

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TRENČÍN

Mestské zastupiteľstvo
v Trenčíne

Trenčín, 10.03.2021

S p r á v a **o kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra Mesta Trenčín** **za 2. 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 2. polrok 2020

V Trenčíne, 11.01.2021

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 2. polrok 2020

Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín realizoval kontrolnú činnosť v druhom polroku 2020 v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie od 01.07.2020 do 31.12.2020. Plán kontrolnej činnosti bol schválený Uznesením č. 621 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne zo dňa 01. júla 2020.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2020 bol zameraný na **kontrolu** plnenia vybraných uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle článku 14, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za druhý polrok 2020, **kontrolu** dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov Mesta Trenčín pri vybavovaní sťažností so zameraním na dodržiavanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, **kontrolu** plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov z vykonaných kontrol z kontrolovaného obdobia v roku 2018, **kontrolu** stavu a vývoja dlhu Mesta Trenčín za obdobie od roku 2015, kontrola dodržiavania § 17 od. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov, **kontrolu** dodržiavania § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, v Mestskom hospodárstve a správe lesov, m.r.o., Trenčín, za rok 2019.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého 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 druhom 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 2. polrok 2020.
2. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov Mesta Trenčín pri vybavovaní sťažností so zameraním na dodržiavanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov z vykonaných kontrol z kontrolovaného obdobia v roku 2018.
4. Kontrola stavu a vývoja dlhu Mesta Trenčín za obdobie od roku 2015, kontrola dodržiavania § 17 od. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov.
5. Kontrola dodržiavania § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v Mestskom hospodárstve a správe lesov, m.r.o., Trenčín, za rok 2019.

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

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

- 1 kontrola ukončená **správou** v súlade s ustanovením čl. 11 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- 4 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 2. 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 2. polrok 2020.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: 2. polrok 2020

Predmetom a účelom kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva bolo preverenie plnenia prijatých ukladacích uznesení v druhom 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 2. polroku 2020.

V kontrolovanom období sa konali 4 zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, a to:

- zasadnutie MsZ dňa 01. júla 2020 na ktorom bolo prijatých 51 uznesení, s poradovým číslom 577 - 627,
- zasadnutie MsZ dňa 13. augusta 2020 na ktorom bolo prijatých 13 uznesení, s poradovým číslom 628 - 640,
- zasadnutie MsZ dňa 23. septembra 2020 na ktorom bolo prijatých 52 uznesení, s poradovým číslom 641 - 692,
- zasadnutie MsZ dňa 18. novembra 2020 na ktorom bolo prijatých 48 uznesení, s poradovým číslom 693 - 740,

Spolu bolo prijatých 164 uznesení s poradovým číslom 577 - 740. V rámci prijatých uznesení bolo:

- v časti MsZ berie na vedomie: 12 uznesení
- v časti MsZ schvaľuje: 113 uznesení
- v časti MsZ schvaľuje/ruší: 4 uznesenia
- v časti MsZ mení: 4 uznesenia
- v časti MsZ schvaľuje/schvaľuje: 3 uznesenia
- v časti MsZ schvaľuje/schvaľuje/schvaľuje: 3 uznesenia
- v časti MsZ súhlasí: 3 uznesenia
- v časti MsZ schvaľuje / odporúča: 1 uznesenie
- v časti MsZ schvaľuje / schvaľuje / schvaľuje / schvaľuje : 1 uznesenie
- v časti MsZ ruší / schvaľuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ berie na vedomie / schvaľuje: 2 uznesenia
- v časti MsZ schvaľuje / vydáva: 8 uznesení
- v časti MsZ nevyhovuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ mení / schválilo: 1 uznesenie

- v časti MsZ mení/ určilo / schválilo: 2 uznesenia
- v časti MsZ vyhovuje/ schvaľuje: 1 uznesenie
- v časti MsZ ruší/schválilo: 3 uznesenia
- v časti MsZ mení schválilo / schvaľuje: 1 uznesenie

Následne po ukončení predmetnej kontroly sa konalo ešte 1 zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Trenčíne, a to:

- zasadnutie MsZ dňa 16. decembra 2020 na ktorom bolo prijatých 23 uznesení, s poradovým číslom 741 – 763.

V rámci prijatých uznesení bolo:

- v časti MsZ berie na vedomie: 3 uznesenia,
- v časti MsZ schvaľuje: 18 uznesení,
- v časti MsZ schvaľuje/berie na vedomie: 1 uznesenie,
- v časti vyhlasuje / určuje / schvaľuje / schvaľuje / určuje / splnomocňuje/ žiada: 1 uznesenie,

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

V kontrolovanom období 2. polroka 2020 bolo na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Trenčíne dňa 01. júla 2020 prijaté ukladacie uznesenie:

U z n e s e n i e č. 579

k Návrhu na Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2020.

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

s c h v a ľ u j e

Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2020 v zmysle schválených pozmeňujúcich návrhov, ktoré znejú:

1)

V bežných výdavkoch a vo výsledku hospodárenia navrhujem nasledujúce zmeny:

1. V programe 9. Kultúra, podprogram 1. Podpora kultúrnych podujatí a činností, funkčná klasifikácia 0820, položku 640: Grantový program navrhujem zvýšiť o plus + 7.330 €, t.j. na 73.300 €. Zvýšenie finančných prostriedkov na Grantový program o dotáciu určenú na Historické slávnosti, ktoré sa v roku 2020 neuskutočnia. Na dotáciu na Historické slávnosti bolo rozpočtovaných 10.000 €, táto čiastka je znížená o mínus - 26,7% tak, ako je navrhnuté znížiť ostatné dotácie.
2. Výsledok hospodárenia navrhujem znížiť o mínus – 7.330 €, t.j. na 375.756 €. Finančné prostriedky určené na dotáciu na Historické slávnosti, znížené o mínus – 26,7% (mínus – 2.670 €) nebudú presunuté do hospodárskeho výsledku, ale do Grantového programu v oblasti Kultúry.

2)

V bežných výdavkoch navrhujem nasledujúce zmeny:

1. V programe 8. Šport a mládež, podprogram 3. Športová infraštruktúra, 4. Plavárne funkčná klasifikácia 0810, položku MHSL m.r.o. 633: Materiál navrhujem zvýšiť o plus + 12.000 €, t.j. na 76.000 €.

2. V programe 8. Šport a mládež, podprogram 3. Športová infraštruktúra, 4. Plavárne funkčná klasifikácia 0810, položku MHSL m.r.o. 635: Rutinná a štandardná údržba navrhujem znížiť o mínus – 6.000 €, t.j. na 77.950 €.

3. V programe 8. Šport a mládež, podprogram 3. Športová infraštruktúra, 4. Plavárne funkčná klasifikácia 0810, položku MHSL m.r.o. 637: Služby navrhujem znížiť o mínus – 6.000 €, t.j. na 88.803 €.

Zvýšenie materiálu za účelom nákupu nových šatňových skriniek s elektronickým zámkom do šatní krytej plavárne. Výmena skriniek je naplánovaná pre časť ženy a muži v celkovom počte 200 ks s predpokladanými výdavkami 28.000 €.

3)

o d p o r ú č a

primátorovi mesta nájsť a vyčleniť finančné prostriedky na realizáciu dobudovania workoutového ihriska.

Plnenie uznesenia:

Zmenou Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2020 uznesením č. 629 na MsZ dňa 13.08.2020 boli schválené nasledujúce zmeny v kapitálových výdavkoch:

a) V programe 10 Životné prostredie, podprogram 1 Verejná zeleň, funkčná klasifikácia 0620, položku **716: Revitalizácia pešej zóny – Hviezdoslavova ul. georadar zníženie o mínus – 8.000 €, t.j. na 42.000 €.**

b) V programe 8. Šport a mládež, podprogram 4. Detské ihriská a oddychové zóny, funkčná klasifikácia 0810, položku **717: Workout Clementisova narozpočtovanie vo výške plus + 8.000 €.** Realizácia dopadovej plochy pre workout, osadenie cvičebnej zostavy.

Odporúčacie uznesenie č. 579 zo dňa 01.07.2020 bolo splnené schváleným uznesením č. 629 k Návrhu na Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2020 zo dňa 13.08.2020.

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. 1 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. To znamená, že náhradných nájomných bytov je 20. 1 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. Odovzдание bytu do užívania ďalšiemu oprávnenému žiadateľovi prvému v poradí bolo v štádiu realizácie, avšak oprávnený žiadateľ byt neprevzal a k 19.10.2020 došlo k vyradeniu/vyčiarknutiu zo zoznamu žiadateľov a bude spustený proces pridelenia bytu oprávnenému žiadateľovi ďalšiemu v poradí.

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 útvár právny.

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

Zasadnutie MsZ dňa 27.05.2020

➤ **Uznesenie č. 575**

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

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

A/ berie na vedomie

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/ schvaľuje

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:

Ukladacia časť uznesenia bola splnená listom zo dňa 9. 7. 2020 – Oznámenie o schválení Zmeny a doplnku č. 6, VZN a Záväzná časť – adresované Okresnému úradu Trenčín, Oznámenie o schválení Zmeny a doplnku č. 6 a Registračný list – adresovaný Ministerstvu dopravy a výstavby SR, a Schvaľovacia doložka – Čistopis Zmeny a doplnku č. 6 – adresované Okresnému úradu Trenčín.

V zmysle vyššie uvedeného je splnená aj ukladacia časť podľa § 28 zákona č. 50/76 Zb., v znení neskorších predpisov

Odporúčacie uznesenie č. 579 zo dňa 01.07.2020 bolo splnené schváleným uznesením č. 629 k Návrhu na Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2020 zo dňa 13.08.2020.

Splatné Uznesenie mestského zastupiteľstva, ktoré zostalo v sledovaní Útvary hlavného kontrolóra, č. 161, bod b) zo dňa 02.07.2015, bolo priebežne plnené a zostáva naďalej v sledovaní Útvary 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 Útvary hlavného kontrolóra, č. 575, bod C/ zo dňa 27.05.2020, splatné 27.08.2020, bolo splnené dňa 09.07.2020.

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 zrejmych nesprávnosťami, ktoré mohli mať alebo nemali vplyv na pôvodný zámer, schválený príslušným uznesením na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutých subjektov.

V kontrolovanom období bolo vykonaných 5 opráv uznesení Mestského zastupiteľstva:

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 393 zo dňa 11.12.2019. Oprava bola vykonaná dňa 25.06.2020 s účinnosťou od 03.07.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedený rozsah vecného bremena, ku ktorému došlo pri príprave materiálu na základe chybnej pracovnej verzie geometrického plánu, je potrebné

upraviť rozsah vecného bremena 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 dotknutého subjektu.

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 572 zo dňa 27.05.2020. Oprava bola vykonaná dňa 06.08.2020 s účinnosťou od 19.08.2020, na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta. Išlo o formálnu chybu, nesprávne uvedené priezvisko nájomcu, ku ktorej došlo pri príprave materiálov chybou v písaní.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 555 zo dňa 27.05.2020. Oprava bola vykonaná dňa 08.09.2020 s účinnosťou od 18.09.2020. Na základe Rozhodnutia o prerušení konania, Okresného úradu Trenčín, odbor katastrálny zo dňa 27.08.2020 bolo potrebné v uznesení MsZ v Trenčíne č. 555 zo dňa 27.05.2020 opraviť znenie vecného bremena v časti konkretizácie oprávnenej nehnuteľnosti v súlade s údajmi zapísanými v katastri nehnuteľností, nakoľko záznamovým konaním Z-3826/2020, ktoré predchádzalo vkladovému konaniu V-4634/2020, sa parcelné čísla pomenili. Išlo o chybu, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutého subjektu.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 647 zo dňa 23.09.2020. Oprava bola vykonaná dňa 08.10.2020 s účinnosťou od 16.10.2020. Na základe zistenia zamestnanca útvaru majetku mesta, že v uznesení MsZ v Trenčíne č. 647 zo dňa 23.09.2020 je formálna chyba, nesprávne uvedená celková kúpna cena, ku ktorej došlo pri príprave materiálu, bolo potrebné celkovú výšku kúpnej ceny zmeniť, pričom jednotková cena zostane zachovaná. Išlo o chybu, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, ani na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutého subjektu.
- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 598 zo dňa 01.07.2020. Oprava bola vykonaná dňa 09.11.2020 s účinnosťou od 11.11.2020. Na základe Rozhodnutia o prerušení konania, Okresného úradu Trenčín, odbor katastrálny zo dňa 20.10.2020, bolo potrebné v uznesení MsZ v Trenčíne č. 598 zo dňa 01.07.2020 znížiť výmeru C-KN parc.č. 3366/1 zastavaná plocha a nádvorie o 1m². Zmenu celkovej výmery bolo potrebné urobiť z dôvodu zmeny stavu v katastrálnom operáte, vzniknutej odpredajom novovytvoreného pozemku C-KN parc.č. 3366/7 zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1 m², odčleneného z pôvodnej C-KN parc.č. 3366/1 o celkovej výmere 8728 m², do vlastníctva Petra Barinku, ktorého proces prebiehal zároveň s uzatvorením zmluvy o zriadení vecného bremena. Išlo o chybu, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia, na vznik, zmenu alebo zánik akýchkoľvek práv alebo povinností dotknutého subjektu, ani na zmenu rozsahu výmery vecného bremena a ani na výšku odplaty.

