej zelene v roku 2019 v jednotlivých mestských častiach v Trenčíne

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: Rok 2019

Účelom kontroly bolo preveriť dodržanie hospodárnosti vynaloženia finančných prostriedkov, efektívnosti použitia finančných prostriedkov v spojitosti s plnením zmlúv, uzatvorených na dodanie služieb Strojné a ručné kosenie plôch verejnej zelene a posúdiť vzťah medzi určeným účelom použitia finančných prostriedkov bežného rozpočtu a skutočným čerpaním rozpočtu a dodržanie všeobecne platných právnych predpisov a vnútorných noriem riadenia.

Predmetom kontroly bola finančná kontrola plnenia zmlúv na kosenie verejnej zelene v zmysle Rámcových dohôd na poskytnutie služieb č. 387/2016, 388/2016, 389/2016 a 390/2016 uzatvorenej podľa ustanovenia § 269 ods. 2 zákona č. 513/191 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení a § 64 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v platnom znení.

1. Rozpočet na rok 2019 na poskytnutie služieb „Kosenie verejnej zelene“

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne schválilo dňa 13.02.2019 Uznesením č. 16 v rozpočte bežných výdavkov na rok 2019 v programe 10: Životné prostredie, podprogram 10.1: Verejná zeleň nasledovné:

Ukazovateľ	Plánovaná hodnota na rok 2019 kosenie s odvozom v tis. m2/rok	Skutočná hodnota na rok 2019 kosenie s odvozom v tis. m2/rok	Rozdiel	Plnenie v %
Sever	2 100	1 472	628	70,0
Stred	1 900	1 155	745	60,7
Západ	400	305	95	76,2
Juh	2 600	2 300	300	88,4
Park pod Juhom	350	270	80	77,1
Centrum mesta + MŠ	552	572	- 20	103,6

Ruderálne porasty	393	461	- 68	117,3
Spolu	8 295	6 535	1 760	78,7

Zabezpečenie starostlivosti o verejnú zeleň na území mesta Trenčín bolo vykonávané v roku 2019 na základe rámcových dohôd: kosenie trávnych plôch a ich čistenie. Rozpočtovaných bolo 6 kosení trávnych plôch a ich čistenie.

2. Verejné obstarávanie na poskytnutie služieb: „Kosenie verejnej zelene“

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne schválilo dňa 16.12.2015 Uznesením č. 362 zámer vyhlásiť verejné obstarávanie – nadlimitnú zákazku na poskytnutie služieb: „Kosenie verejnej zelene“, ktorej predmetom bolo kosenie trávnych plôch verejnej zelene, spolu s odvozom a zneškodnením BIO odpadu, s predpokladanou hodnotou zákazky maximálne: 928 475,26 € bez DPH, ktorú vyhlásilo Mesto Trenčín ako verejný obstarávateľ a výsledkom ktorej bolo uzatvorenie 4 zmlúv o poskytnutí služieb. Približný finančný objem kosenia pre jednotlivé časti zákazky:

- MČ Sever max. 187 410,67 € bez DPH
- MČ Stred max. 213 468,32 € bez DPH
- MČ ZÁPAD max. 40 438,80 € bez DPH
- MČ JUH + ruderal max. 487 157,47 € bez DPH

Kontrolou bolo zistené, že výber poskytovateľov služieb nadlimitnej zákazky na poskytnutie služieb: „**Kosenie verejnej zelene**“, na pozemkoch vo vlastníctve a spoluvlastníctve mesta Trenčín, spolu s odvozom a zneškodnením BIO odpadu, s predpokladanou hodnotou zákazky maximálne: 928 475,26 € bez DPH, bol realizovaný verejným obstarávaním vtedy platným pre daný rok, a teda v zmysle zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa Smernice primátora mesta Trenčín č. 13/2011 o verejnom obstarávaní.

K uvedenej zákazke bolo odoslané Predbežné oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania do Úradného vestníka Európskej únie a do Vestníka Úradu pre verejné obstarávanie (UVO) dňa 18.12.2015 a toto bolo zverejnené vo Vestníku UVO č. 252/2015 z 22.12.2015, pod sp. zn.: 24944 – POS a v Úradnom vestníku európskej únie 2015/S 248-451926 z 23.12.2015.

Následne bolo odoslané dňa 30.12.2015 do Úradného vestníka Európskej únie a do Vestníka Úradu pre verejné obstarávanie Oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania, ktoré bolo zverejnené vo Vestníku UVO č. 257/2015 z 31.12.2015, pod sp. zn.: 25783 – MSS a v Úradnom vestníku európskej únie 2016/S 001-000573 z 02.01.2016.

Zákazka bola rozdelená na 4 samostatné časti a po vyhodnotení ponúk boli s úspešnými uchádzačmi uzatvorené rámcové dohody o poskytnutí služieb.

3. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri používaní verejných prostriedkov

Zmluvy a fakturácie

Časť 1. - Kosenie „SEVER“

Kontrolou bolo zistené, že Rámcovú dohodu o poskytnutí služieb ev. č. 390/2016, **časť 1. - Kosenie „SEVER“**, uzatvorilo Mesto Trenčín (ďalej len „Zmluvná strana 1“) dňa 29.04.2016 s úspešným uchádzačom **landart s.r.o., Zlatovská 2193/33, 911 05 Trenčín** (ďalej len „Zmluvná strana 2“), v ten istý deň bola zmluva zverejnená na webovom sídle mesta v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a účinnosť nadobudla dňa 30.04.2016, t.j. nasledujúci deň po dni zverejnenia. Zmluva bola

vypracovaná na základe výsledku verejného obstarávania podľa Protokolu ID návrhu č. 21335 a v zmysle Smernice primátora mesta Trenčín č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín. Zároveň bola vykonaná finančná kontrola základná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V článku II. Premet zmluvy, bol definovaný záväzok Zmluvnej strany 2 poskytovať pre Zmluvnú stranu 1 služby, konkrétne kosenie pozemkov na území mesta Trenčín vo vlastníctve a spoluvlastníctve, vrátane odvozu pokosenej trávy a zberu lístia, spojené s odvozom a zneškodnením – uskladnením BIO odpadu na určenej skládke, a to za podmienok uvedených v zmluve:

- Zmluvná strana 2 sa zaviazala vykonávať služby na základe objednávok.
- Množstvá uvedené v zmluve boli len predpokladanými množstvami, nakoľko Zmluvná strana 1 si vyhradila právo predpokladané množstvá služieb meniť podľa svojich potrieb a to:
- počet kosení, ktorý bude závislý od počasia v danom roku, prípadne finančných prostriedkov určených na predmet zmluvy v rozpočte. Presne množstvá požadovaných služieb ako aj termíny ich poskytovania boli vždy upresňované v písomných objednávkach. Zmluvná strana 1 bola povinná doručiť objednávku Zmluvnej strane 2 najneskôr 3 dni pred termínom začatia kosenia.
- Zmluvná strana 2 sa zaviazala poskytovať služby najmä v súlade s:
- platnými právnymi predpismi SR a EÚ napr. zákon č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších predpisov, vyhlášky MŽP č. 24/2003, ktorou sa vykonáva zákon č. 543/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov,
- platnými právnymi predpismi SR a EÚ týkajúcimi sa nakladania s odpadmi,
- všeobecne záväznými nariadeniami mesta Trenčín.
- Zmluvná strana 2 sa zaviazala, že bude vykonávať činnosti podľa Zmluvy a objednávok na odbornej úrovni, kvalitne, riadne a včas.
- V rámci kosenia sa vyžadovalo aj hrabanie trávy a jej odvoz do 24 hodín po pokosení.
- Zmluvná strana 2 bola povinná viesť Denník kosenia, v ktorom bude zaznamenávať:
- Údaje o realizovanom kosení, v ktorom uvedie najmä deň a čas kosenia, ulice, kde bolo kosenie zrealizované, záznamy o udalostiach, ktoré sa počas kosenia vyskytli napr. záznamy o nepriaznivých poveternostných podmienkach, kvôli ktorým nebolo možné kosenie realizovať, škody, ktoré počas kosenia vznikli na majetku Zmluvnej strany 1 alebo na majetku tretích osôb a pod.. Denník kosenia za každé objednané kosenia mal slúžiť ako podklad a príloha k Súpisu poskytnutých služieb a potvrdenia výkonov.
- V prípade, ak sa vyskytlo nepriaznivé počasie, napríklad vo forme dažďov a z objektívnych príčin spôsobených poveternostnými podmienkami a nebolo možné kosenie v daný deň/dni realizovať, predĺžil sa termín kosenia o počet dni, kedy nebolo možné kosenie z poveternostných podmienok realizovať.
- Nepriaznivým počasím vo forme dažďov sa rozumel dážď (súvislý alebo prerušovaný) v čase medzi 6:00 – 19:00 hod., trvajúci v uvedenom časovom rozmedzí spolu viac ako 3 hodiny.
- Jesenné kosenie bolo spojené so zberom lístia.
- Zneškodnením - uskladnením BIO odpadu na určenej skládke sa rozumie akékoľvek naloženie s BIO odpadom, ktoré bude v súlade s platnou legislatívou SR a EÚ týkajúcej sa nakladania s odpadmi.
- Vykonané práce, ich kvalitu a rozsah bude kontrolovať a potvrdzovať poverený zamestnanec Zmluvnej strany 1. Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov od povereného zamestnanca Zmluvnej strany 1 bola povinná Zmluvná strana 2 pripojiť k faktúre. Potvrdený súpis bol podkladom pre vystavenie faktúry.
- Zmluvné strany sa dohodli, že Zmluvná strana 2 zodpovedá za škody spôsobené Zmluvnej strane 1 a tretím osobám v súvislosti s činnosťou súvisiacou s predmetom tejto zmluvy a bola povinná si zabezpečiť zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú tretím osobám v súvislosti s činnosťou súvisiacou s predmetom tejto Zmluvy a to najneskôr do 10 dní odo dňa nadobudnutia tejto Zmluvy minimálne na poistnú sumu 20 000,00 € pre každý jednotlivý prípad.