Následne po ukončení predmetnej kontroly bola vykonaná ešte jedna oprava uznesenia Mestského zastupiteľstva:

- Uznesenie MsZ v Trenčíne č. 723 zo dňa 18.11.2020. Oprava bola vykonaná dňa 22.12.2020 s účinnosťou od 28.12.2020. Na základe zistenia zamestnanca Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín, že v uznesení MsZ v Trenčíne č. 723 zo dňa 18.11.2020 je nesprávne uvedená dispozícia prenajímaných nebytových priestorov. Organizácia MHSL, m.r.o. TN predkladala v materiáli na schválenie iba prenájom priestorov na III.NP, ktoré sú aj aktuálne prenajímané spoločnosti AS Trenčín, a.s. Predkladateľ sa počas predkladania materiálu nesprávne vyjadril, že k predkladanému návrhu na prenájom nebytových priestorov na III.NP prináleží aj priestor v suteréne, čo uviedlo prítomných do omylu a na základe toho bolo do textu uznesenia MsZ doplnené „a v suteréne“. Spoločnosť AS Trenčín, a.s. má prenajaté priestory v suteréne na základe samostatnej Nájomnej zmluvy č. N-26010/01/2012 zo dňa 16.12.2011 na dobu neurčitú za 350,- €/mesiac s DPH, pričom tieto priestory vôbec nesúvisia s prenájomom uvedeným v uznesení MsZ č.723. Predmetom prenájmu majetku podľa uznesenia MsZ č.723 sú výlučne nebytové priestory nachádzajúce sa na III.NP v objekte krytej plavárne. Išlo o chybu, ktorej oprava nebude mať vplyv na pôvodný zámer schváleného uznesenia.

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 útvár 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.

Odporúčacie uznesenie č. 579 zo dňa 01.07.2020 bolo **splnené** schváleným uznesením č. 629 k Návrhu na Zmenu Programového rozpočtu Mesta Trenčín na rok 2020 zo dňa 13.08.2020.

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** Útváru 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, **splatné 27.08.2020, bolo splnené dňa 09.07.2020**.

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 dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov Mesta Trenčín pri vybavovaní sťažností so zameraním na dodržiavanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: Roky 2017 - 2019

Predmetom a účelom kontroly bolo preverenie, či kontrolovaný subjekt dodržiaval všeobecne záväzné predpisy a interné predpisy Mesta Trenčín pri prijímaní, evidencii a vybavovaní sťažností a postupoval v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a v súlade so Smernicou primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach.

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

Priebeh kontrolnej akcie

Útvár hlavného kontrolóra (ďalej len „ÚHK“) v súvislosti s výkonom kontroly vybavovania sťažností vybral náhodnou selekciou vzorku zo zaevidovaných podaní z centrálnej evidencie sťažností. Kontrolovaným obdobím boli roky 2017 – 2019. Pri predmetnej kontrole zisťoval, či kontrolovaný subjekt postupoval v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach (ďalej len

„zákon o sťažnostiach“). Postup na prijímanie, evidovanie, prešetrovanie a vybavovanie sťažností mal kontrolovaný subjekt upravené v internej smernici „Smernica primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach“ (ďalej len „smernica primátora mesta o sťažnostiach“).

Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup v podmienkach samosprávy Mesta Trenčín pri evidencii a vybavovaní sťažností je v súlade s ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v súlade so Smernice primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach, predovšetkým:

- posúdenie došlých podaní z hľadiska, či spĺňajú základné pojmové náležitosti sťažnosti podľa platnej právnej úpravy alebo sa jedná o iné podanie,
- dodržiavanie príslušnosti na vybavovanie sťažností z hľadiska osôb, ktoré sťažnosť prešetrujú a vybavujú,
- dodržiavanie zákonných lehôt na vybavovanie sťažností,
- zachovávanie zákonom stanoveného postupu pri vybavovaní sťažnosti vrátane zabezpečenia resp. vyhotovenia predpísaných písomností,
- prijímanie opatrení na nápravu nedostatkov zistených na základe výsledkov prešetrovania sťažností.

Dodržiavanie povinností kontrolovaného subjektu pri vybavovaní sťažností

Centrálnu evidenciu sťažností v Meste Trenčín v zmysle ustanovenia článku 7 ods. 1 smernice primátora mesta o sťažnostiach vedie ÚHK. Evidencia sa vedie oddelene od ostatných písomností, pričom musí obsahovať údaje uvedené v § 10 zákona o sťažnostiach.

V centrálnej evidencii sťažností bolo zaevidovaných:

- v roku 2017 - 11 sťažností
- v roku 2018 – 1 sťažnosť
- v roku 2019 – 5 sťažností

Vyhodnotenie vybavovania sťažností

Kontrolou bolo zistené, že osoba príslušná na vybavenie sťažnosti v zmysle článku 10 ods. 6 smernice primátora mesta o sťažnostiach je povinná zaslať ÚHK na zaevidovanie do centrálnej evidencie sťažností:

- kópiu zápisnice o prešetroaní sťažností,
- kópiu písomného oznámenia o výsledku prešetrovania sťažnosti.

Kontrolou bola preverená centrálna evidencia, ktorá obsahovala všetky údaje predpísané platnými právnymi predpismi. Sťažnosti boli na zaregistrovanie zasielané z podateľne mestského úradu a z jednotlivých útvarov Mestského úradu.

➤ V centrálnej evidencii na ÚHK bolo v roku 2017 zaevidovaných celkovo 11 sťažností:

1. Sťažnosť na príslušníka Mestskej polície.
2. Sťažnosť na neoprávnené udelenie pokuty.
3. Sťažnosť proti konaniu príslušníka Mestskej polície Trenčín.
4. Sťažnosť na postup a porušenie právnych predpisov Útvarom Stavebným a životného prostredia.
5. Sťažnosť na postup a porušenie právnych predpisov Útvarom Stavebným a životného prostredia.
6. Sťažnosť na neoprávnené udelenie pokuty.
7. Sťažnosť na postup a porušenie právnych predpisov Útvarom Stavebným a životného prostredia.
8. Sťažnosť na učiteľku MŠ Medňanského.

9. Sťažnosť proti udeleniu pokuty.
10. Sťažnosť proti konaniu Mestskej polície.
11. Sťažnosť na pracovníka Mestského úradu Trenčín a vedúceho útvaru mobility Ing. Róberta Hartmanna vo veci nezájmu a neochoty riešiť urgentne dopravný problém na Cintorínskej ulici.

Z tohto počtu bolo:

- **8 sťažností** kvalifikovaných ako **neopodstatnených**,
- **2 sťažnosti** boli **opodstatnené**,
- **1 sťažnosť** bola **odložená** v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

Predmetom kontroly bol spisový materiál vybratých sťažností:

1. Sťažnosť na príslušníka Mestskej polície.

Sťažnosť bola doručená dňa **16.01.2017** a vybavená dňa **30.01.2017**, čo bolo v súlade s § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní.

Sťažnosť bola podaná na Mestskú políciu Trenčín, pretože taxikár zastavil pracovne na parkovisku nákupného strediska Družba na Soblahovskej ulici. Nebol si vedomý priestupku, odmietol sa preukázať dokladom totožnosti, voči jeho osobe boli neoprávnené použité donucovacie prostriedky a príslušník mestskej polície jednal neuvážene a neprofesionálne.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že sťažnosť bola prerokovaná, prešetrená a na základe Zápisnice o prešetrení sťažnosti zo dňa 30.01.2017 vyhodnotená ako neopodstatnená a obsahovala Oznámenie výsledku prešetrenia sťažnosti zo dňa 30.01.2017, čo bolo v súlade s ustanoveniami § 19 ods. 1 a § 20 ods. 1 a ods. 2 zákona o sťažnostiach.

5. Sťažnosť na postup a porušenie právnych predpisov Útvárom Stavebným a životného prostredia.

Sťažnosť bola doručená dňa **24.03.2017** a vybavená dňa **26.06.2017** s oneskorením 2 pracovných dní, **čím bol porušený § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní.** Bolo prijaté opatrenie v zmysle upozornenia vedúcej útvaru na najbližšej porade, pričom ustanovenie bude v nasledujúcom období dôrazne dodržiavané, termíny neboli stanovené.

Sťažnosť bola podaná na Útvar stavebný a životného prostredia, ktorá smerovala proti nedostatkom a proti porušeniu právnych predpisov v priebehu konania o dodatočnom povolení stavby - prístavba garáže k rodinnému domu a rovnako aj prístrešku pre auto.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že sťažnosť bola prerokovaná, prešetrená a na základe Zápisnice o prešetrení sťažnosti 21.06.2017 vyhodnotená ako opodstatnená, z dôvodu porušenia ustanovenia § 49 správneho poriadku tým, že útvar stavebný neupovedomil účastníkom konania, prečo nerozhodol vo veci v lehote do 60 pracovných dní, spisový materiál obsahoval Oznámenie výsledku prešetrenia sťažnosti zo dňa 26.06.2017, čo bolo v súlade s ustanoveniami § 19 ods. 1 a § 20 ods. 1 a ods. 2 zákona o sťažnostiach.

8. Sťažnosť na učiteľku MŠ Medňanského.

Sťažnosť bola doručená dňa **04.07.2017** a vybavená dňa **10.07.2017** odložením v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona o sťažnostiach (vo veci konal orgán činný v trestnom konaní), čo bolo v súlade s § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní.

Sťažovateľ podal sťažnosť na učiteľku MŠ Medňanského, ktorá neadekvátne reagovala a fyzicky ublížila na tvári v časti pod okom 5-ročnému dieťaťu. Sťažovateľ uviedol, že podľa neho došlo k hrubému porušeniu pracovnej disciplíny zo strany zamestnanca - učiteľky materskej školy na ktorú bolo podané trestné oznámenie.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že sťažnosť bola prerokovaná, prešetrená a na základe Záznamu o odložení sťažnosti 10.07.2017 vybavená odložením v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona o sťažnostiach z dôvodu, že vo veci, ktorá bola predmetom sťažnosti, konal orgán činný v trestnom konaní - OO PZ Trenčín, čo bolo v súlade s ustanovením článku 5 ods. 5 smernice primátora mesta o sťažnostiach, podľa ktorého osoba príslušná na vybavenie sťažnosti

postúpi dokumentáciu a záznam o odložení sťažnosti na ÚHK, kde sa zaeviduje do centrálnej evidencie sťažností.

➤ **V centrálnej evidencii na ÚHK bola v roku 2018 zaevidovaná 1 sťažnosť:**

1. Sťažnosť vo veci postupu Mestskej polície Trenčín.

Z tohto bola:

- **1 sťažnosť** klasifikovaná ako **odložená** v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

Predmetom kontroly bol spisový materiál vybratej sťažnosti:

1. Sťažnosť vo veci postupu Mestskej polície Trenčín.

Sťažnosť bola doručená dňa **16.04.2018** a vybavená dňa **02.08.2018**, odložením v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona o sťažnostiach (vo veci konala Okresná prokuratúra Trenčín), s oneskorením 15 pracovných dní, **čím bol porušený § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní.** Nebolo prijaté opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov.