Zoznam ulíc patriacich do mestskej časti SEVER:

Sihoť I: Gen. Goliana, Gen. Viesta, Martina Rázusa, Hodžová, Holubyho nám., Hurbanová, Jirásková, Komenského, Kpt. Nálepku, Nábřežná, Študentská, 17. novembra, Smetanova, Švermova, Vodárenská, Mládežnícka

Sihoť II: Gagarinová, M.Turkovej, Osviečimská, Považská, Šoltsovej

Sihoť III: Brigádnická, Jasná, Opatovská /po Opatovú/, Pod Skalkou, Pri Tepličke, Pod čerešňami, Tichá, Žilinská

Sihoť IV: Armádna, Clementisová, I. Krasku, Pádivého, Sibírka, Odbojárrov

Opatová: 10 apríla, Horeblatie, Mlynská, Niva, Mníšna, Pod drienim, Potočná, Opatovská nepárne č. 53A – 231, párne č. 98 – 228

Pod Sokolice: Gen. M.R. Štefánika, Kragujevackých hrdinov, Kukučínova, K výstavisku, Pod Sokolice, Železničná

Kubra: Jana Derku, Jana Fabu, Pod horou, Pod lipami, Pod hájikom, Dubová, Volavé, M.Hricku, Kubranská, Rovná, Na kameni, Pred poľom, Súvoz, Záhrady, Zelnice, K zábraniu

Kubrica: Kubrická

- Zmluvná strana 2 bola povinná priložiť ku každej faktúre doklad o tom, že biologicky rozložiteľný odpad z kosenia bol zhodnotený, resp. umiestnený v súlade s platnou právnou úpravou týkajúcej sa nakladania s odpadmi. Zároveň bola Zmluvná strana 2 povinná zasielať Zmluvnej strane 1 vyplnené hlásenie o vzniku odpadu a o nakladaní s ním a to vždy do 15. dňa mesiaca nasledujúceho po uplynutí kalendárneho polroka.

V článku IV. Doba trvania Zmluvy sa Zmluva uzatvorila na dobu určitú – 48 mesiacov odo dňa nadobudnutia jej účinnosti.

V článku V. Cena predmetu Zmluvy bola stanovená dohodou zmluvných strán v zmysle zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov a v súlade s ponukou Zmluvnej strany 2 predloženou v zákazke, ktorá predchádzala uzavretiu tejto Zmluvy nasledovne:

Sever výmera	Cena za jedno kosenie bez DPH	DPH	Cena za predpokladané množstvo 16 kosení počas trvania zmluvy bez DPH	Cena celkom s DPH
275 604,00 m ²	10 781,197 €	2 156,24 €	172 499,16 €	206 999,00 €

Celková cena bola cenou predpokladanou za obdobie trvania Zmluvy 48 mesiacov, za predpokladu, že Zmluvná strana 1 objedná u Zmluvnej strany 2 vykonanie kosenia 16x za obdobie účinnosti Zmluvy. Zmluvná strana 2 však mala fakturovať Zmluvnej strane 1 tie služby, ktoré si Zmluvná strana 1 objednala a ktoré Zmluvná strana 2 skutočne poskytla.

Cena za jedno kosenie zahŕňala všetky náklady na poskytnutie služby, napr. vrátane dopravy na miesta plnenia, pohonné hmoty, príslušné dane a iné platby, všetky náklady spojené so zneškodnením – uskladnením odpadu a pod..

V prípade, ak by došlo k zmenšeniu výmery resp. k zväčšeniu výmery mala byť cena za jedno kosenie upravená o zníženie/zvýšenie výmeru tak, že sa odpočítala/pripočítala suma za zvýšenie/zníženie výmeru nasledovne:

$$\begin{array}{l} \text{Pôvodná cena za 1 kosenie} \\ \text{-----} = \text{cena za 1 m}^2 \\ \text{Pôvodná výmera celej časti} \end{array}$$

Následne sa cenou za takto vypočítaný 1 m² vynásobí výmera, ktorá odbudla/pribudla a takto určená cena bude odpočítaná od pôvodnej ceny za jedno kosenie, resp. pripočítaná k pôvodnej cene za jedno kosenie. Zmluvná strana 1 bola oprávnená počas celej doby trvania Zmluvy znížiť/zvýšiť výmeru kosenej plochy.

DPH sa mala vždy účtovať podľa aktuálnej právnej úpravy.

V Článku VI. Zmluvy Platobné podmienky, zmluvné strany sa dohodli, že podkladom pre úhradu ceny za vykonávanie služieb bude faktúra vystavená Zmluvnou stranou 2 vždy po ukončení kosenia realizovaného na základe objednávky, pričom faktúru bude povinná doručiť Zmluvnej strane 1 do 10 dní odo dňa podpísania Súpisu od povereného zamestnanca Zmluvnej strany 1 podľa čl. III..

Fakturovať mali iba skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby. V prípade, ak faktúra neobsahovala predpísané náležitosti, Zmluvná strana 1 bola oprávnená vrátiť ju Zmluvnej strane 2 na doplnenie. V takom prípade sa prerušilo plynutie lehoty splatnosti a nová lehota splatnosti by začala plynúť dňom doručenia opravenej faktúry Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola splatná 30 dní odo dňa doručenia faktúry Zmluvnej strane 1. Za deň úhrady sa považoval deň odpísania z účtu Zmluvnej strany 1.

V článku VII. Osobitné dojednania boli v zmluve prijaté osobitné dojednania, v ktorých sa uvádzalo:

- Odstúpenie od Zmluvy v prípade, ak bude Zmluvná strana 1 v omeškaní s platením faktúry o viac ako 30 dní po lehote splatnosti.
- Biologicky rozložiteľný odpad Zmluvná strana 2 bola povinná odvážať a likvidovať v súlade s platnou právnou úpravou týkajúcou sa nakladania s odpadmi. Tieto náklady boli zahrnuté v cene za kosenie trávnikov.
- Ak sa počas trvania tejto Zmluvy zistila vada v poskytnutých službách, Zmluvná strana 1 mala upozorniť Zmluvnú stranu 2 na tento jav a Zmluvná strana 2 bola povinná bezplatne odstrániť zistené a reklamované vady do 24 hodín od okamžiku uplatnenia reklamácie.
- V prípade zmeny subdodávateľa počas trvania Zmluvy bola povinná Zmluvná strana 2 postupovať podľa § 26 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V prípade porušenia ktorejkoľvek povinnosti týkajúcej sa subdodávateľov mala Zmluvná strana 1 právo odstúpiť od Zmluvy a mala nárok na zmluvnú pokutu vo výške 1000,00 €. Zmluvná strana 2 si bola vedomá toho, že povinnosť mať zapísaných konečných užívateľov výhod v registri konečných užívateľov výhod sa vzťahovala na subdodávateľa, ktorý sa mal podieľať na dodaní plnenia v sume najmenej 50 % z hodnoty plnenia uvedenej v ponuke Zmluvnej strany 2 ako úspešného uchádzača v zákazke, ktorá predchádzala uzatvoreniu tejto Zmluvy. Táto povinnosť sa vzťahovala na subdodávateľa po celú dobu trvania Zmluvy.

V článku VIII. Vypovedanie zmluvy, uvedenú Zmluvu mohli vypovedať obe Zmluvné strany kedykoľvek a to bez udania dôvodu. Výpovedná doba bola v prípade podania výpovede Zmluvnou stranou 1 tri mesiace a v prípade podania výpovede Zmluvnou stranou 2 šesť mesiacov.

V článku IX. Zmluvné pokuty a náhrada škody bolo uvedené, že v prípade, ak Zmluvná strana 2 nezabezpečila zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú tretím osobám v súvislosti s činnosťou súvisiacou s predmetom tejto Zmluvy a to minimálnej výške, ktorá bola uvedená v čl. 3 Zmluvy, mala Zmluvná strana 1 právo na pokutu vo výške 3 000,00 € a to aj opakovane.

Ak Zmluvná strana 2 bude v omeškaní s poskytnutím objednaných služieb oproti termínom (termín začatia kosenia a skončenia kosenia) uvedených v objednávke Zmluvnej strany 1, mala Zmluvná strana 1 nárok na zmluvnú pokutu vo výške 200,00 € za každý, aj začatý deň omeškania.

Ak Zmluvná strana 2 bude poskytovať služby vadne, t.j. napr. nedostatočný zber trávy, poškodenie stromov, nedokosené plochy, neskorý odvoz pokosenej trávy, a bude na tieto vady opakovane upozornená /t.j. viac ako 1x/ Zmluvnou stranou 1, mala Zmluvná strana 1 nárok požadovať od Zmluvnej strany 2 a Zmluvná strana 2 mala povinnosť zaplatiť Zmluvnej strane 1 zmluvnú pokutu vo výške 200,00 € za každé takéto porušenie a to aj opakovane.

Zaplatením zmluvnej pokuty nebol dotknutý nárok na náhradu škody a Zmluvná strana 1 mala teda nárok aj na náhradu škody, ktorá jej vznikla z dôvodov, pre ktoré zmluvné strany dojednali pokutu a to aj v prípade, ak výška škody presahuje výšku zmluvnej pokuty.

Ak bude Zmluvná strana 1 v omeškaní s platením faktúry, mala Zmluvná strana 2 nárok na úrok z omeškania z dlžnej sumy vo výške 0,5 % za každý aj začatý deň omeškania.

Zmluvná pokuta by bola splatná 3. deň po doručení výzvy na úhradu zmluvnej pokuty Zmluvnej strane 2. Túto pokutu bola Zmluvná strana 1 oprávnená jednostranne započítať s cenou, ktorú mala vyplatiť Zmluvnej strane 2 na základe faktúry.

V článku X. Záverečné ustanovenia bolo uvedené, že Zmluva nadobudla platnosť dňom jej podpísania oprávnenými zástupcami zmluvných strán a účinnosť bola deň nasledujúci po jej zverejnení v súlade s § 47a ods. 1 zákona č. 40/1996 Zb. Občiansky zákonník.

Zmluvu bolo možné meniť a dopĺňať len formou písomných dodatkov a museli tvoriť neoddeliteľnú súčasť Zmluvy.

Časť 2. - Kosenie „STRED“

Kontrolou ďalej bolo zistené, že Rámcová dohoda o poskytnutí služieb ev. č. 389/2016, **časť 2. - Kosenie „STRED“**, uzatvorilo Mesto Trenčín (ďalej len „Zmluvná strana 1“) dňa 28.04.2016 s úspešným uchádzačom **AB Facility, s.r.o., Einsteinova 21, 851 01 Bratislava** (od 4.1.2018 zmena obchodného mena: ATALIAN SK, s.r.o., od 21.9.2017 zmena sídla: Bajkalská 19B, Bratislava – mestská časť Ružinov 821 01) (ďalej len „Zmluvná strana 2“), v ten istý deň bola zmluva zverejnená na webovom sídle mesta v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a účinnosť nadobudla dňa 29.04.2016, t.j. nasledujúci deň po dni zverejnenia. Zmluva bola vypracovaná na základe výsledku verejného obstarávania podľa Protokolu ID návrhu č. 21321 a v zmysle Smernice primátora mesta Trenčín č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín. Zároveň bola vykonaná finančná kontrola základná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Všetky články zmluvy boli totožné so Zmluvou uzavretou s firmou landart s.r.o., okrem časti článku III. – zoznam ulíc patriacich do mestskej časti Stred a časti článku V. – cena za predmet zmluvy.

V časti článku III. Podmienky zmluvy bol zoznam ulíc nasledovný:

Zoznam ulíc patriacich do mestskej časti STRED:

Dolné mesto: Jána Lipského, MUDr. A. Churu, Daniela Krmana, Bernoláková, Električná, Ku Štvrtiam, Kmeťova, Kollárova, Kuzmányho, K dolnej stanici, Súdna, Jesenského, Jilemnického, Šťastná, I. Olbrachta, Kúty, Moyzesova, Pod Brezinou, Nad teheliňou, Pod lesoparkom, Rybárska, Piaristická, J.B. Magina, Cintorínska, Dolný Šianec, J. Kráľa, Krátka, Nová, Partizánska, Zelená, Tatranská, Záhradnícka

Dlhé Hony: Beckovská, Bezručova, Družstevná, 28. októbra, Dlhé Hony, Inovecká, Kalinčiakova, Kpt. Jaroša, Lidická, Ovocná, Osloboditeľov, S.Chalupku, Slnéčné nám., Veterná, Soblahovská, Na Zongorke, Strojárska, Legionárska /po Biskupice/, Nemocničná, Panenská, Pod Juhom

Noviny: Karpatská, Poľná, Stromová, Narcisova, Nové Prúdy, Palárikova, Puškinova, Riznerova, Sasinkova, Jána Zemana

Biskupice: Belá, Biskupická, Bottova, Javorinská, Nozdrkovce, Úzka, Záhumenská, Legionárska – nepárne č. 65-115, párne č. 100 – 160 Pod Komárky

V časti článku V. bola cena predmetu zmluvy nasledovná:

Stred výmera	Cena za jedno kosenie bez DPH	DPH	Cena za predpokladané množstvo 16 kosení počas trvania zmluvy bez DPH	Cena celkom s DPH
313 924,00 m ²	13 302,08 €	42 566,67€	212 833,33 €	255 400,00 €

Časť 3. - Kosenie „ZÁPAD“

Kontrolou bolo zistené, že Rámcová dohoda o poskytnutí služieb ev. č. 388/2016, **časť 3. - Kosenie „ZÁPAD“**, uzatvorilo Mesto Trenčín (ďalej len „Zmluvná strana 1“) dňa 28.04.2016 s úspešným uchádzačom **Záhradnicke služby Klačanský, s.r.o. Centrum II, 94/60, 018 41 Dubnica nad Váhom** (ďalej len „Zmluvná strana 2“), v ten istý deň bola zmluva zverejnená na webovom sídle mesta v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a účinnosť nadobudla dňa 29.04.2016, t.j. nasledujúci deň po dni zverejnenia. Zmluva bola vypracovaná na základe výsledku verejného obstarávania podľa Protokolu ID návrhu č. 21320 a v zmysle Smernice primátora mesta Trenčín č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín. Zároveň bola vykonaná finančná kontrola základná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Všetky články zmluvy boli totožné so Zmluvou uzavretou s firmou landart s.r.o., Zlatovská 2193/33, 911 05 Trenčín okrem časti článku III. – zoznam ulíc patriacich do mestskej časti Západ a časti článku V. – cena za predmet zmluvy.

V článku III. Podmienky zmluvy bol zoznam ulíc nasledovný:

Zoznam ulíc patriacich do mestskej časti ZÁPAD:

Zámestie: Brančíková, Bratislavská 1 – 119, 2 – 48, Piešťanská, Rastislavova, Svätoplukova, Ľudovíta Stárka, VI. Roya, Zlatovská, Veľkomoravská,

Kvetná: Duklianskych hrdinov, Jána Hollého

Istebník: Istebnícka, Jahodová, Jánošíková, Kasárenská, Majerská, Medňanského, Matice slovenskej, Orechovská, Podjavorinskej, Ružová, Vlárka, Záhradná,

Orechové: Hrádzová, Hrabovská, Chotárna, Horné Orechové, Kvetinová, Lesnícka, M. Kišša, Na záhumní, Radlinského Súhrady, Široká, Žabinská

Zlatovce: Detská, Hanzlíkovská, Hlavná, Jarná, J. Psoťného, Malozáblatská, Na dolinách, Na kamenci, Na vinohrady, Na záhrade, Poľovnícka, Okružná, Jána Prháčka, Severná, K mlyniskám, Kňažské, Šafránová, Slivková, Hroznová

Nové Zlatovce: Bavinárska, Budovateľská, Bratislavská 121 – 141, Brezová, Javorová, Jedľová, Kožušnícka, Kvetná, Lipová, Obchodná, Orgovánová, Prúdy, Staničná, Súťažná, Továrenská, Vážska, Višňová, Brnianska, Školská

Záblatie: Bratislavská párne č. 52 – 116, Dolné Pažite, Ku kyselke, Pri parku, Poľnohospodárska, Rybáre, Sigôtky, Záblatská

V časti článku V. bola cena predmetu zmluvy nasledovná:

Západ výmera	Cena za jedno kosenie bez DPH	DPH	Cena za predpokladané množstvo 16 kosení počas trvania zmluvy bez DPH	Cena celkom s DPH
59 469,00 m ²	2 348,96 €	469,79 €	37 583,33 €	45 100,00 €

Časť 4. - Kosenie „JUH+ ruderál“

Kontrolou bolo zistené, že Rámcová dohoda o poskytnutí služieb ev. č. 387/2016, **časť 4. - Kosenie „JUH+ ruderál“**, uzatvorilo Mesto Trenčín (ďalej len „Zmluvná strana 1“) dňa 28.04.2016 s úspešným uchádzačom **Halmex-MG, Pod čerešňami 15, 911 01 Trenčín** (ďalej len „Zmluvná strana 2“), v ten istý deň bola zmluva zverejnená na webovom sídle mesta v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a účinnosť nadobudla dňa 29.04.2016, t.j. nasledujúci deň po dni zverejnenia. Zmluva bola vypracovaná na základe výsledku verejného obstarávania podľa Protokolu ID návrhu č. 21319

a v zmysle Smernice primátora mesta Trenčín č. 5/2013 o spracovaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín. Zároveň bola vykonaná finančná kontrola základná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Všetky články zmluvy boli totožné so Zmluvou uzavretou s firmou landart s.r.o., Zlatovská 2193/33, 911 05 Trenčín okrem časti článku III. – zoznam ulíc patriacich do mestskej časti Juh a časti článku V. – cena za predmet zmluvy.