Sťažovateľ podal sťažnosť vo veci priestupku Mestskej polície Trenčín pri objasňovaní a prejednávaní priestupku proti bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky spáchaného neuposlušnosťou pokynu vyplývajúceho z dopravnej značky IP 27a.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že sťažnosť bola prerokovaná, prešetrená a na základe Záznamu o odložení sťažnosti vybavená odložením v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona o sťažnostiach z dôvodu, že vo veci, ktorá bola predmetom sťažnosti konala Okresná prokuratúra Trenčín, ktorá vec ukončila doručením upozornenia prokurátora č. Pd 55/18/3309-10 zo dňa 14.05.2018, čo bolo v súlade s ustanovením článku 5 ods. 5 smernice primátora mesta o sťažnostiach, podľa ktorého osoba príslušná na vybavenie sťažnosti postúpi dokumentáciu a záznam o odložení sťažnosti na ÚHK, kde sa zaeviduje do centrálnej evidencie sťažností.

➤ **V centrálnej evidencii na ÚHK bolo v roku 2019 zaevidovaných celkovo 5 sťažností:**

1. Sťažnosť postúpená z Inšpektorátu práce Trenčín vo veci správania sa riaditeľky MŠ Kubranská 20, Trenčín počas pracovnej doby.
2. Sťažnosť na firmu FALCO na ulici Pred Poľom, kde má výrobnú prevádzku, a to pre rušenie nočného klúdu v čase od 02:00 do rána.
3. Sťažnosť na správanie sa učiteľky Základnej školy Kubrá.
4. Sťažnosť na postup príslušníkov Mestskej polície Trenčín.
5. Sťažnosť na postup a správanie príslušníkov Mestskej polície Trenčín.

Z tohto počtu bola:

- **1 sťažnosť odložená** v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach,
- **1 sťažnosť** bola **odložená** v zmysle § 6 ods. 1 písm. c) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach,
- **1 sťažnosť** bolo kvalifikovaná ako **neopodstatnená**,
- **2 sťažnosti** boli **odstúpené** v zmysle § 9 a § 11 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

Predmetom kontroly bol spisový materiál vybratých sťažností:

1. Sťažnosť postúpená z Inšpektorátu práce Trenčín vo veci správania sa riaditeľky MŠ Kubranská 20, Trenčín počas pracovnej doby.

Sťažnosť bola doručená dňa **08.07.2019** a vybavená dňa **15.07.2019** odložením v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) zákona o sťažnostiach (anonymné podanie) o čom bol upovedomený Inšpektorát práce Trenčín, čo bolo v súlade s § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že neobsahovala Záznam o odložení sťažnosti, **čím bolo porušené ustanovenie článku 5 ods. 5 smernice primátora mesta**

o sťažnostiach, podľa ktorého osoba príslušná na vybavenie sťažnosti postúpi záznam o odložení sťažnosti na ÚHK, kde sa zaeviduje do centrálnej evidencie sťažností.

2. Sťažnosť na firmu FALCO na ulici Pred Poľom, kde má výrobnú prevádzku, a to pre rušenie nočného klľudu v čase od 02:00 do rána.

Sťažnosť bola doručená dňa **12.08.2019** a vybavená dňa **19.08.2019** odstúpením v zmysle § 9 a § 11 zákona o sťažnostiach (postúpená na vybavenie na RÚVZ), čo bolo v súlade s § 9 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na postúpenie sťažnosti najneskôr do 10 pracovných dní orgánu verejnej správ príslušnému na jej vybavenie.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že obsahuje postúpenie sťažnosti na vybavenie RÚVZ Trenčín ako miestne a vecne príslušnému orgánu v zmysle § 9 a § 11 zákona o sťažnostiach, čo bolo v súlade s ustanovením článku 6 ods. 1 smernice primátora mesta o sťažnostiach, podľa ktorého kópiu sťažnosti a sprievodného listu postúpi na ÚHK.

4. Sťažnosť na postup príslušníkov Mestskej polície Trenčín.

Sťažnosť bola doručená dňa **31.10.2019** mailom, následne dňa **06.11.2019** poštou a vybavená dňa **13.12.2019**, čo bolo v súlade s § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach, ktorý stanovuje lehotu na vybavenie sťažnosti do 60 pracovných dní.

Sťažovateľ podal sťažnosť na postup príslušníkov Mestskej polície Trenčín, nakoľko bol dňa 28.10.2019 vykonávať kontroly, revízie elektrických zariadení u odberateľov v meste Trenčín, omylom odbočil do ulice, kde bol zákaz vjazdu, s výnimkou autobusov, taxi a cyklistov. Bola mu udelená pokuta za priestupok v hodnote 10 €, čo považoval za neobjektívne, nespravodlivé, nakoľko v čase riešenia udalosti zastavilo pri nich iné vozidlo, ktoré pustili. V sťažnosti žiadal kamerový záznam, predloženie štatistík priestupkov, vymazanie jeho záznamu z registra priestupkov.

Kontrolou spisovej dokumentácie bolo zistené, že sťažnosť bola prerokovaná, prešetrená a na základe Zápisnice o prešetrení sťažnosti zo dňa 13.12.2019 vyhodnotená ako neopodstatnená. Spisový materiál obsahoval Oznámenie výsledku prešetrenia sťažnosti zo dňa 13.12.2019, čo bolo v súlade s ustanoveniami § 19 ods. 1 a § 20 ods. 1 a ods. 2 zákona o sťažnostiach.

Kontrolná skupina si na preverenie dodržiavania zákona o sťažnostiach a smernice primátora mesta o sťažnostiach vyžiadala spisovú dokumentáciu od osôb príslušných na vybavenie sťažností formou náhodného výberu bolo zistené nasledovné:

- v troch prípadoch neboli zaslané na ÚHK na zaevidovanie do centrálnej evidencie sťažností dokumenty, čím došlo **k porušeniu ustanovenia článku 10 ods. 6 smernice primátora mesta o sťažnostiach**,
- z toho v jednom prípade spisový materiál neobsahoval Zápisnica o prešetrení sťažnosti, čím došlo **k porušeniu § 19 ods. 1 zákona o sťažnostiach**, podľa ktorého orgán verejnej správy príslušný na vybavenie sťažnosti vyhotoví zápisnicu o prešetrení sťažnosti, v odpovedi na sťažnosť nebolo uvedené, či bola sťažnosť opodstatnená alebo neopodstatnená, čím došlo **k porušeniu § 20 ods. 2 zákona o sťažnostiach**,
- v troch prípadoch bola sťažnosť vyhodnotená ako podanie v zmysle § 4 ods. 1 písm. a), ktoré malo charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, podnetu. Podanie podľa § 4 ods. 1 písm. a) označené ako sťažnosť, orgán verejnej správy odloží, o čom toho, kto podanie podal, písomne upovedomí. Spisové materiály neobsahovali písomné upovedomenie o odložení podania označeného ako sťažnosť do 15 pracovných dní, čím došlo **k porušeniu § 4 ods. 3 zákona o sťažnostiach**.

Záver:

Kontrolou bolo zistené, že spisové materiály súvisiace s predmetom kontroly neobsahovali náležitosti vyplývajúce zo zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a náležitosti Smernice primátora mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach.

Útvar hlavného kontrolóra v priebehu výkonu kontroly zistil, že kontrolovaný subjekt postupoval:

- **v rozpore s ustanovením § 13 ods. 1 zákona o sťažnostiach**, podľa ktorého príslušný orgán verejnej správy je povinný sťažnosť vybaviť do 60 pracovných dní,
- **v rozpore s ustanovením § 19 ods. 1 zákona o sťažnostiach**, podľa ktorého orgán verejnej správy príslušný na vybavenie sťažnosti vyhotoví zápisnicu o prešetrení sťažnosti,
- **v rozpore s ustanovením § 20 ods. 1 v spojení s ods. 2 zákona o sťažnostiach**, podľa ktorého sa v oznámení výsledku prešetrenia sťažnosti uvedie, či je sťažnosť opodstatnená alebo neopodstatnená,
- **v rozpore s ustanovením § 4 ods. 3 zákona o sťažnostiach**, podľa ktorého sa sťažnosť vyhodnotená ako podanie v zmysle § 4 ods. 1 písm. a) zákona o sťažnostiach, ktoré malo charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, podnetu, takéto podanie označené ako sťažnosť, orgán verejnej správy odloží, o čom toho, kto podanie podal, písomne upovedomí. do 15 pracovných dní,
- **v rozpore s ustanovením článku 10 ods. 6 smernice primátora mesta o sťažnostiach**, podľa ktorého osoba príslušná na vybavenie sťažnosti je povinná zaslať na Útvar hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na zaevidovanie do centrálnej evidencie sťažností kópiu zápisnice o prešetrení sťažnosti a kópiu písomného oznámenia o výsledku prešetrenia sťažností.

3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov z vykonaných kontrol z kontrolovaného obdobia v roku 2018.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: Rok 2018

Účelom kontroly bola kontrola a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených pri kontrole:

- **č. 2/2018** Finančná kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri vybudovaní cyklotrasy meste Trenčín v roku 2017 (presunutej z II. pol. 2017 ako 10/2017).

Predmetom kontroly bolo preveriť splnenie a dodržiavanie prijatých opatrení kontrolovaného subjektu v roku 2018.

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

Vykonanou kontrolou plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov z vykonaných kontrol z kontrolovaného obdobia v roku 2018 bolo zistené, že v roku 2018 bola vykonaná „Finančná kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri vybudovaní cyklotrasy v meste Trenčín v roku 2017 (presunutej z II. pol. 2017 ako 10/2017). V Správe o výsledku kontroly č. 2/2018 boli preukázané kontrolné zistenia, prijaté opatrenia, termíny a zodpovední zamestnanci za ich odstránenie a dodržiavanie, ktoré prehľadne zobrazuje tabuľka č.1 vrátane plnenia prijatých opatrení.

V zmysle ustanovenia čl. 11, ods. 5 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín bol prednosta MsÚ v Trenčíne oboznámený so Správnou o výsledku kontroly č. 2/2018 dňa 26.02.2018 a zároveň mu bola odovzdaná.

Zápisnica z prerokovania Správy o výsledku kontroly bola spísaná súlade s ustanovením čl. 15, ods. 3 Smernice primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.

K výsledku kontroly neboli zo strany kontrolovaného subjektu vznesené námietky voči pravdivosti úplnosti a preukázateľnosti kontrolných zistení.

Dátum prerokovania Správy o výsledku kontroly bol 06.03.2018.

Písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou na základ výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku kontroly č. 2/2018 a v zmysle Zápisnice o prerokovaní Správy o výsledku kontroly č. 2/2018 (presunutej z II. pol. 2017 ako 10/2017) bol na Útvar hlavného kontrolóra predložený dňa 29.03.2018.

Písomná správa o splnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou na základ výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku kontroly č. 2/2018 a v zmysle Zápisnice o prerokovaní Správy o výsledku kontroly č. 2/2018 (presunutej z II. pol. 2017 ako 10/2017) bola predložená na Útvar hlavného kontrolóra dňa 30.04.2018.