V článku III. Podmienky zmluvy bol zoznam ulíc nasledovný:

Zoznam ulíc patriacich do mestskej časti „JUH+ rudelár“ :

JUH I: Bazovského, Jana Halašu, K. Šmidkého, Liptovská, L. Novomeského, Gen. Svobodu, Nám. Svätej Rodiny, Saratovská, Šafáriková, Vansovej, Západná
JUH II: Mateja Bela, Halalovka, Kyjevská, Lavičková, Východná, Južná

V časti článku V. bola cena predmetu zmluvy nasledovná:

Juh+ rudelár výmera	Cena za jedno kosenie bez DPH	DPH	Cena za predpokladané množstvo 16 kosení počas trvania zmluvy bez DPH	Cena celkom s DPH
386 542,00 m ²	25 520,78 €	5 104,16 €	408 332,50 €	489 999,00 €

Fakturácia kosenia „ SEVER“

Realizácia kosenia v 1. časti „SEVER“ bola realizovaná firmou **landart s.r.o. Zlatovská 2193/33, 91105 Trenčín**. V roku 2019 bolo vykonaných na základe predmetnej zmluvy, objednávok a faktúr v počte 5 kosení, ktoré boli fakturované 5 faktúrami na základe objednávok v zmysle Zmluvy - Kosenie pozemkov čl. III.- Podmienky plnenia zmluvy.

Prvá faktúra č. 1901184, účtovný doklad FD 10190780 zo dňa 22.05.2019 na sumu **13 096,67 €**, bola doručená mestu Trenčín dňa 24.05.2019 so splatnosťou 05.06.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000274/2019 zo dňa 10.04.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ Sever, čo predstavovalo výmeru 275 604 m² a kosenie navyč nám. Kubra vo výmere 552 m², KS Kubrica vo výmere 218 m², Železničná Madov vo výmere 635 m² a Kubrá pri kostole vo výmere 1 990 m². Kosenie navyč predstavovalo výmeru 3 395 m². Celková výmera kosby predstavovala **278 999 m²**. Dátum dodania služby v objednávke bol uvedený 11.05.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, jednotková cena bez DPH, jednotková cena s DPH, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Sever bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 275 604,00 m², cena bez DPH 10 781,20 € a cena s DPH 12 937,44 € a kosenie navyč Sever v zmysle objednávky vo výmere 3 395,00 m² bola cena bez DPH 132,69 € a cena s DPH 159,23 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

$$\begin{array}{r} \text{Pôvodná cena za 1 kosenie} \qquad \qquad \qquad 10\,781,197\ \text{€} \\ \text{-----} = \text{cena za 1 m}^2 \text{ teda} \text{-----} = 0,0391184\ \text{€} \\ \text{Pôvodná výmera celej časti} \qquad \qquad \qquad 275\,604\ \text{m}^2 \end{array}$$

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 278 999 m² a cena fakturácie:

278 999 m² x 0,0391184 cena bez DPH = 10 913,99 €
DPH: 2 182,68 €
Cena spolu s DPH: 13 096,67 €

Faktúra bola vystavená 22.05.2019 nesprávne so splatnosťou 05.06.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde bola dohodnutá splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strany 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 24.05.2019 tzn., že splatnosť faktúry mala byť až 22.06.2019.

Faktúra bola dňa 28.05.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 27.05.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom aj prípusnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovednými zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 17.04.2019 – 18.05.2019. Kosba trvala 32 dní. Kosenie sa nevykonávalo 8 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kosba bola predĺžená o 11 dní, pričom z toho sa dalo zohľadniť len 8 dní predĺženia kosby z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby nebola dodržaná a bol porušený čl. III – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Sever, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené je porušením čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 27.05.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119005133 dňa 31.05.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Druhá faktúra č. 1901241, účtovný doklad FD 10190987 zo dňa 27.06.2019 na sumu 13 743,89 € bola doručená mestu Trenčín dňa 01.07.2019 so splatnosťou 11.07.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000437/2019 zo dňa 22.05.2019. V objednávke bolo požadované druhé pokosenie verejnej zelene MČ Sever a kosenie navyše konkrétne Park Štefánika vo výmere 13 800 m², Kubranské námestie Kubra vo výmere 552 m², Kubrica - KS Kubrica vo výmere 218 m², Železničná Madov vo výmere 635 m², Kubra pri kostole vo výmere 1 990 m². Celkové kosenie navyše predstavovalo výmeru 17 195 m². Kosenie spolu malo byť vo výmere **292 799 m²**. Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 17.06.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Sever bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere

275 604,00 m², cena bez DPH 10 781,20 € a cena s DPH 12 937,44 € a kosenie nad rámec Zmluvy v zmysle objednávky vo výmere 16 560,00 m², cena bez DPH 672,041667 € a cena s DPH 806,45 €. Fakturácia výmery pokosenej zelene bola **292 164 m²**. Oproti objednávke bola výmera znížená o 635 m² o výmeru Železničná Madov, ktorá nebola pokosená.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	10 781,197 €
----- = cena za 1 m ² teda	----- = 0,0391184 €
Pôvodná výmera celej časti	275 604 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 292 164 m² a cena fakturácie:

292 164 m² x 0,0391184 cena bez DPH =	11 428,99 €
DPH:	2 285,79 €
Cena spolu s DPH:	13 714,78 €
Cena fakturovaná:	13 743,89 €
Rozdiel:	29,11 €

Faktúra bola vystavená nesprávne, **bola vyššia o 29,11 €.**

Faktúra bola vystavená 27.06.2019 so splatnosťou 11.07.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dnová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde bola dohodnutá splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strany 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 01.07.2019 tzn. splatnosť faktúry mala byť až 01.08.2019.

Faktúra bola dňa 08.07.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 03.07.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ sa kosenie vykonávalo v dňoch 27.05.2019 – 20.06.2019. Kosba trvala 24 dní. Kosenie sa nevykonávalo 3 dni z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok. Kosba bola predĺžená o 3 dni z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Sever, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 03.07.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119007246 dňa 11.07.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Tretia faktúra č. 1901280, účtovný doklad FD 10191235 zo dňa 31.07.2019 na sumu **3 635,22 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 05.08.2019 so splatnosťou 14.08.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000606/2019 zo dňa 09.07.2019. V objednávke bolo požadované tretie pokosenie verejnej zelene MČ Sever – časť Sihoť 1 vo výmere 77 510 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 17.07.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Sever - časť Sihoť 1 bolo uvedené vo faktúre kosenie vo výmere 77 510 m², jednotková cena bez DPH a to 3 029,35 €, jednotková cena s DPH 3 635,22 €, jednotková cena po zľave s DPH bola 3 635,22 €, spolu bez DPH 3 029,35 € a spolu s DPH 3 635,32 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	10 781,197 €
----- = cena za 1 m ² teda -----	= 0,0391184 €
Pôvodná výmera celej časti	275 604 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 77 510 m² a cena fakturácie:

77 510 m² x 0,0391184 cena bez DPH =	3 029,35 €
DPH:	605,87 €
Cena spolu s DPH:	3 635,22 €

Faktúra bola vystavená 31.07.2019 so splatnosťou 14.08.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde bola dohodnutá splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 05.08.2019 tzn. splatnosť faktúry mala byť až 04.09.2019.

Faktúra bola dňa 07.08.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 06.08.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípusnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ kosenie bolo vykonávané v dňoch 09.07.2019 – 16.07.2019. Kosba trvala 8 dní.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia boli uvedené všetky ulice MČ Sever, Sihoť 1. Faktúra bola vystavená správne na plnú čiastku za 1 kosenie ulíc časti Sever – Sihoť 1.

Uvedeným sa dodržala Zmluva čl. VI. – Platobné podmienky, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 06.08.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119008300 dňa 12.08.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Štvrtá faktúra č. 1901347, účtovný doklad FD 10191559 zo dňa 18.09.2019 na sumu **13 743,89 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 20.09.2019 so splatnosťou 02.10.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000731/2019 zo dňa 15.08.2019. V objednávke bolo požadované štvrté pokosenie verejnej zelene MČ Sever a kosenie navyše a to Park Štefánika vo výmere 13 800 m², Kubranské námestie Kubra vo výmere 552 m², Kubrica - KS Kubrica vo výmere 218 m², Železničná Madov vo výmere 635 m², Kubra pri kostole vo výmere 1 990 m². Spolu výmera 17 195 m² nad rámec Zmluvy – kosenia Sever. Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 10.09.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Sever bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 275 604 m², cena bez DPH 10 781,20 € a cena s DPH 12 937,44 € a kosenie nad rámec Zmluvy v zmysle objednávky vo výmere 17 195 m², cena bez DPH 672,04 € a cena s DPH 806,45 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	10 781,197 €
----- = cena za 1 m ² teda -----	= 0,0391184 €
Pôvodná výmera celej časti	275 604 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 292 799 m² a cena fakturácie:

292 799 m² x 0,0391184 cena bez DPH =	11 453,24 €
DPH:	2 290,65 €
Cena spolu s DPH:	13 743,89 €

Faktúra bola vystavená 18.09.2019 so splatnosťou 02.10.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde bola dohodnutá splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strany 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 20.09.2019 tzn. splatnosť faktúry mala byť až 20.10.2019.