Tabuľka 1

Č.	Kontrolné zistenie	Prijaté opatrenie	Termín	Zodpovedný/á
1.	Termín ukončenia prác, tak ako to vyplýva zo zmluvy bol dohodnutý v lehote do 90 dní po odovzdaní staveniska, teda po dni 23.5.2017. Dátum ukončenia prác bol 4.9.2017. Termín ukončenia prác podľa zmluvy mal byť deň 21.8.2017. Podľa písomného vyjadrenia UIS-1/2018 zo dňa 21.2.2018 zodpovedných zamestnancov za investičnú akciu predĺženie termínu ukončenia prác bolo zapríčinené z dôvodu objednávateľa, a to zadania realizácie prác na úpravu zastávok MHD, ďalej z písomného vyjadrenia vyplýva, že zhotoviteľ diela za nedodržanie zmluvne dohodnutého termínu kompletného ukončenia prác neniesol žiadnu zodpovednosť.	Kontrolovať dodržiavanie zmluvne dohodnutých podmienok vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv, v prípade nedodržania zmluvne dohodnutých podmienok zo strany zhotoviteľa diela vyvodenie zodpovednosti za ich nedodržanie. Pri nedodržaní zmluvne dohodnutých podmienok zo strany zamestnanca bude vykonané určenie zodpovednosti a vyvodené dôsledky voči zamestnanci.	Trvalý	Vedúci útvaru interných služieb, Útvar interných služieb.
Plnenie opatrenia: Útvar interných služieb prijaté opatrenie berie na vedomie. Príslušní zamestnanci boli o prijatom opatrení upovedomení. <i>Opatrenie splnené.</i>				
2.	Faktúra č. 580 2173993 zo dňa 9.10. 2017, fakturované na základe zmluvy 632/2017 zo dňa 19.5.2017 Cyklotrasa II. etapa vo finančnej čiastke 156 292,07 €. Súčasťou faktúry je súpis vykonaných prác. K faktúre bola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolou bolo zistené, že dodávateľ Eurovia Sk, a.s. zaslal dňom 9.10.2017 faktúru č. 5802173994 vo finančnej čiastke 39 073,02 €, splatnú dňom 4. 11.2017. Faktúra bola vrátená dodávateľovi listom zo dňa 12.12.2017, teda dva mesiace po doručení, s odvolaním sa na Zmluvu o dielo č. 632/2017 zo dňa 19.5.2017. Fakturácia zo strany dodávateľa bola v rozpore so zmluvou a uhradená v skutočnosti nebola. Týmto postupom zadržania faktúry a vrátenia listom v mesiaci december 2017 konal kontrolovaný subjekt v rozpore s §10 ods.2 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná vyhotoviť účtovný doklad bez zbytočného odkladu po zistení skutočností, ktorá sa ním preukazuje. Zároveň bol porušený § 11 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná zaznamenávať účtovné zápisy v účtovnom období priebežne.“	Dôsledné dodržiavanie náležitostí vyplývajúcich z § 10 ods. 2 a § 11 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Za nedodržanie ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. bude voči zamestnancom vyvodená osobná zodpovednosť.	Trvalý	Vedúci útvaru interných služieb, Útvar interných služieb.
Plnenie opatrenia: Útvar interných služieb prijaté opatrenia berie na vedomie. Príslušní zamestnanci boli o prijatom opatrení upovedomení a následne preškolení. <i>Opatrenie splnené.</i>				

Záver:

Kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 2/2018 v zmysle Uznesenia č. 1210 zo dňa 13. decembra 2017 „Finančná kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri vybudovaní cyklotrasy v meste Trenčín v roku 2017“ (presunutej z II. pol. 2017 ako 10/2017), bolo zistené splnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov.

4. Kontrola stavu a vývoja dlhu Mesta Trenčín za obdobie od roku 2015, kontrola dodržiavania § 17 od. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, v znení neskorších predpisov.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Trenčín
Kontrolované obdobie: Roky 2015 – I. polrok 2020

Predmetom a účelom kontroly bolo preverenie stavu a vývoja dlhu Mesta Trenčín za obdobie roku 2015 – I. polrok 2020. Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hlavný kontrolór mesta sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu mesta. Dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 (t. j. ak celková suma dlhu dosiahne 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka) je hlavný kontrolór obce povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.

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).

Stav a vývoj dlhu a záväzkov mesta

V zmysle § 7 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy poskytnutím dotácii podľa § 7 ods. 2 a 4 nebolo možné zvýšiť celkový dlh obce. Kontrolou bolo zistené, že mesto na poskytovanie dotácií nečerpalo návratné zdroje financovania.

Mesto Trenčín malo k **31.12.2015** záväzky z:

- 8 bankových investičných úverov so zostatkom vo výške 10.101.762,78 €,
- 1 úver zo ŠFRB so zostatkom vo výške 595.537,56 €,
- 12 investičných dodávateľských úverov so zostatkom k 31.12.2015 vo výške 3.935.051,20 €.

Mesto Trenčín malo k **31.12.2016** záväzky z:

- 8 bankových investičných úverov so zostatkom vo výške 9.465.091,94 €,
- 1 úver zo ŠFRB so zostatkom vo výške 571.057,60 €,
- 8 investičných dodávateľských úverov so zostatkom k 31.12.2016 vo výške 2.587.585,59 €.

Mesto Trenčín malo k **31.12.2017** záväzky z:

- 8 bankových úverov prijatých v rokoch 2008-2017 v celkovej výške 17.970.000 €, s nesplatenou istinou 10.920.000 €,
- 1 úver zo ŠFRB prijatý v roku 2002 vo výške 840.000 €, nesplatená istina: 550.000 €,
- 8 investičných dodávateľských úverov prijatých v rokoch 2006-2010 celkovej výške 11.090.000 €, nesplatená istina: 1.480.000 €.

Mesto Trenčín malo k **31.12.2018** záväzky z:

- 9 bankových úverov prijatých v rokoch 2008-2017 v celkovej výške 16.200.000 € s nesplatenou istinou 12.200.000 €,
- 3 úvery zo ŠFRB prijaté v roku 2002 a 2018 v celkovej výške 3.100.000 € s nesplatenou istinou: 2.800.000 €,
- 2 investičné dodávateľské úvery prijaté v roku 2010 celkovej výške 1.800.000 € s nesplatenou istinou: 370.000 €.

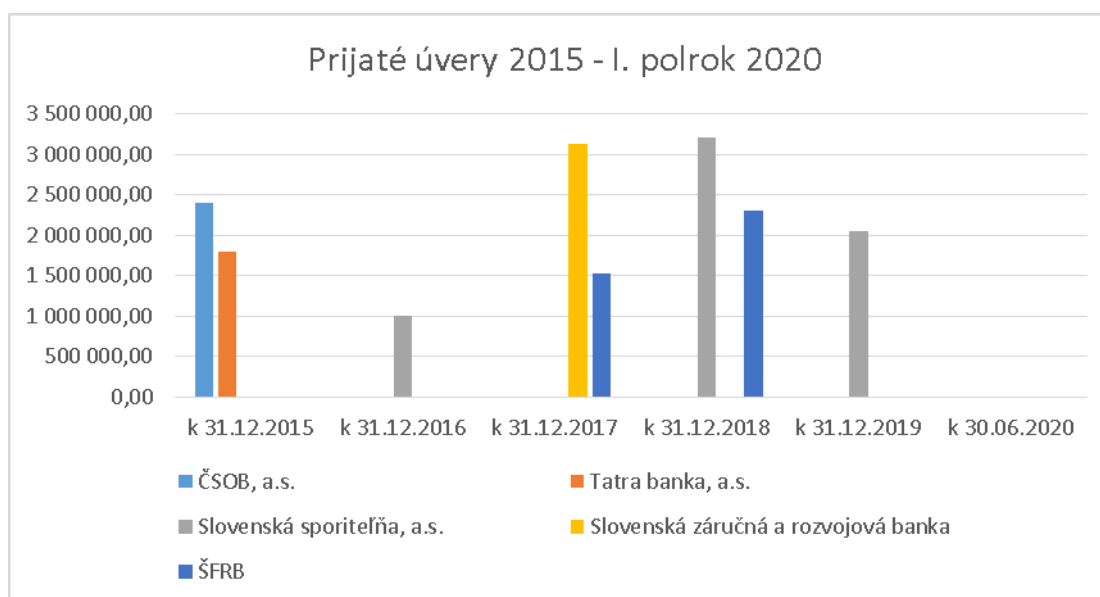
Mesto Trenčín malo k 31.12.2019 záväzky z:

- 10 bankových úverov prijatých v rokoch 2013-2019 v celkovej výške 18.250.000 € s nesplatenou istinou 12.650.000 €,
- 3 úvery zo ŠFRB prijatý v roku 2002 a 2018 v celkovej výške 3.100.000 € s nesplatenou istinou: 2.700.000 €,
- 2 investičné dodávateľské úvery prijaté v roku 2010 celkovej výške 1.800.000 € s nesplatenou istinou: 180.000 €.

Mesto Trenčín malo v období rokov 2015 – I. polrok 2020 prijaté záväzky zo šiestich bankových úverov (Československá obchodná banka, a.s., Tatra banka, a.s., Slovenská sporiteľňa, a.s. a Slovenská záručná a rozvojová banka) a záväzky z troch úverov prijatých zo ŠFRB v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, tabuľka 1.

Tabuľka 2

Ukazovateľ	Prijaté úvery v období rokov 2015 - do 30.06.2020 v Eur				
	ČSOB, a.s.	Tatra banka, a.s.	Slovenská sporiteľňa, a.s.	Slovenská záručná a rozvojová banka	ŠFRB
k 31.12.2015	2 401 468,80	1 800 000	0	0	0
k 31.12.2016	0	0	1 000 000	0	0
k 31.12.2017	0	0	0	3 120 000	1 529 840
k 31.12.2018	0	0	3 210 000	0	2 300 050
k 31.12.2019	0	0	2 050 000	0	0
k 30.06.2020	0	0	0	0	0

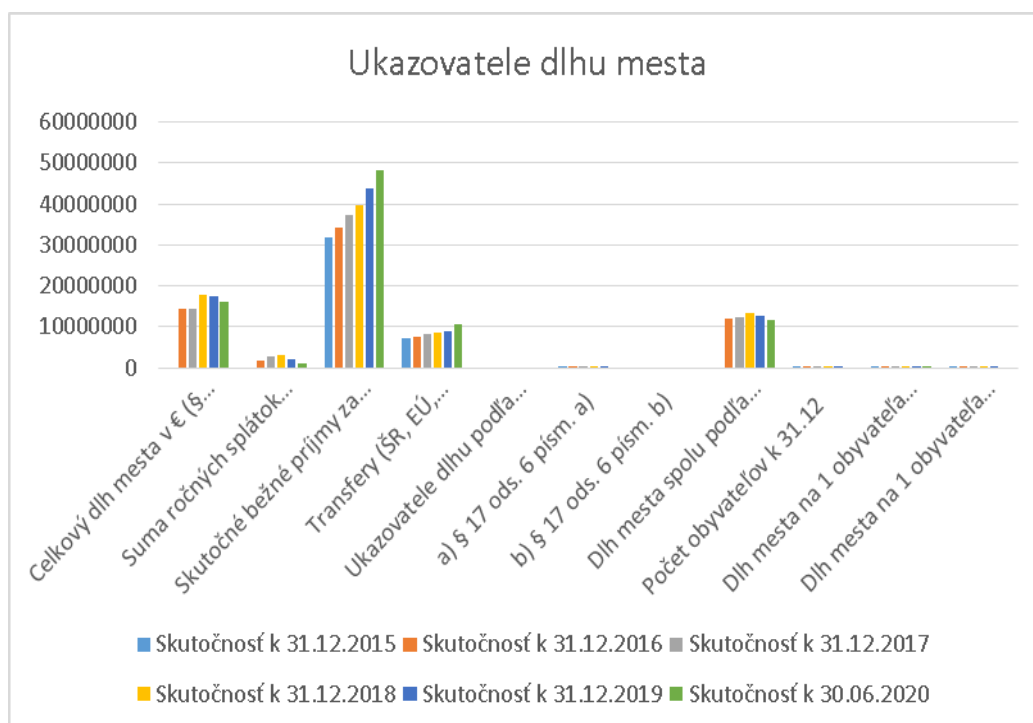


Prehľad ukazovateľov dlhu podľa § 17 ods. 6, 7 a 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy so stavom k 31.12.2015, k 31.12.2016, k 31.12.2017, k 31.12.2018, k 31.12.2019, k 30.06.2020 a dlhu vykazovaného podľa finančných výkazov FIN 1-12 je uvedený v tabuľke 2.