Faktúra bola dňa 26.09.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 25.09.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ kosenie bolo vykonávané v dňoch 19.08.2019 – 16.09.2019. Kosba trvala 29 dní. Kosenie sa nevykonávalo 3 dni z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok .

Kosba bola predĺžená o 8 dní, pričom sa dali zohľadniť len 3 dni z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby nebola dodržaná a bola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Sever, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 25.09.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119009967 dňa 01.10.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Piata faktúra č. 1901484, účtovný doklad FD 10192269 zo dňa 17.12.2019 na sumu **14 847,91 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 19.12.2019 so splatnosťou 24.12.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000989/2019 zo dňa 29.10.2019. V objednávke bolo požadované piate pokosenie verejnej zelene MČ Sever a kosenie navyše so zberom lístia plochy 40 735 m² a to Kubranská - nám. Kubrá 552 m², Kubrická - KS Kubrica vo výmere 218 m², Železničná Madov 635 m² a Kubrá pri kostole 1 990 m² a Park Štefánika vo výmere 37 340 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 25.11.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Sever bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 275 604 m², cena bez DPH 10 781,20 € a cena s DPH 12 937,44 € a kosenie navyše Sever v zmysle objednávky vo výmere 40 735 m² bola cena bez DPH 1 592,06 € a cena s DPH 1 910,47€.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

$$\begin{array}{l} \text{Pôvodná cena za 1 kosenie} \qquad \qquad \qquad 10\,781,197 \text{ €} \\ \text{-----} = \text{cena za 1 m}^2 \text{ teda} \qquad \text{-----} = 0,0391184 \text{ €} \\ \text{Pôvodná výmera celej časti} \qquad \qquad \qquad 275\,604 \text{ m}^2 \end{array}$$

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 316 339 m² a cena fakturácie:

316 339 m² x 0,0391184 cena bez DPH = 12 373,26 €
DPH: 2 474,65 €
Cena spolu s DPH: 14 847,91 €

Faktúra bola vystavená 17.12.2019 so splatnosťou 24.12.2019, čo predstavovalo 7 dňovú splatnosť.

7 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde bola dohodnutá splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strany 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 19.12.2019 tzn. splatnosť faktúry mala byť až 15.01.2020.

Faktúra bola dňa 27.12.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 20.12.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 08.11.2019 – 12.12.2019. Doba kosby trvala 35 dní. Kosenie sa nevykonávalo 11 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kosba bola predĺžená o 14 dní, pričom z toho sa dalo zohľadniť len 11 dní predĺženia kosby z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby nebola dodržaná a bola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Sever, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly bola dňa 20.12.2019 faktúra na základe platobného poukazu č. 5119013186 dňa 30.12.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Fakturácia kosenia „ STRED“

Realizácia kosenia v 2. časti „STRED“ bola realizovaná firmou **AB Facility s.r.o., Einsteinova 21, 851 01 Bratislava.** V roku 2019 boli vykonané na základe predmetnej zmluvy, objednávok a faktúr v počte 4 kosenia, ktoré boli fakturované 4 faktúrami na základe objednávok v zmysle Zmluvy - Kosenie pozemkov čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy.

Kontrolou bolo zistené nasledovne:

Prvá faktúra č. 2019050047, účtovný doklad FD 10190894 zo dňa 23.05.2019 na sumu **19 156,54 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 10.06.2019 so splatnosťou 03.07.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000270/2019 zo dňa 10.04.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ Stred vo výmere 313 924 m² a kosenie naviac Park pod Juhom vo výmere 50 000 m², kosenie Parku nám. Sv. Anny vo výmere 850 m², Soblahovská od MHSL po Leoni vo výmere 1 186 m², kosenie Detské ihrisko a pozemok za DSS Piaristická ul., Detské ihrisko Karpatská vo výmere 3 406 m²

kosenie Zátoka pokoja Električná ul. vo výmere 7 373 m². Dátum dodania služby bol uvedený v objednávke 11.05.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Stred bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 313 924 m², cena bez DPH 13 302,08 € a kosenie navyše Stred v zmysle objednávky vo výmere 62 815 m² a celkovej ceny kosenia Stred plus kosenia navyše bez DPH 15 963,78 € a ceny DPH 3 192,76 € a ceny celkovej spolu s DPH 19 156,54 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

$$\begin{array}{r} \text{Pôvodná cena za 1 kosenie} & 13\,302,08 \text{ €} \\ \hline \text{-----} = \text{cena za 1 m}^2 \text{ teda} & \text{-----} = 0,0423735 \text{ €} \\ \text{Pôvodná výmera celej časti} & 313\,924 \text{ m}^2 \end{array}$$

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 376 739 m² a cena fakturácie:

$$\begin{array}{r} 376\,739 \text{ m}^2 \times 0,0423735 \text{ cena bez DPH} = & 15\,963,78 \text{ €} \\ \text{DPH:} & 3\,192,76 \text{ €} \\ \text{Cena spolu s DPH:} & 19\,156,54 \text{ €} \end{array}$$

Faktúra bola vystavená 03.06.2019 so splatnosťou 03.07.2019, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

Uvedený údaj bol v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 10.06.2019 a bola uhradená 01.07.2019.

Faktúra bola dňa 10.06.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 12.06.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ sa kosenie vykonávalo v dňoch 07.05.2019 – 05.06.2019. Kosba trvala 30 dní. Kosenie sa nevykonávalo 9 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok. Kosba bola predĺžená o 9 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Stred, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 12.06.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119006256 dňa 01.07.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Druhá faktúra č. 2019050089, účtovný doklad FD 10191148 zo dňa 02.07.2019 na sumu **19 156,54 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 19.07.2019 so splatnosťou 14.08.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000436/2019 zo dňa 22.05.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ Stred a kosenie navyše vo výmere 62 815 m² a to Park pod Juhom vo výmere 50 000 m², kosenie Parku nám. Sv. Anny vo výmere 850 m², Soblahovská od MHSL po Leoni vo výmere 1 186 m², kosenie Detského ihriska a pozemok za DSS Piaristická ul., Detské ihrisko Karpatská vo výmere 3 406 m², kosenie Zátoka pokoja Električná ul. vo výmere 7 373 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 17.06.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Stred bolo vo faktúre uvedené kosenie celej plochy ulíc vo výmere 313 924 m², ceny bez DPH 13 302,08 € a kosenie navyše Stred v zmysle objednávky vo výmere 62 815 m² a celkovej ceny kosenia Stred plus kosenia navyše bez DPH 15 963,78 € a cena DPH 3 192,76 € a ceny celkovej spolu s DPH 19 156,54 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	13 302,08 €
----- = cena za 1 m ² teda	----- = 0,0423735 €
Pôvodná výmera celej časti	313 924 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 376 739 m² a cena fakturácie:

376 739 m² x 0,0423735 cena bez DPH =	15 963,78 €
DPH:	3 192,76 €
Cena spolu s DPH:	19 156,54 €

Faktúra bola vystavená 15.07.2019 so splatnosťou 14.08.2019, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

30 dňová splatnosť bola v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 19.07.2019 a bola uhradená 12.08.2019.

Faktúra bola dňa 25.07.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 24.07.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ sa kosenie vykonávalo v dňoch

27.05.2019 – 17.06.2019. Kosba trvala 22 dní. Kosenie sa nevykonávalo 2 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kosba bola predĺžená o 2 dni z dôvodu nepriaznivého počasia, čo bolo v súlade s podmienkami plnenie zmluvy.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Stred, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 24.07.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119007631 dňa 12.08.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Tretia faktúra č. 2019050119, účtovný doklad FD 10191537 zo dňa 10.09.2019 na sumu **19 156,54 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 13.09.2019 so splatnosťou 11.10.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000729/2019 zo dňa 15.08.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ Stred a kosenie navyše vo výmere 62 815 m² a to Park pod Juhom vo výmere 50 000 m², kosenie Parku nám. Sv. Anny vo výmere 850 m², Soblahovská od MHSL po Leoni vo výmere 1 186 m², kosenie Detského ihriska a pozemok za DSS Piaristická ul., Detské ihrisko Karpatská vo výmere 3 406 m², kosenie Zátoka pokoja Električná ul. vo výmere 7 373 m². Dátum dodania služby bol uvedený v objednávke 10.09.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Stred bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 313 924 m², ceny bez DPH 13 302,08 € a kosenie navyše Stred v zmysle objednávky vo výmere 62 815 m² a celkovej ceny kosenia Stred plus kosenia navyše bez DPH 15 963,78 € a cena DPH 3 192,76 € a ceny celkovej spolu s DPH 19 156,54 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	13 302,08 €	
----- = cena za 1 m ² teda	-----	= 0,0423735 €
Pôvodná výmera celej časti	313 924 m ²	

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 376 739 m² a cena fakturácie:

376 739 m² x 0,0423735 cena bez DPH =	15 963,78 €
DPH:	3 192,76 €
Cena spolu s DPH:	19 156,54 €

Faktúra bola vystavená 11.09.2019 so splatnosťou 11.10.2019, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

30 dňová splatnosť bola v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 13.09.2019 a bola uhradená 08.10.2019.

Faktúra bola dňa 23.09.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 19.09.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ sa kosenie vykonávalo v dňoch 19.08.2019 – 06.09.2019. Kosba trvala 18 dní.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Stred, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 19.09.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119009859 dňa 08.10.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Štvrtá faktúra č. 2019050177, účtovný doklad FD 10192246 zo dňa 18.12.2019 na sumu **19 156,54 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 18.12.2019 so splatnosťou 17.01.2020.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000987/2019 zo dňa 29.10.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ Stred a kosenie navyiac vo výmere 62 815 m² a to Park pod Juhom vo výmere 50 000 m², kosenie Parku nám. Sv. Anny vo výmere 850 m², Soblahovská od MHSL po Leoni vo výmere 1 186 m², kosenie Detského ihriska a pozemok za DSS Piaristická ul., Detské ihrisko Karpatská vo výmere 3 406 m², kosenie Zátoka pokoja Električná ul. vo výmere 7 373 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 25.11.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie Stred bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 313 924 m², ceny bez DPH 13 302,08 € a kosenie navyiac Stred v zmysle objednávky vo výmere 62 815 m² a celkovej ceny kosenia Stred plus kosenia navyiac bez DPH 15 963,78 € a cena DPH 3 192,76 € a ceny celkovej spolu s DPH 19 156,54 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	13 302,08 €
----- = cena za 1 m ² teda	----- = 0,0423735 €
Pôvodná výmera celej časti	313 924 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 376 739 m² a cena fakturácie:

376 739 m² x 0,0423735 cena bez DPH = 15 963,78 €
DPH: 3 192,76 €
Cena spolu s DPH: 19 156,54 €

Faktúra bola vystavená 18.12.2019 so splatnosťou 17.01.2020, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

30 dňová splatnosť bola v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 18.12.2019 a bola uhradená 30.12.2019.

Faktúra bola dňa 27.12.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 20.12.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípuťnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 04.11.2019 – 04.12.2019. Kosba trvala 31 dní. Kosenie sa nevykonávalo 7 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kosba bola predĺžená o 10 dní, pričom sa dalo zohľadniť len 7 dní z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby nebola dodržaná a bola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Stred, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 19.12.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119013143 dňa 30.12.2019 uhradená. Splaťnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Fakturácia kosenia „ ZÁPAD“

Realizácia kosenia v 3. časti „ZÁPAD“ bola realizovaná firmou **Záhradnícke služby Klačanský, s.r.o., Centrum II 94/60 – 34, 018 41 Dubnica nad Váhom.** V roku 2019 boli vykonané na základe predmetnej zmluvy, objednávok a faktúr v počte 4 kosenia, ktoré boli fakturované 4 faktúrami na základe objednávok v zmysle Zmluvy - Kosenie pozemkov čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy.

Kontrolou bolo zistené nasledovne:

Prvá faktúra č. 2019044, účtovný doklad FD 10190779 zo dňa 15.05.2019 na sumu **4 203,30 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 23.05.2019 so splatnosťou 14.06.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000272/2019 zo dňa 10.04.2019. V objednávke bolo požadované prvé pokosenie verejnej zelene MČ Západ vo výmere 59 469 m² a kosenie navyiac a to Priemyselného Parku vo výmere 26 880 m², KS Istebník vo výmere 85 m², pozemok pri ŠA vo výmere 1 937 m², Brnianska ul. vo výmere 308 m². Celková výmera kosenia predstavovala 88 679 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 11.05.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie MČ Západ bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 59 469 m², ceny bez DPH 2 348,96 € a ceny s DPH 2 818,75 € a kosenie nad rámec Zmluvy v zmysle objednávky vo výmere 29 210 m², ceny bez DPH 1 153,79 € a ceny s DPH 1 384,55 €.

Jednotková cena bola uvedená vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	2 348,96 €
----- = cena za 1 m ² teda	----- = 0,0394 €
Pôvodná výmera celej časti	59 469 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 88 679 m² a cena fakturácie:

88 679 m² x 0,0394 cena bez DPH =	3 493,95 €
DPH:	698,79 €
Cena spolu s DPH:	4 192,74 €
Fakturovaná cena:	4 203,30 €
Rozdiel:	10,56 €

Faktúra bola vystavená nesprávne, **bola vyššia o 10,56 €.**

Faktúra bola vystavená 15.05.2019 so splatnosťou 14.06.2019, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

Uvedený údaj bol v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 23.05.2019 a bola uhradená 11.06.2019.

Faktúra bola dňa 28.05.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 27.05.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípusnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 16.04.2019 – 06.05.2019. Kosba trvala 21 dní. Kosenie sa nevykonávalo 5 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok. Kosba napriek 5 dňom nepriaznivého počasia bola doba kosby dodržaná.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Západ, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 27.05.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119005132 dňa 11.06.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Druhá faktúra č. 2019069, účtovný doklad FD 10191096 zo dňa 10.07.2019 na sumu **4 203,30 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 11.07.2019 so splatnosťou 09.08.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000435/2019 zo dňa 22.05.2019. V objednávke bolo požadované druhé pokosenie verejnej zelene MČ Západ vo výmere 59 469 m² a kosenie navyiac a to Priemyselného Parku vo výmere 26 880 m², KS Istebník vo výmere 85 m², pozemok pri ŠA vo výmere 1 937 m², Brnianska ul. vo výmere 308 m². Celková výmera kosenia predstavovala 88 679 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 17.06.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie MČ Západ bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 59 469 m², ceny bez DPH 2 348,96 € a ceny s DPH 2 818,75 € a kosenie nad rámec Zmluvy v zmysle objednávky vo výmere 29 210 m², ceny bez DPH 1 153,79 € a ceny s DPH 1 384,55 €.

Jednotková cena bola použitá vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

Pôvodná cena za 1 kosenie	2 348,96 €
----- = cena za 1 m ² teda	----- = 0,0394 €
Pôvodná výmera celej časti	59 469 m ²

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 88 679 m² a cena fakturácie:

88 679 m² x 0,0394 cena bez DPH =	3 493,95 €
DPH:	698,79 €
Cena spolu s DPH:	4 192,74 €
Fakturovaná cena:	4 203,30 €
Rozdiel:	10,56 €

Faktúra bola vystavená nesprávne, **bola vyššia o 10,56 €.**

Faktúra bola vystavená 10.07.2019 so splatnosťou 09.08.2019, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

30 dňová splatnosť bola v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 11.07.2019 a bola uhradená 08.08.2019.

Faktúra bola dňa 18.07.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 16.07.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípusnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 27.05.2019 – 13.06.2019. Kosba trvala 18 dní. Kosenie sa nevykonávalo 2 dni z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Západ, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 16.07.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119007504 dňa 08.08.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Tretia faktúra č. 2019113, účtovný doklad FD 1019510 zo dňa 10.09.2019 na sumu **2 914,59 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 11.09.2019 so splatnosťou 10.10.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000728/2019 zo dňa 15.08.2019. V objednávke bolo požadované tretie pokosenie verejnej zelene MČ Západ vo výmere 59 469 m² so zberom lístia a kosenie navyše a to KS Istebník Medňanského vo výmere 85 m², pozemok pri ŠA vo výmere 1 937 m². Celková výmera kosenia predstavovala 61 491 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 10.09.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie MČ Západ bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 59 469 m², ceny bez DPH 2 348,96 € a ceny s DPH 2 818,75 € a kosenie nad rámec Zmluvy v zmysle objednávky vo výmere 2 022 m², ceny bez DPH 79,87 € a ceny s DPH 95,84 €.

Jednotková cena bola použitá vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

$$\frac{\text{Pôvodná cena za 1 kosenie}}{\text{Pôvodná výmera celej časti}} = \text{cena za 1 m}^2 \text{ teda } \frac{2\,348,96 \text{ €}}{59\,469 \text{ m}^2} = 0,0394 \text{ €}$$

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 61 491 m² a cena fakturácie:

61 491 m² x 0,0394 cena bez DPH =	2 422,75 €
DPH:	484,55 €
Cena spolu s DPH:	2 907,30 €
Fakturovaná cena:	2 914,59 €
Rozdiel:	7,29 €

Faktúra bola vystavená nesprávne, **bola vyššia o 7,29 €.**

Faktúra bola vystavená 10.09.2019 so splatnosťou 10.10.2019, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

30 dňová splatnosť bola v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 11.09.2019 a bola uhradená 08.10.2019.

Faktúra bola dňa 23.09.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 19.09.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 19.08.2019 – 27.08.2019. Kosba trvala 9 dní.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Tato doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Západ, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 19.09.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119009858 dňa 08.10.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná.**

Štvrtá faktúra č. 2019182, účtovný doklad FD 10192247 zo dňa 17.12.2019 na sumu **4 203,30 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 18.12.2019 so splatnosťou 16.01.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000991/2019 zo dňa 29.10.2019. V objednávke bolo požadované štvrté pokosenie verejnej zelene MČ Západ vo výmere 59 469 m² a kosenie navyiac a to Priemyselného Parku vo výmere 26 880 m², KS Istebník, Medňanského vo výmere 85 m², pozemok pri ŠA vo výmere 1 937 m², Brnianska ul. vo výmere 308 m². Celková výmera kosenia predstavovala 88 679 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 25.11.2019.

V rozpise faktúry boli uvedené položky, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie MČ Západ bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 59 469 m², ceny bez DPH 2 348,96 € a ceny s DPH 2 818,75 € a kosenie nad rámec Zmluvy v zmysle objednávky vo výmere 29 210 m², ceny bez DPH 1 153,79 € a ceny s DPH 1 384,55 €.