Tabuľka 3

Ukazovateľ	Skutočnosť					
	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 30.06.2020
Celkový dlh mesta v € (§ 17 ods. 7 a 8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy)	16 450 000	14 390 000	14 560 000	17 700 000	17 300 000	16 100 000
Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v €	2 131 431	1 813 416	2 933 309	3 167 649	2 038 488	1 116 842
Skutočné bežné príjmy za predchádzajúci rok v €	31 923 374	34 189 885	37 362 428	39 771 448	43 690 964	48 205 989
Transfery (ŠR, EÚ, osobitný predpis) poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku	7 345 271	7 467 882	8 124 025	8 654 765	8 887 986	10 515 739
Ukazovatele dlhu podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v %						
a) § 17 ods. 6 písm. a)	43,97	35,25	33,17	33,65	29,38	24,52
b) § 17 ods. 6 písm. b)	6,68	5,30	10,14	10,08	5,86	2,96
Dlh mesta spolu podľa finančného výkazu FIN 1-12*	14 036 814	12 052 677	12 394 272	13 380 959	12 836 831	11 821 364
Počet obyvateľov k 31.12	55 155	55 000	54 916	54 705	54 696	
Dlh mesta na 1 obyvateľa € (§ 17 ods. 7 a 8)	298	261	265	322	316	294
Dlh mesta na 1 obyvateľa v € (FIN 1-12)	255	219	226	245	235	x

* do dlhu na účely kontroly neboli započítané prijaté zábezpeky, vybrané záväzky a záväzky z obchodného styku a prijaté preddavky



V súlade s § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy do celkovej sumy dlhu neboli započítané záväzky z úverov poskytnutých zo ŠFRB.

Mesto Trenčín v súvislosti s návratnými zdrojmi financovania, ktoré prijal na plnenie svojich úloh podľa stavu k 31.12. príslušného roka, dodržal počas kontrolovaného obdobia pravidlá použitia návratných zdrojov financovania v zmysle § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Mesto Trenčín v roku 2015 – 30.06.2020 prijalo návratné zdroje financovania. V roku 2016 došlo k zníženiu celkového dlhu mesta o 2.060.000 € oproti roku 2015. V roku 2017 došlo k miernemu zvýšeniu celkového dlhu mesta oproti roku 2016 o 170.000. V roku 2018 došlo k zvýšeniu celkového dlhu mesta oproti roku 2017 o 3.140.000. V roku 2019 došlo k zníženiu celkového dlhu mesta oproti roku 2018 o 400.000 €.

V dohľadnej dobe nehrozí mestu riziko prekročenia hranice zadlženia v zmysle § 17 ods. 10 až 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Kontrolná skupina preverila schopnosť uhrádzať záväzky mesta na základe vývoja záväzkov v období rokov 2015 – do 30.06.2020 a dodržiavanie § 19 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zo strany mesta. Prehľad o záväzkoch mesta so stavom k 31.12.2015, k 31.12.2016, k 31.12.2017, k 31.12.2018, k 31.12.2019 a k 30.06.2020 je uvedený v tabuľke 3.

Tabuľka 4

Ukazovateľ	Skutočnosť					
	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 30.06.2020
Záväzky spolu	16 450 000	14 390 000	14 560 000	17 700 000	17 300 000	16 100 000
z toho:						
- dlhodobé záväzky	12 480 000	10 590 000	10 610 000	14 100 000	16 100 000	13 900 000
- krátkodobé záväzky	3 970 000	3 800 000	3 950 000	3 600 000	1 200 000	2 200 000
Záväzky po lehote splatnosti spolu	1 075,85	150	0	172 720	0	22 873
z toho:						
- záväzky po lehote splatnosti 60 dní	0	0	0	0	0	0

Preverení finančných výkazov FIN 1-12 k 12/2015 – 12/2019 a poznámok z účtovným závierkam za roky 2015 – 2019 (tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti) ako aj súvah, ktoré tvoria jednotlivé súčasti účtovných závierok bolo zistené, že mesto v kontrolovanom období evidovalo záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2015 vo výške 1 075,85 €, k 31.12.2016 vo výške 150 €, k 31.12.2018 vo výške 172.720 € a k 30.06.2020 vo výške 22.873.

Rok 2015 - stav záväzkov celkom k 31.12.2015 podľa vyššie uvedeného prehľadu bol vo výške 16.450.000 €, t.j. 298 € / 1 obyvateľa mesta, čo predstavuje pokles záväzkov oproti roku 2014 celkom o 3.000.000 €. Všetky záväzky boli v priebehu roka 2015 uhrádzané v lehotách splatnosti. Výška záväzkov po lehote splatnosti bola vo výške 1.075,85 €. Suma dlhu Mesta Trenčín definovaná § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov bola k 31.12.2015 vo výške 14.036.84 €, čo predstavovalo 43,97% bežných príjmov mesta za rok 2014, ktoré boli vo výške 31.923.374 €.

Záväzky

K 31.12.2014: 19,45 mil. € = 351 €/1 obyvateľa

K 31.12.2015: 16,45 mil. € = 298 €/1 obyvateľa

Štruktúra záväzkov:

- **Krátkodobé záväzky: 3,97 mil. €**
 1. faktúry, platobné poukazy: 0,56 mil. €
 2. časť bankových úverov splatná do 1 roka: 3,01 mil. €
 3. časť investičných dodávateľských úverov splatná do 1 roka: 0,1 mil. €
 4. záväzky voči zamestnancom, poisťovniam a daň z príjmu: 0,26 mil. €
 5. ostatné záväzky: 0,04 mil. €
- **Dlhodobé záväzky: 12,48 mil. €**

1. časť bankových úverov splatná nad 1 rok: 11,62 mil. €
2. časť investičných dodávateľských úverov splatná nad 1 rok: 0,86 mil. €

Rok 2016 - stav záväzkov celkom k 31.12.2016 podľa vyššie uvedeného prehľadu bol vo výške 14.390.000 €, t.j. 261 € / 1 obyvateľa mesta, čo predstavuje pokles záväzkov oproti roku 2015 celkom o 2.060.000 €. Všetky záväzky boli v priebehu roka 2016 uhrádzané v lehotách splatnosti, výška záväzkov po lehote splatnosti bola 150 €. Suma dlhu Mesta Trenčín definovaná § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov bola k 31.12.2016 vo výške 12.052.677 €, čo predstavovalo 35,25% bežných príjmov mesta za rok 2015, ktoré boli vo výške 34.189.885 €.

Záväzky:

K 31.12.2015: 16,45 mil. € = 298 €/1 obyvateľa

K 31.12.2016: 14,39 mil. € = 261 €/1 obyvateľa

Štruktúra záväzkov:

- **Krátkodobé záväzky: 3,8 mil. €**
 1. faktúry, platobné poukazy: 0,39 mil. €
 2. časť bankových úverov a úver zo ŠFRB splatná do 1 roka: 2,8 mil. €
 3. časť investičných dodávateľských úverov splatná do 1 roka: 0,08 mil. €
 4. záväzky voči zamestnancom, poisťovniam a daň z príjmu: 0,3 mil. €
 5. ostatné záväzky: 0,23 mil. €
- **Dlhodobé záväzky: 10,59 mil. €**
 1. časť bankových úverov a úver zo ŠFRB splatná nad 1 rok: 9,82 mil. €
 2. časť investičných dodávateľských úverov splatná nad 1 rok: 0,77 mil. €

Rok 2017 - stav záväzkov celkom k 31.12.2017 podľa vyššie uvedeného prehľadu bol vo výške 14.560.000 €, t.j. 265 € / 1 obyvateľa mesta, čo predstavuje pokles záväzkov oproti roku 2016 celkom o 170.000 €. Všetky záväzky boli v priebehu roka 2017 uhrádzané v lehotách splatnosti, výška záväzkov po lehote splatnosti bola 0 €. Suma dlhu Mesta Trenčín definovaná §17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov bola k 30.12.2017 vo výške 12.394.272 €, čo predstavovalo 33,17% bežných príjmov mesta za rok 2016, ktoré boli vo výške 37.362.428 €.

Záväzky

K 31.12.2016: 14,39 mil. € = 261 €/1 obyvateľa

K 31.11.2017: 14,56 mil. € = 265 €/1 obyvateľa

Štruktúra záväzkov:

- **Krátkodobé záväzky: 3,95 mil. €**
 1. faktúry, platobné poukazy: 0,44 mil. €
 2. časť úveru zo ŠFRB splatná do 1 roka: 0,026 mil. €
 3. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatných do 1 roka: 2,99 mil. €
 4. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky splatná do 1 roka: 0,083 mil. €
 5. záväzky voči zamestnancom, poisťovniam a daň z príjmu: 0,35 mil. €
 6. ostatné záväzky: 0,062 mil. €
- **Dlhodobé záväzky: 10,61 mil. €**
 1. časť úveru zo ŠFRB splatná nad 1 rok: 0,52 mil. €
 2. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatných nad 1 rok: 9,4 mil. €
 3. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky Zámostie splatných nad 1 rok: 0,69 mil. €

Rok 2018 - stav záväzkov celkom k 31.12.2018 podľa vyššie uvedeného prehľadu bol vo výške 17.700.000 €, t.j. 322 € / 1 obyvateľa mesta, čo predstavuje nárast záväzkov oproti roku 2017 celkom o 3.140.000 €. Záväzky po lehote splatnosti boli vo výške 172.720 €. Suma dlhu Mesta Trenčín definovaná §17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov bola k 31.12.2018 vo výške 13.380.959 €, čo predstavovalo 33,65 %

bežných príjmov mesta za rok 2017, ktoré boli vo výške 39.771.448 €. V celkovej sume dlhu vo výške 13.380.959 € je započítaný aj úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania prijatý koncom roka 2018 vo výške 770.210 €.

Závazky

K 31.12.2017: 14,56 mil. € = 265 €/1 obyvateľa

K 31.12.2018: 17,70 mil. € = 322 €/1 obyvateľa

Štruktúra záväzkov:

- **Krátkodobé záväzky: 3,6 mil. €**

1. faktúry, platobné poukazy: 1,1 mil. €
2. časť úveru zo ŠFRB splatná do 1 roka: 0,09 mil. €
3. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatná do 1 roka: 1,8 mil. €
4. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky splatná do 1 roka: 0,083 mil. €
5. záväzky voči zamestnancom, poisťovniam a daň z príjmu: 0,35 mil. €
6. ostatné záväzky: 0,18 mil. €

- **Dlhodobé záväzky: 14,1 mil. €**

1. časť úveru zo ŠFRB splatná nad 1 rok: 2,7 mil. €
2. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatných nad 1 rok: 10,8 mil. €
3. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky Zámotie splatných nad 1 rok: 0,6 mil. €
4. finančné zábezpeky byty: 0,006 mil. €

Rok 2019 - stav záväzkov celkom k 31.12.2019 podľa vyššie uvedeného prehľadu bol vo výške 17.300.000 €, t.j. 316 € / 1 obyvateľa mesta, čo predstavuje pokles záväzkov oproti roku 2018 celkom o 400.000 €. Suma dlhu Mesta Trenčín definovaná §17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je k 30.12.2019 vo výške 12.836.831 €, čo predstavovalo 29,38 % bežných príjmov mesta za rok 2018, ktoré boli vo výške 43.690.964 €.

Závazky

K 31.11.2018: 17,70 mil. € = 322 €/1 obyvateľa

K 31.12.2019: 17,3 mil. € = 316 €/1 obyvateľa

Štruktúra záväzkov:

- **Krátkodobé záväzky: 1,2 mil. €**

1. faktúry, platobné poukazy: 0,5 mil. €
2. záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daň z príjmu, DPH: 0,5 mil. €
3. ostatné záväzky: 0,2 mil. €

- **Dlhodobé záväzky: 16,1 mil. €**

1. časť úveru zo ŠFRB splatná nad 1 rok: 2,7 mil. €
2. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatných nad 1 rok: 12,8 mil. €
3. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky Zámotie splatných nad 1 rok: 0,6 mil. €
4. finančné zábezpeky byty: 0,009 mil. €

Do 30.06.2020 - stav záväzkov celkom k 30.06.2020 podľa vyššie uvedeného prehľadu bol vo výške 16.100.000 €, t.j. 294 € / 1 obyvateľa mesta. Záväzky po lehote splatnosti boli vo výške 22.873 €.