Jednotková cena bola použitá vo faktúre a vypočítaná nasledovne podľa vzorca:

$$\frac{\text{Pôvodná cena za 1 kosenie}}{\text{Pôvodná výmera celej časti}} = \text{cena za 1 m}^2 \text{ teda } \frac{2\,348,96 \text{ €}}{59\,469 \text{ m}^2} = 0,0394 \text{ €}$$

Celková kosba predstavovala výmeru spolu 88 679 m² a cena fakturácie:

88 679 m² x 0,0394 cena bez DPH =	3 493,95 €
DPH:	698,79 €
Cena spolu s DPH:	4 192,74 €
Fakturovaná cena:	4 203,30 €
Rozdiel:	10,56 €

Faktúra bola vystavená nesprávne, **bola vyššia o 10,56 €.**

Faktúra bola vystavená 17.12.2019 so splatnosťou 16.01.2020, čo predstavovalo 30 dňovú splatnosť.

30 dňová splatnosť bola v súlade so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnou stranou 2 Zmluvnej strane 1 18.12.2019 a bola uhradená 30.12.2019.

Faktúra bola dňa 27.12.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 20.12.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancami „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 08.11.2019 – 20.11.2019. Kosba trvala 13 dní. Kosenie sa nevykonávalo 7 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa môže predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok. Kosba sa 5 dní nevykonávala z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia neboli uvedené všetky ulice MČ Západ, ale faktúra bola vystavená na plnú čiastku za 1 kosenie všetkých ulíc v zmysle Zmluvy čl. V. - Cena predmetu zmluvy.

Uvedené bolo porušením Zmluvy čl. VI. – Platobné podmienky, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 19.12.2019 bola faktúra na základe platobného poukazu č. 5119013141 dňa 30.12.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Fakturácia kosenia „ JUH + ruderál“

Realizácia kosenia v 4. časti „JUH + ruderál“ bola realizovaná firmou **Halmex – MG s.r.o., Pod čerešňami 15, 911 01 Trenčín**. V roku 2019 boli vykonané na základe predmetnej zmluvy, objednávok a faktúr v počte 4 kosenia, ktoré boli fakturované 4 faktúrami na základe objednávok v zmysle Zmluvy - Kosenie pozemkov čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy.

Kontrolou bolo zistené nasledovne:

Prvá faktúra č. 2019019, účtovný doklad FD 10190778 zo dňa 23.05.2019 na sumu **30 624,94 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 23.05.2019 so splatnosťou 06.06.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000269/2019 zo dňa 10.04.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ JUH vo výmere 386 542 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 11.05.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie časti JUH bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 386 542 m², ceny bez DPH 25 520,78 € a ceny s DPH 30 624,94 €.

Vo faktúre bolo uvedené množstvo podľa zmluvy ako 1 MJ, čo predstavovalo výmeru 386 542 m².

Faktúra bola vystavená 23.05.2019 so splatnosťou 06.06.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 23.05.2019 a bola uhradená 04.06.2019.

Faktúra bola dňa 28.05.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 27.05.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 24.04.2019 – 20.05.2019. Kosba trvala 27 dní. Kosenie sa nevykonávalo 6 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kosba bola predĺžená o 6 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia boli uvedené všetky ulice MČ JUH.

Uvedené bolo v súlade so Zmluvou čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 27.05.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119005134 dňa 04.06.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Druhá faktúra č. 2019025, účtovný doklad FD 10190944 zo dňa 12.06.2019 na sumu **30 624,94 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 20.06.2019 so splatnosťou 26.06.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000434/2019 zo dňa 22.05.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ JUH vo výmere 386 542 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 17.06.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie JUH bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 386 542 m², ceny bez DPH 25 520,78 € a ceny s DPH 30 624,94 €.

Vo faktúre bolo uvedené množstvo podľa zmluvy ako 1 MJ, čo predstavovalo výmeru 386 542 m².

Faktúra bola vystavená 12.06.2019 so splatnosťou 26.06.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 20.06.2019 a bola uhradená 28.06.2019.

Faktúra bola dňa 25.06.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 24.06.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 27.05.2019 – 07.06.2019. Kosba trvala 12 dní. Kosenie sa nevykonávalo 1 deň z dôvodu nepriaznivého počasia.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia boli uvedené všetky ulice MČ JUH.

Uvedené bolo v súlade so Zmluvou čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III.- Podmienky plnenia zmluvy priložený.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 24.06.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119006555 dňa 28.06.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dozdržaná**.

Tretia faktúra č. 2019045, účtovný doklad FD 10191284 zo dňa 06.08.2019 na sumu **27 562,45 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 08.08.2019 so splatnosťou 20.08.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000607/2019 zo dňa 04.07.2019. V objednávke bolo požadované pokosenie verejnej zelene MČ JUH okrem svahov na ul. Gen. Svobodu a ul. Saratovská. Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 29.07.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie JUH bolo uvedené vo faktúre kosenie MČ Juh v množstve 1, ceny bez DPH 22 968,71 € a ceny s DPH 27 562,45 €.

Vo faktúre bolo uvedené množstvo ako 1 MJ. Nakoľko sa nedá ani zo Zmluvy, ani z objednávky a ani z faktúry zistiť aká výmera predstavuje nepokosenie svahov na ul. Gen. Svobodu a ul. Saratovská, tak nebolo možné skontrolovať správnosť fakturácie.

Faktúra bola vystavená 06.08.2019 so splatnosťou 20.08.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou v čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 08.08.2019 a bola uhradená 20.08.2019.

Faktúra bola dňa 13.09.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 12.08.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípustnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 10.07.2019 – 29.07.2019. Kosba trvala 20 dní.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dozdržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia boli uvedené všetky ulice MČ JUH.

Uvedené bolo v súlade so Zmluvou čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 12.08.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119008378 dňa 20.08.2019 uhradená. Splatnosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dozdržaná**.

Štvrtá faktúra č. 2019056, účtovný doklad FD 10191455 zo dňa 03.09.2019 na sumu **30 624,94 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 06.09.2019 so splatnosťou 17.09.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000730/2019 zo dňa 15.08.2019. V objednávke bolo požadované štvrté pokosenie verejnej zelene MČ JUH vo výmere 386 542 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 10.09.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie JUH bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 386 542 m², ceny bez DPH 25 520,78 € a ceny s DPH 30 624,94 €.

Vo faktúre bolo uvedené množstvo podľa zmluvy ako 1 MJ, čo predstavovalo výmeru 386 542 m² podľa Zmluvy o kosení.

Faktúra bola vystavená 03.09.2019 so splatnosťou 17.09.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 06.09.2019 a bola uhradená 17.09.2019.

Faktúra bola dňa 16.09.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 10.09.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípušnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 19.08.2019 – 03.09.2019. Kosba trvala 16 dní.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia boli uvedené všetky ulice MČ JUH.

Uvedené bolo v súlade so Zmluvou čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III.- Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 10.09.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119009621 dňa 17.09.2019 uhradená. Splatenosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodržaná**.

Piata faktúra č. 2019084, účtovný doklad FD 10192133 zo dňa 09.12.2019 na sumu **30 624,94 €** bola doručená mestu Trenčín dňa 11.12.2019 so splatnosťou 23.12.2019.

Faktúra bola vystavená na základe objednávky od mesta Trenčín č. 2019000992/2019 zo dňa 29.10.2019. V objednávke bolo požadované piate pokosenie verejnej zelene MČ JUH vo výmere 386 542 m². Dátum dodania služby uvedený v objednávke bol 25.11.2019.

V rozpise faktúry boli názvy položiek, DPH 20 %, cena za MJ, množstvá, celková cena bez DPH a celková cena s DPH. Za kosenie JUH bolo uvedené vo faktúre kosenie celej plochy ulíc vo výmere 386 542 m², ceny bez DPH 25 520,78 € a ceny s DPH 30 624,94 €.

Vo faktúre bolo uvedené množstvo podľa zmluvy ako 1 MJ, čo predstavovalo výmeru 386 542 m² podľa Zmluvy o kosení.

Faktúra bola vystavená 09.12.2019 so splatnosťou 23.12.2019, čo predstavovalo 14 dňovú splatnosť.

14 dňová splatnosť bola v rozpore so Zmluvou čl. VI. - Platobné podmienky zmluvy, kde sa dohodla splatnosť faktúry 30 dní odo dňa doručenia faktúry od Zmluvnej strany 2 Zmluvnej strane 1.

Faktúra bola doručená Zmluvnej strane 1 11.12.2019 a bola uhradená 19.12.2019.

Faktúra bola dňa 18.12.2019 formálne preskúmaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom.

Dňa 12.12.2019 bola vykonaná a podpísaná zodpovedným zamestnancom zároveň prípusnosť hospodárskej operácie.

Kontrolou sa ďalej zistilo nasledovné:

K faktúre bol priložený a podpísaný zodpovedným zamestnancom „Súpis poskytnutých služieb a potvrdenie výkonov“ (ďalej len Súpis). Podľa „Súpisu“ bolo kosenie vykonávané v dňoch 11.11.2019 – 05.12.2019. Kosba trvala 25 dní.