Závazky

K 31.12.2019: 17,3 mil. € = 316 €/1 obyvateľa

K 30.06.2020: 16,1 mil. € = 294 €/1 obyvateľa

Štruktúra záväzkov:

- **Krátkodobé záväzky: 2,2 mil. €**

1. faktúry, platobné poukazy: 0,3 mil. €
 2. časť úveru zo ŠFRB splatná do 1 roka: 0,05 mil. €
 3. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatná do 1 roka: 1 mil. €
 4. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky splatná do 1 roka: 0,05 mil. €
 5. záväzky voči zamestnancom, poisťovniam a daň z príjmu: 0,4 mil. €
 6. ostatné záväzky: 0,4 mil. €
- **Dlhodobé záväzky: 13,9 mil. €**
 1. časť úveru zo ŠFRB splatná nad 1 rok: 2,6 mil. €
 2. časť dlhodobých úverov a časť splátkových kalendárov splatných nad 1 rok: 10,8 mil. €
 3. časť záväzkov voči Galérii Bazovského a za rekultiváciu skládky Zámostie splatných nad 1 rok: 0,5 mil. €
 4. dlhodobé finančné zábezpeky byty: 0,001 mil. €

Predpokladaný dlh na konci roka 2020 po prijatí nového úveru vo výške 1,6 mil. € bude vo výške 16,7 mil. €. To znamená, že celkový predpokladaný dlh na konci roka 2020 bude nižší ako na konci roka 2019. Predpoklad dlhovej služby definovanej § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov na konci roka 2020 po prijatí nového úveru: 26,7%. Zákonom stanovená maximálna výška je 60% bežných príjmov predchádzajúceho roka. Nad 50% dlhu však zákon určuje, aké opatrenia sú povinné samosprávy prijímať a ako zostavovať svoje rozpočty tak, aby sa celkový dlh znižoval.

Celková suma dlhu Mesta Trenčín definovaná § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov k 30.06.2020: 24,52 % (max. 60%). Suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov definovaná § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov k 30.06.2020: 2,96%.

Z á v e r:

V zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov obce sú povinné pri používaní návratných zdrojov financovania dodržiavať nasledovné pravidlá a môžu na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania len ak:

- a/ celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka,
- b/ suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obcí z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z EÚ a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Z kontroly stavu a vývoja dlhu Mesta Trenčín za obdobie od roku 2015 – I. polrok 2020 a z kontroly dodržiavania § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov vyplynulo, že Mesto Trenčín v období rokov 2015 – I. polrok roku 2020 dodržiavalo § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Dlh Mesta Trenčín v kontrolovanom období neprekročil 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Dlh Mesta Trenčín za roky 2015 až I. polrok 2020 sa znižoval, z čoho vyplynulo, že Mesto Trenčín bola v dobrej kondícii /tabuľka 2/.

Suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov v príslušných rozpočtových kontrolovaných rokoch 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 a I. polrok 2020 neprekročila 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku Mestu Trenčín z rozpočtu iného subjektu

verejnej správy, prostriedky poskytnuté z EÚ a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu /tabuľka 2/.

5. Kontrola dodržiavania § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, v Mestskom hospodárstve a správe lesov, m.r.o., Trenčín, za rok 2019.

Kontrolovaný subjekt: Mestské hospodárstvo a správa lesov, m.r.o., Trenčín
Kontrolované obdobie: Rok 2019

Predmetom a účelom Kontroly dodržiavania § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v Mestskom hospodárstve a správe lesov, m.r.o., Trenčín, za rok 2019 bolo dodržiavanie základnej finančnej kontroly dodávateľských a odberateľských faktúr, zmlúv, pokladničných dokladov a dohôd podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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 dodržiavania § 7 (Základnú finančnú kontrolu) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj len zákon) v Mestskom hospodárstve a správe lesov, m.r.o., Trenčín, za rok 2019.

Právny rámec:

Podľa **§ 7 ods. 1** zákona Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia.

§ 7 ods. 2 Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy. Ak je orgánom verejnej správy obec a nemôže zabezpečiť vykonanie základnej finančnej kontroly svojimi zamestnancami, vykonáva základnú finančnú kontrolu starosta a aspoň jedna iná fyzická osoba, ktorú schvaľuje obecné zastupiteľstvo uznesením.

§ 7 ods. 3 Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či

- a) finančnú operáciu alebo jej časť možno alebo nemožno vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo,
- c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

Podľa **§ 6 ods. 4** Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s

- a) rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok,
- b) rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku podľa písmena a), ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia,

- c) osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,
- d) zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,
- e) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
- f) vnútornými predpismi alebo
- g) inými podmienkami poskytnutia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).

Na vykonávanie postupov finančnej kontroly, v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z., ktorý nadobudol účinnosť od 1.1.2016, kontrolovaný subjekt vydal „Organizačnú smernicu číslo 1/2016 o finančnej kontrole“ s platnosťou a účinnosťou od 01.04.2016, následne „Dodatok č. 1 k Organizačnej smernici číslo 1/2016 o finančnej kontrole“ s platnosťou a účinnosťou od 1.1.2017 a „Dodatok č. 2 k Organizačnej smernici číslo 1/2016 o finančnej kontrole“ s platnosťou a účinnosťou od 1.3.2019 v znení zákona č. 372/2018 Z. z. z platnosťou a účinnosťou 1.januára 2019, ktorým sa mení a dopĺňa zákon 357/2015 Z. z. finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Organizácia v kontrolovanom období postupovala aj podľa „Organizačnej smernice číslo 4/2016 Obeh účtovných dokladov“ a jej dodatkov 1 – 6 .

Smernice organizácie boli v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci predmetnej kontroly boli kontrolnou skupinou preverené výberovým spôsobom dodávateľské a odberateľské faktúry za rok 2019, zmluvy za rok 2019, pokladničné doklady za rok 2019 a dohody za rok 2019.

Dodávateľské faktúry za rok 2019

- Dodávateľská faktúra č. 4205005953 zo dňa 18.02.2019, doručená dňa 20.02.2019, Objednávka č. 20190016 zo dňa 14.01.2019, Platobný poukaz č. 201900387 zo dňa 06.03.2019
- Dodávateľská faktúra č. 219028967 zo dňa 14.02.2019, doručená dňa 18.02.2019, Platobný poukaz č. 201900335 zo dňa 20.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. SPF19403417 zo dňa 13.02.2019, doručená dňa 15.02.2019, Objednávka č. 20190035 zo dňa 07.02.2019, Platobný poukaz č. 201900326 zo dňa 18.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. 19317350 zo dňa 11.02.2019, doručená dňa 11.02.2019, Kúpna zmluva č. Z20192226_Z zo dňa 25.01.2019, Platobný poukaz č. 201900315 zo dňa 12.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. 312695 zo dňa 02.02.2019, doručená dňa 07.02.2019, Objednávka č. 20190027 zo dňa 31.01.2019, Platobný poukaz č. 201900215 zo dňa 11.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190018 zo dňa 31.01.2019, doručená dňa 06.02.2019, Objednávka č. 20190015 zo dňa 18.01.2019, Platobný poukaz č. 201900313 zo dňa 12.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019/004 zo dňa 01.02.2019, doručená dňa 06.02.2019, Objednávka č. 20190008 zo dňa 14.01.2019, Platobný poukaz č. 201900211 zo dňa 11.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. 0552019 zo dňa 31.01.2019, doručená dňa 01.02.2019, Platobný poukaz č. 201900184 zo dňa 04.02.2019
- Dodávateľská faktúra č. FV1900947 zo dňa 30.05.2019, doručená dňa 30.05.2019, Objednávka č. 20190190 zo dňa 24.05.2019, Platobný poukaz č. 201900387 zo dňa 06.03.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019038 zo dňa 24.05.2019, doručená dňa 27.05.2019, Objednávka č. 20190197 zo dňa 22.05.2019, Platobný poukaz č. 201901060 zo dňa 29.05.2019

- Dodávateľská faktúra č. 20192833 zo dňa 23.05.2019, doručená dňa 24.05.2019, Objednávka č. 20190195 zo dňa 22.05.2019, Platobný poukaz č. 201901057 zo dňa 28.05.2019
- Dodávateľská faktúra č. 3125191653 zo dňa 17.05.2019, doručená dňa 21.05.2019, Objednávka č. 20190151 zo dňa 16.04.2019, Platobný poukaz č. 201901022 zo dňa 22.05.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019000215 zo dňa 13.05.2019, doručená dňa 20.05.2019, Objednávka č. 20190175 zo dňa 03.05.2019, Platobný poukaz č. 201901037 zo dňa 24.05.2019
- Dodávateľská faktúra č. 570190066 zo dňa 14.05.2019, doručená dňa 15.05.2019, Objednávka č. 20190111 zo dňa 28.03.2019, Platobný poukaz č. 201900999 zo dňa 16.05.2019
- Dodávateľská faktúra č. 009/2019 zo dňa 29.04.2019, doručená dňa 13.05.2019, Objednávka č. 20190107 zo dňa 27.03.2019, Platobný poukaz č. 201901002 zo dňa 17.05.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190027 zo dňa 26.04.2019, doručená dňa 13.05.2019, Kúpna zmluva č. Z20196274_Z zo dňa 28.02.2019, Platobný poukaz č. 201901001 zo dňa 17.05.2019
- Dodávateľská faktúra č. 262019 zo dňa 14.06.2019, doručená dňa 20.06.2019, Objednávka č. 20190110 zo dňa 27.03.2019, Platobný poukaz č. 201901339 zo dňa 24.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. 5190805086 zo dňa 17.06.2019, doručená dňa 19.06.2019, Objednávka č. 20190254 zo dňa 17.06.2019, Platobný poukaz č. 201901323 zo dňa 19.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190110 zo dňa 10.06.2019, doručená dňa 17.06.2019, Servisná zmluva zo dňa 17.09.2019, Platobný poukaz č. 201901298 zo dňa 19.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. 19101 zo dňa 07.06.2019, doručená dňa 14.06.2019, Objednávka č. 20190229 zo dňa 05.06.2019, Platobný poukaz č. 201901174 zo dňa 17.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019000245 zo dňa 10.06.2019, doručená dňa 11.06.2019, Objednávka č. 20190239 zo dňa 04.06.2019, Platobný poukaz č. 201901156 zo dňa 13.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. 68492 zo dňa 05.06.2019, doručená dňa 11.06.2019, Objednávka č. 20190231 zo dňa 04.06.2019, Platobný poukaz č. 201901130 zo dňa 12.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. FV1901016 zo dňa 10.06.2019, doručená dňa 10.06.2019, Objednávka č. 20190215 zo dňa 03.06.2019, Platobný poukaz č. 201901135 zo dňa 12.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. T2019/0223 zo dňa 03.06.2019, doručená dňa 03.06.2019, Objednávka č. 20190220 zo dňa 03.06.2019, Platobný poukaz č. 201901088 zo dňa 04.06.2019
- Dodávateľská faktúra č. 8240818429 zo dňa 01.09.2019, doručená dňa 09.09.2019, Platobný poukaz č. 201902032 zo dňa 09.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 10190570 zo dňa 31.08.2019, doručená dňa 06.09.2019, Objednávka č. 20190284 zo dňa 08.07.2019, Platobný poukaz č. 201902182 zo dňa 12.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 11911441 zo dňa 02.09.2019, doručená dňa 06.09.2019, Objednávka č. 20190348 zo dňa 12.08.2019, Platobný poukaz č. 201902016 zo dňa 06.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 10190047 zo dňa 02.09.2019, doručená dňa 03.09.2019, Objednávka č. 20190364 zo dňa 23.08.2019, Platobný poukaz č. 201902017 zo dňa 06.09.2019

- Dodávateľská faktúra č. 1900431 zo dňa 27.08.2019, doručená dňa 28.08.2019, Objednávka č. 20190281 zo dňa 03.07.2019, Platobný poukaz č. 201902013 zo dňa 05.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. Fa 2019080 zo dňa 16.08.2019, doručená dňa 16.08.2019, Objednávka č. 20190357 zo dňa 14.08.2019, Platobný poukaz č. 201901926 zo dňa 21.08.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019078 zo dňa 14.08.2019, doručená dňa 16.08.2019, Objednávka č. 20190351 zo dňa 13.08.2019, Platobný poukaz č. 201901924 zo dňa 21.08.2019
- Dodávateľská faktúra č. 190048 zo dňa 09.08.2019, doručená dňa 09.08.2019, Objednávka č. 20190342 zo dňa 07.08.2019, Platobný poukaz č. 201901915 zo dňa 19.08.2019
- Dodávateľská faktúra č. 19090002 zo dňa 11.09.2019, doručená dňa 20.09.2019, Objednávka č. 20190369 zo dňa 26.08.2019, Platobný poukaz č. 201902257 zo dňa 24.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 61036010 zo dňa 16.09.2019, doručená dňa 18.09.2019, Zmluva o dielo č. 610/36010/2019 zo dňa 28.06.2019, Platobný poukaz č. 201902250 zo dňa 24.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 10190053 zo dňa 17.09.2019, doručená dňa 17.09.2019, Objednávka č. 20190407 zo dňa 16.09.2019, Platobný poukaz č. 201902222 zo dňa 18.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20195176 zo dňa 12.09.2019, doručená dňa 17.09.2019, Objednávka č. 20190398 zo dňa 12.09.2019, Platobný poukaz č. 201902217 zo dňa 18.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019000887 zo dňa 13.09.2019, doručená dňa 16.09.2019, Objednávka č. 20190420 zo dňa 02.09.2019, Platobný poukaz č. 201902214 zo dňa 18.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019032 zo dňa 11.09.2019, doručená dňa 12.09.2019, Objednávka č. 20190388 zo dňa 09.09.2019, Platobný poukaz č. 201902208 zo dňa 18.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 190100608 zo dňa 10.09.2019, doručená dňa 12.09.2019, Objednávka č. 20190397 zo dňa 09.09.2019, Platobný poukaz č. 201902209 zo dňa 18.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019204 zo dňa 09.09.2019, doručená dňa 10.09.2019, Objednávka č. 20190387 zo dňa 09.09.2019, Platobný poukaz č. 201902185 zo dňa 12.09.2019
- Dodávateľská faktúra č. P101901692 zo dňa 03.12.2019, doručená dňa 03.09.2019, Objednávka č. 20190536 zo dňa 15.11.2019, Platobný poukaz č. 201902895 zo dňa 05.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 7019100040 zo dňa 28.12.2019, doručená dňa 02.12.2019, Objednávka č. 20190563 zo dňa 28.11.2019, Platobný poukaz č. 201902883 zo dňa 03.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 11900013 zo dňa 27.11.2019, doručená dňa 28.11.2019, Objednávka č. 20190490 zo dňa 25.10.2019, Platobný poukaz č. 201902871 zo dňa 02.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 201915783 zo dňa 25.11.2019, doručená dňa 28.11.2019, Objednávka č. 20190539 zo dňa 19.11.2019, Platobný poukaz č. 201902857 zo dňa 29.11.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190009 zo dňa 31.10.2019, doručená dňa 21.11.2019, Objednávka č. 20190472 zo dňa 15.10.2019, Platobný poukaz č. 201902829 zo dňa 26.11.2019
- Dodávateľská faktúra č. 190100332 zo dňa 18.11.2019, doručená dňa 25.11.2019, Objednávka č. 20190520 zo dňa 06.11.2019, Platobný poukaz č. 201902853 zo dňa 28.11.2019

- Dodávateľská faktúra č. FV1902094 zo dňa 20.11.2019, doručená dňa 20.11.2019, Objednávka č. 20190517 zo dňa 06.11.2019, Platobný poukaz č. 201902823 zo dňa 22.11.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190083 zo dňa 18.11.2019, doručená dňa 18.11.2019, Objednávka č. 20190534 zo dňa 13.11.2019, Platobný poukaz č. 201902804 zo dňa 20.11.2019
- Dodávateľská faktúra č. 190100020 zo dňa 13.12.2019, doručená dňa 13.12.2019, Objednávka č. 20190584 zo dňa 01.12.2019, Platobný poukaz č. 201903073 zo dňa 13.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190260 zo dňa 09.12.2019, doručená dňa 12.12.2019, Objednávka č. 20190493 zo dňa 28.10.2019, Platobný poukaz č. 201903075 zo dňa 13.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 2019041 zo dňa 29.11.2019, doručená dňa 09.12.2019, Objednávka č. 20190537 zo dňa 18.11.2019, Platobný poukaz č. 201902942 zo dňa 11.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 20190084 zo dňa 03.12.2019, doručená dňa 09.12.2019, Objednávka č. 20190532 zo dňa 13.11.2019, Platobný poukaz č. 201902949 zo dňa 11.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 195633 zo dňa 13.12.2019, doručená dňa 19.12.2019, Objednávka č. 20190626 zo dňa 12.12.2019, Platobný poukaz č. 201903149 zo dňa 19.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. FV1902375 zo dňa 18.12.2019, doručená dňa 18.12.2019, Objednávka č. 20190609 zo dňa 13.12.2019, Platobný poukaz č. 201903134 zo dňa 19.12.2019
- Dodávateľská faktúra č.20190258 zo dňa 09.12.2019, doručená dňa 17.12.2019, Platobný poukaz č. 201903102 zo dňa 18.12.2019
- Dodávateľská faktúra č. 1202566 zo dňa 12.12.2019, doručená dňa 16.12.2019, Objednávka č. 20190601 zo dňa 10.12.2019, Platobný poukaz č. 201903096 zo dňa 17.12.2019

Pri vykonaní základnej finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite vyššie uvedených dodávateľských faktúr neboli zistené nedostatky.

Odberateľské faktúry za rok 2019

- Odberateľská faktúra č. 20190273 zo dňa 30.12.2019, objednávka č. 2019047
- Odberateľská faktúra č. 20190267 zo dňa 20.12.2019, objednávka č. 092019
- Odberateľská faktúra č. 20190263 zo dňa 20.12.2019, objednávka č. 122019
- Odberateľská faktúra č. 20190245 zo dňa 16.12.2019, Zmluva č. N – 135/2011
- Odberateľská faktúra č. 20190225 zo dňa 02.12.2019, objednávka č. 112019
- Odberateľská faktúra č. 20190220 zo dňa 26.11.2019, objednávka č. 20191116
- Odberateľská faktúra č. 20190207 zo dňa 04.11.2019, objednávka č. 900/4500022385
- Odberateľská faktúra č. 20190205 zo dňa 04.11.2019, objednávka č. 10/19
- Odberateľská faktúra č. 20190201 zo dňa 04.11.2019, objednávka č. 2019047
- Odberateľská faktúra č. 20190192 zo dňa 11.10.2019, objednávka č. 19PL0110
- Odberateľská faktúra č. 20190188 zo dňa 07.10.2019, objednávka č.092019
- Odberateľská faktúra č. 20190182 zo dňa 07.10.2019, objednávka č.VePS-560-9/2019
- Odberateľská faktúra č. 20190154 zo dňa 03.09.2019, Zmluva č.112/41000/2015
- Odberateľská faktúra č. 20190150 zo dňa 28.08.2019, Zmluva č. 101/32220/2019

- Odberateľská faktúra č. 20190149 zo dňa 26.08.2019, Zmluva č. 116/4100/2019
- Odberateľská faktúra č. 20190136 zo dňa 01.07.2019, podrobný rozpis termínov
- Odberateľská faktúra č. 20190133 zo dňa 01.07.2019, objednávka č. 900/4500021719
- Odberateľská faktúra č. 20190129 zo dňa 01.07.2019, objednávka č. 062016
- Odberateľská faktúra č. 20190127 zo dňa 18.06.2019, objednávka č. MP6/631144109/3110
- Odberateľská faktúra č. 20190122 zo dňa 17.06.2019, zmluva S- 1060/242/11
- Odberateľská faktúra č. 20190115 zo dňa 17.06.2019, N – 136/2011
- Odberateľská faktúra č. 20190108 zo dňa 03.06.2019, zmluva o nájme č. 116/41000/2019
- Odberateľská faktúra č. 20190106 zo dňa 03.06.2019, objednávka č. 52019
- Odberateľská faktúra č. 20190103 zo dňa 03.06.2019, objednávka č. 201905
- Odberateľská faktúra č. 20190097 zo dňa 02.05.2019, Zmluva CPTN – ON-2016/005264-001
- Odberateľská faktúra č. 20190086 zo dňa 30.04.2019, objednávka č. 04/2019
- Odberateľská faktúra č. 20190078 zo dňa 30.04.2019, Zmluva č. 203/2019
- Odberateľská faktúra č. 20190072 zo dňa 01.04.2019, Zmluva č. 114/26030/2014
- Odberateľská faktúra č. 20190061 zo dňa 01.04.2019, Zmluva č. 105/26030/2015
- Odberateľská faktúra č. 20190033 zo dňa 12.03.2019, Zmluva č. 125/26030/2018

Pri vykonaní základnej finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite vyššie uvedených odberateľských faktúr neboli zistené nedostatky.

Zmluvy za rok 2019

- Dohoda o využívaní lesnej cesty 608/2019, Centrálné číslo zmluvy 89/2019, dátum podpisu 17.05.2019, dátum zverejnenia 24.05.2019, účinnosť od 25.05.2019
- O nájme trhového miesta 32/32220/2019, Centrálné číslo zmluvy 85/2019, dátum podpisu 13.05.2019, dátum zverejnenia 24.05.2019, účinnosť od 25.05.2019
- Kúpna zmluva Z201915086_Z, Centrálné číslo zmluvy 82/2019, dátum podpisu 16.05.2019, dátum zverejnenia 16.05.2019, účinnosť od 17.05.2019
- Kúpna zmluva 204/2019, Centrálné číslo zmluvy 74/2019, dátum podpisu 10.05.2019, dátum zverejnenia 14.05.2019, účinnosť od 15.05.2019
- Zmluva o nájme trhového miesta 19/32220/2019, Centrálné číslo zmluvy 60/2019, dátum podpisu 29.04.2019, dátum zverejnenia 07.05.2019, účinnosť od 08.05.2019
- Zmluva o vykonaní prác v lesníckej činnosti 605/41000/2019, Centrálné číslo zmluvy 34/2019, dátum podpisu 17.05.2019, dátum zverejnenia 25.05.2019, účinnosť od 26.05.2019
- Kúpna zmluva Z201911329_Z, Centrálné číslo zmluvy 28/2019, dátum podpisu 04.04.2019, dátum zverejnenia 04.04.2019, účinnosť od 05.04.2019
- Rámcová dohoda 602/35010/2019, Centrálné číslo zmluvy 18/2019 dátum podpisu 18.03.2019, dátum zverejnenia 29.03.2019, účinnosť od 30.03.2019
- Kúpna zmluva Z201929672_Z, Centrálné číslo zmluvy 176/2019, dátum podpisu 03.10.2019, dátum zverejnenia 07.10.2019, účinnosť od 08.10.2019
- Kúpna zmluva Z201928862_Z, Centrálné číslo zmluvy 171/2019, dátum podpisu 30.09.2019, dátum zverejnenia 30.09.2019, účinnosť od 01.10.2019

- Dodatok č. 4 ku kúpnej zmluve č. 201/2019, Centrálné číslo zmluvy 162/2019, dátum podpisu 15.08.2019, dátum zverejnenia 04.09.2019, účinnosť od 05.09.2019
- Nájomná zmluva č. 102/32220/2019, Centrálné číslo zmluvy 151/2019, dátum podpisu 26.07.2019, dátum zverejnenia 08.08.2019, účinnosť od 08.08.2019
- Zmluva o dielo č. 305/2019, Centrálné číslo zmluvy 133/2019, dátum podpisu 19.07.2019, dátum zverejnenia 25.07.2019, účinnosť od 26.07.2019
- Zmluva o nájme č. 112/26020/2019, Centrálné číslo zmluvy 121/2019, dátum podpisu 07.06.2019, dátum zverejnenia 18.06.2019, účinnosť od 19.06.2019
- Zmluva o nájme trhového miesta č. 45/32220/2019, Centrálné číslo zmluvy 117/2019, dátum podpisu 31.05.2019, dátum zverejnenia 13.06.2019, účinnosť od 14.06.2019
- Zmluva o nájme č. 111/26020/2019, Centrálné číslo zmluvy 105/2019, dátum podpisu 07.06.2019, dátum zverejnenia 10.06.2019, účinnosť od 11.06.2019
- Nájomná zmluva č. 217/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 369/2019, dátum podpisu 16.12.2019, dátum zverejnenia 27.12.2019, účinnosť od 28.12.2019
- Nájomná zmluva č. 245/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 353/2019, dátum podpisu 12.12.2019, dátum zverejnenia 13.12.2019, účinnosť od 14.12.2019
- Nájomná zmluva č. 226/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 336/2019, dátum podpisu 07.12.2019, dátum zverejnenia 13.12.2019, účinnosť od 14.12.2019
- Nájomná zmluva č. 277/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 313/2019, dátum podpisu 02.12.2019, dátum zverejnenia 10.12.2019, účinnosť od 11.12.2019
- Nájomná zmluva č. 240/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 294/2019, dátum podpisu 05.12.2019, dátum zverejnenia 09.12.2019, účinnosť od 10.12.2019
- Nájomná zmluva č. 195/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 282/2019, dátum podpisu 05.12.2019, dátum zverejnenia 09.12.2019, účinnosť od 10.12.2019
- Nájomná zmluva č. 188/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 276/2019, dátum podpisu 29.11.2019, dátum zverejnenia 05.12.2019, účinnosť od 06.12.2019
- Nájomná zmluva č. 190/32221/2019, Centrálné číslo zmluvy 273/2019, dátum podpisu 29.11.2019, dátum zverejnenia 03.12.2019, účinnosť od 04.12.2019

Pri vykonaní základnej finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite vyššie uvedených zmlúv neboli zistené nedostatky.