V zmysle Zmluvy čl. III. - Podmienky plnenia zmluvy bola určená maximálna doba trvania kosby 3 týždne t.j. 21 dní. Táto doba sa mohla predĺžiť len o počet dní, kedy nebolo možné kosenie vykonávať z dôvodu nepriaznivých poveternostných podmienok.

Kosba bola predĺžená o 7 dní z dôvodu nepriaznivého počasia.

Kontrolou bolo zistené, že doba kosby bola dodržaná a nebola porušená Zmluva čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy.

V súpise boli v zmysle vyššie uvedeného článku uvedené dni a ulice, kde a kedy sa kosba vykonávala. V súpise vykonaného kosenia boli uvedené všetky ulice MČ JUH.

Uvedené bolo v súlade so Zmluvou čl. III. – Podmienky plnenia zmluvy, kde bolo uvedené, že fakturovať sa budú len skutočne vykonané a Súpisom potvrdené služby.

Príloha k faktúre, a to doklad o odovzdaní biologicky rozložiteľného odpadu, bola v zmysle Zmluvy čl. III.- Podmienky plnenia zmluvy priložená.

Po vykonaní základnej finančnej kontroly dňa 12.12.2019 faktúra bola na základe platobného poukazu č. 5119012879 dňa 19.12.2019 uhradená. Splatenosť 30 dní bola Zmluvnou stranou 1 **dodrzaná.**

Záver:

Kontrolou bolo zistené, že účtovné doklady súvisiace s predmetom kontroly neobsahovali náležitosti vyplývajúce zo zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovné doklady boli formálne, vecne a číselne preskúmané, ale obsahovali nesprávne údaje vo výpočtoch kosenia navyše:

**Od firmy landart s.r.o. Zlatovská 2193/39, 91105 Trenčín
Faktúra č. 1901241 bola fakturácia vyššia o 29,11 €.**

Od firmy Záhradnícke služby Klačanský s.r.o. Centrum II 94/60-34, Dubnica nad Váhom

Faktúra č. 2019044 bola fakturácia vyššia o 10,56 €,

Faktúra č. 2019069 bola fakturácia vyššia o 10,56 €,

Faktúra č. 2019113 bola fakturácia vyššia o 7,29 €,

Faktúra č. 2019182 bola fakturácia vyššia o 10,56 €.

Kontrolou bolo zistené, že účtovné doklady súvisiace s predmetom kontroly neobsahovali náležitosti vyplývajúce zo zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovné doklady boli formálne, vecne a číselne preskúmané a podpísané zodpovednými zamestnancami mesta. Finančná kontrola účtovných dokladov bola vykonaná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V účtovných dokladoch sa uvádzala merná jednotka celkovou sumou a množstvo bolo uvádzané len číslom 1.

Týmto bol porušený § 10 písm. c zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, kde účtovný doklad musí obsahovať peňažnú sumu za mernú jednotku a vyjadrenie množstva.

B.Kontrolné činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín v zmysle Zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a Smernice primátora Mesta Trenčín č.10/2012 o sťažnostiach v platnom znení.

Prešetrovaním sťažnosti sa zisťuje skutočný stav veci a jeho súlad alebo rozpor so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s vnútornými predpismi, ako aj príčiny vzniku zistených nedostatkov a ich následky. V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín Centrálnu evidenciu sťažností vedie Útvar hlavného kontrolóra oddelene od ostatných písomností, podľa § 10, ods.1 zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole sťažností postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona a platnej smernice.

V centrálnej evidencii sťažností boli v 1. polroku 2020 zaevidované 2 sťažnosti:

- 1 sťažnosť odložená
- 1 sťažnosť v riešení

1. sťažnosť: Sťažnosť na zamestnanca Mesta Trenčín. Sťažnosť bola odložená v zmysle § 6 ods.1 písm. a) zákona č. 9/2010 o sťažnostiach z dôvodu, že neobsahovala náležitosti podľa § 5 ods. 2..

Sťažnosť bola **odložená**.

2. sťažnosť: Sťažnosť na vedúceho zamestnanca Mesta Trenčín.

Sťažnosť bola **v štádiu riešenia**.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že sťažnosti v prvom polroku 2020 boli vybavené v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a v súlade so Smernicou primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach. Sťažnosti boli vybavené v zákonom stanovenej lehote v zmysle § 13 Zákona o sťažnostiach t.j., že príslušný orgán verejnej správy bol povinný sťažnosti vybaviť do 60 pracovných dní. Jedna sťažnosť bola odložená a jedna sťažnosť bola v štádiu riešenia.

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

Pri šetrení petície sa zisťuje skutočný stav veci, jeho súlad alebo rozpor s právnymi predpismi a verejným alebo iným spoločným záujmom. V podmienkach samosprávy Mesta Trenčín vedie Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín Centrálnu evidenciu petícií oddelene od ostatných písomností. Pri evidencii, vybavovaní a kontrole petícií postupoval v zmysle vyššie uvedeného zákona.

V centrálnej evidencii petícií boli v 1. polroku 2020 zaevidované 2 petície:

- „**Petícia proti vybudovaniu optickej siete spoločnosti Slovak Telekom, a.s. na ulici Rovná v Trenčíne časť Kubrá**“. Po prešetrení petície a vyhodnotení jej dôvodov dospel orgán verejnej správy k záveru: petícií sa nevyhovelo.
- **Petícia „Umiestnenie svetelného bodu verejného osvetlenia Kňazské-Malozáblatská“**. Po prešetrení petície a vyhodnotení jej dôvodov dospel orgán verejnej správy k záveru: nakoľko v súčasnosti medzi investičnými akciami nevidujeme túto stavbu a v Rozpočte Mesta Trenčín nie sú zahrnuté financie, požiadavka na umiestnenie svetelného bodu verejného osvetlenia bola zaradená do Zásobníka investičných akcií Mesta Trenčín. V prípade schválenia financií MsZ v Rozpočte Mesta Trenčín bude zabezpečená realizácia. Na základe vyššie uvedeného: petícií sa nevyhovelo.

D. Ostatné činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín

Na útvare hlavného kontrolóra Mesta Trenčín bolo v 1. polroku 2020 v zmysle platných právnych predpisov zaevidovaných 10 podnetov a žiadostí od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a 12 osobných návštev občanov a telefonických žiadostí, spočívajúcich v otázkach, žiadostiach o pomoc, či poskytnutí rady. Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra pomáhali občanom pri riešení ich problémov i v oblasti legislatívy, poradili žiadateľom v prípadoch, keď to bolo možné, ako postupovať pri riešení ich problémov. 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 v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predložil mestskému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 2. polrok 2019, 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.

E. Súhrn kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 1. polrok 2020

Útvar hlavného kontrolóra mesta vykonal:

- **5 kontrol, z toho:**
 - 2 kontroly boli ukončené **správou**,
 - 3 kontroly boli ukončené **záznamom**.

V centrálnej evidencii na útvare hlavného kontrolóra boli v 1. polroku 2020 zaevidované:

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

- **2 sťažnosti – z toho:**
 - 1 sťažnosť odložená,

- 1 sťažnosť v riešení

V zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov:

- **2 petície – z toho:**

- 2 petíciám bolo nevyhovené.

V zmysle platných právnych predpisov bolo **10 podnetov a žiadostí** od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a **12 osobných návštev občanov a telefonických žiadostí**, spočívajúcich v otázkach, žiadostiach o pomoc, či poskytnutí rady.

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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a 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.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- 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. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.
- Zákon č.85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov v územnej samospráve v znení neskorších predpisov.
- Zákon NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon).
- Nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov.
- Opatrenie MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.
- Opatrenie MF SR č. MF 010175/2004-42 zo dňa 8.12.2004 o rozpočtovej klasifikácii, vrátane dodatkov.
- Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Trenčín v znení neskorších novelizácií.
- Príručka na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2019 až 2021 č. MF/010302/2018-411, vydanaj v súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.

- Smernica riaditeľa SSMT, ev. č. 1/1-12-2 o finančnom riadení a finančnej kontrole.
- Smernica riaditeľa SSMT, ev. č. 1/1-7 Obeh účtovných dokladov.
- Smernica riaditeľa SSMT, ev. č. 1/1-8-5 o vedení účtovníctva.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 19/2009 o sprístupňovaní informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 5/2013 o spracovávaní, evidencii a kontrole zmlúv a dohôd uzatváraných Mestom Trenčín.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 13/2011 o verejnom obstarávaní v platnom znení.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 10/2016 o verejnom obstarávaní v platnom znení..
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 12/2013 o vedení účtovníctva.
- Smernica primátora mesta Trenčín č.15/2012 - Obeh účtovných dokladov.
- Schválený Programový rozpočet Mesta Trenčín na rok 2019.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 11/2016 o finančnej kontrole.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 9/2010 o sťažnostiach.
- Rozhodnutie primátora Mesta Trenčín č. 1/2020 k zabezpečeniu odstránenia nedostatkov zistených inventarizáciou majetku a záväzkov Mesta Trenčín k 31.12.2019.
- Príkaz prednostu Mestského úradu v Trenčíne č.13/2007 s účinnosťou od 1.9.2007 k postupu pri oprave chýb v uzneseniach Mestskej rady a Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, novelizovaný Príkazom prednostu Mestského úradu v Trenčíne č.2/2015.
- Rokovací poriadok Mestského zastupiteľstva v Trenčíne.