Pokladničné doklady za rok 2019

- Výdavkový pokladničný doklad č. 147 zo dňa 29.03.2019, Platobný poukaz č. 201900603 zo dňa 14.03.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 139 zo dňa 29.03.2019, Platobný poukaz č. 201900586 zo dňa 28.03.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 121 zo dňa 22.03.2019, Platobný poukaz č. 201900551 zo dňa 18.03.2019
- Príjmový pokladničný doklad č. 118 zo dňa 19.03.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 92 zo dňa 28.02.2019, Platobný poukaz č. 201900380 zo dňa 22.02.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 68 zo dňa 21.02.2019, Platobný poukaz č. 201900345 zo dňa 12.02.2019

- Výdavkový pokladničný doklad č. 50 zo dňa 08.02.2019, Platobný poukaz č. 201900209 zo dňa 04.02.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 39 zo dňa 31.01.2019, Platobný poukaz č. 201900178 zo dňa 28.01.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 285 zo dňa 13.06.2019, Platobný poukaz č. 201901127 zo dňa 11.06.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 273 zo dňa 07.06.2019, Platobný poukaz č. 201901101 zo dňa 06.06.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 249 zo dňa 29.05.2019, Platobný poukaz č. 201901053 zo dňa 23.05.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 238 zo dňa 28.05.2019, Platobný poukaz č. 201901045 zo dňa 23.05.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 230 zo dňa 20.05.2019, Platobný poukaz č. 201901012 zo dňa 16.05.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 224 zo dňa 16.05.2019, Platobný poukaz č. 201900992 zo dňa 14.05.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 186 zo dňa 15.04.2019, Platobný poukaz č. 201900754 zo dňa 04.04.2019
- Príjmový pokladničný doklad č. 160 zo dňa 08.04.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 567 zo dňa 28.08.2019, Platobný poukaz č. 201901901 zo dňa 09.08.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 549 zo dňa 22.08.2019, Platobný poukaz č. 201901940 zo dňa 22.08.2019
- Príjmový pokladničný doklad č. 509 zo dňa 07.08.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 493 zo dňa 31.07.2019, Platobný poukaz č. 201901683 zo dňa 29.07.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 486 zo dňa 31.07.2019, Platobný poukaz č. 201901689 zo dňa 30.07.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 476 zo dňa 30.07.2019, Platobný poukaz č. 201901679 zo dňa 29.07.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 465 zo dňa 26.07.2019, Platobný poukaz č. 201901662 zo dňa 25.07.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 449 zo dňa 22.07.2019, Platobný poukaz č. 201901631 zo dňa 18.07.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 717 zo dňa 14.10.2019, Platobný poukaz č. 201902479 zo dňa 09.10.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 697 zo dňa 07.10.2019, Platobný poukaz č. 201902319 zo dňa 04.10.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 685 zo dňa 30.09.2019, Platobný poukaz č. 201902297 zo dňa 27.09.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 659 zo dňa 23.09.2019, Platobný poukaz č. 201902225 zo dňa 18.09.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 629 zo dňa 09.09.2019, Platobný poukaz č. 201902035 zo dňa 06.09.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 592 zo dňa 30.08.2019, Platobný poukaz č. 201901979 zo dňa 28.08.2019

- Výdavkový pokladničný doklad č. 586 zo dňa 30.08.2019, Platobný poukaz č. 201901963 zo dňa 27.08.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 578 zo dňa 30.08.2019, Platobný poukaz č. 201901945 zo dňa 20.08.2019
- Príjmový pokladničný doklad č. 837 zo dňa 28.11.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 831 zo dňa 27.11.2019, Platobný poukaz č. 201902838 zo dňa 20.11.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 814 zo dňa 19.11.2019, Platobný poukaz č. 201902791 zo dňa 13.11.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 807 zo dňa 15.11.2019, Platobný poukaz č. 201902790 zo dňa 13.11.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 796 zo dňa 13.11.2019, Platobný poukaz č. 201902745 zo dňa 07.11.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 783 zo dňa 06.11.2019, Platobný poukaz č. 201902613 zo dňa 05.11.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 777 zo dňa 31.10.2019, Platobný poukaz č. 201902597 zo dňa 30.10.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 752 zo dňa 29.10.2019, Platobný poukaz č. 201902568 zo dňa 28.10.2019
- Príjmový pokladničný doklad č. 927 zo dňa 20.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 917 zo dňa 19.12.2019, Platobný poukaz č. 201903130 zo dňa 18.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 913 zo dňa 19.12.2019, Platobný poukaz č. 201903114 zo dňa 05.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 903 zo dňa 18.12.2019, Platobný poukaz č. 201903084 zo dňa 16.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 885 zo dňa 11.12.2019, Platobný poukaz č. 201902933 zo dňa 03.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 883 zo dňa 11.12.2019, Platobný poukaz č. 201902938 zo dňa 09.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 877 zo dňa 11.12.2019, Platobný poukaz č. 201902917 zo dňa 03.12.2019
- Výdavkový pokladničný doklad č. 865 zo dňa 09.12.2019, Platobný poukaz č. 201902888 zo dňa 03.12.2019

Pri vykonaní základnej finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite vyššie uvedených pokladničných dokladov neboli zistené nedostatky.

Dohody o pracovnej činnosti a dohody o vykonaní práce za rok 2019 boli v počte 67, pričom pri vykonávaní finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite neboli zistené nedostatky.

Záver

Pri vykonávaní finančnej kontroly v zmysle zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite pri vyššie uvedených dodávateľských a odberateľských faktúrach, zmluvách, pokladničných dokladoch a dohodách neboli zistené nedostatky.

Subjekt vykonával finančnú kontrolu v súlade s platnou legislatívou a kontrolované doklady boli v súlade so zákonom a vyššie uvedenými smernicami.

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 bolo v 2. polroku 2020 zaevidovaných 17 sťažností:

- 4 sťažnosti odložené
- 4 sťažnosti neopodstatnené
- 2 sťažnosti postúpené na riešenie
- 7 sťažností v riešení

1. sťažnosť: Sťažnosť na vedúceho zamestnanca Mesta Trenčín. Sťažnosť bola **neopodstatnená**.

2. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia. Sťažnosť bola **neopodstatnená**.

3. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia. Sťažnosť bola **neopodstatnená**.

4. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia. Sťažnosť bola **neopodstatnená**.

5. sťažnosť: Sťažnosť na Reštauráciu Perla, na ulici Legionárska, Trenčín, ohľadom porušovania zatváracích hodín a rušenia nočného kludu. 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**.

6. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia. Sťažnosť bola postúpená na Okresný úrad Trenčín. Sťažnosť bola **postúpená na riešenie**.

7. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie. Sťažnosť bola odložená v zmysle § 4 ods.1 písm. d) zákona č. 9/2010 o sťažnostiach z dôvodu, že podanie nebolo sťažnosťou podľa uvedeného zákona. Sťažnosť bola **odložená**.

8. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia. Sťažnosť **v riešení**.

9. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia. Sťažnosť **v riešení**.

10. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie. Sťažnosť bola odložená v zmysle § 4 ods.1 písm. d) zákona

č. 9/2010 o sťažnostiach z dôvodu, že podanie nebolo sťažnosťou podľa uvedeného zákona. Sťažnosť bola **odložená**.

11. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, žiadosť o pozastavenie všetkých úkonov, procesov a postupov v konaní. Sťažnosť **v riešení**.

12. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie, sprístupnenie informácie. Sťažnosť **v riešení**.

13. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie, výzva štatutárovi. Sťažnosť **v riešení**.

14. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie, žiadosť o sprístupnenie informácie. Sťažnosť bola odložená v zmysle § 4 ods.1 písm. a) zákona č. 9/2010 o sťažnostiach z dôvodu, že podanie nebolo sťažnosťou podľa uvedeného zákona. Sťažnosť bola **odložená**.

15. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie, žiadosť o sprístupnenie informácie. Sťažnosť **v riešení**.

16. sťažnosť: Sťažnosť na prístup učiteľiek v materskej škole k maloletému dieťaťu a rozhodnutie o ukončení dochádzky, žiadosť o prešetrenie a nápravu situácie. Sťažnosť bola v zmysle § 9 a § 11 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach postúpená na vybavenie Školskému inšpekčnému centru Trenčín ako miestne a vecne príslušnému orgánu. Sťažnosť bola **postúpená na riešenie**.

17. sťažnosť: Sťažnosť voči postupom Mesta Trenčín, konkrétne Útvaru stavebného a životného prostredia, námietka, odvolanie, žiadosť o sprístupnenie informácie. Sťažnosť **v riešení**.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že sťažnosti v druhom 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. Štyri sťažnosti boli odložené, štyri sťažnosti boli neopodstatnené, dve sťažnosti boli postúpené na riešenie a sedem sťažností bolo v štádiu riešenia.

C. Kontrolné činnosti Útvaru 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 2. polroku 2020 zaevidované 2 petície:

- „**Petícia zabránenie výstavbe Bytového súboru OBYTNÝ SÚBOR HANZLÍKOVSKÁ, TRENČÍN – ZÁBLATIE**“. Kontrolou petície bolo zistené, že nemala zákonom stanovené náležitosti. V zmysle § 5 ods. 4 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v platnom znení bola zaslaná výzva na doplnenie petície v lehote najneskôr do 30 pracovných dní od doručenia výzvy. Z dôvodu, že nedostatky petície neboli odstránené v stanovenej lehote (do 19.08.2020),

Mesto Trenčín ako príslušný orgán verejnej moci v súlade s § 5 ods. 4 zákona o petičnom práve petíciu odložilo.

- **Petícia za zabezpečenie poriadku na ihrisku za bytovým domom.** Po prešetrení petície a vyhodnotení jej dôvodov dospel orgán verejnej správy k záveru: že dochádza k činnosti v rozpore s verejným záujmom. Mesto už pred doručením predmetnej petície uvedenú vec začalo riešiť. Priestor detského ihriska na Západnej ulici bol vyčistený od cigaretových ohorkov a ostatného odpadu. Momentálne zamestnanci mestského úradu pripravujú passport detských ihrísk na území Mesta Trenčín, ktorého súčasťou bude novovzniknutý poriadok, na ktorom budú obmedzené návštevne hodiny predmetného ihriska. V rozsahu kompetencií a možností mesta sa petícií čiastočne vyhovel.

D. Ostatné činnosti útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín

Na útvare hlavného kontrolóra Mesta Trenčín bolo v 2. polroku 2020 v zmysle platných právnych predpisov zaevidovaných 14 podnetov a žiadostí od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a 11 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 2020, 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 Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Trenčín za 2. polrok 2020

Útvar hlavného kontrolóra mesta vykonal:

- **5 kontrol, z toho:**
 - 1 kontrola bola ukončená **správou**,
 - 4 kontroly boli ukončené **záznamom**.

V centrálnej evidencii na útvare hlavného kontrolóra boli v 2. 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:

- **17 sťažnosti – z toho:**
 - 4 sťažnosti odložené,
 - 4 sťažnosti neopodstatnené,
 - 2 sťažnosti postúpené na riešenie,
 - 7 sťažností v riešení

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

- **2 petície – z toho:**
 - 1 petícia bola odložená,
 - 1 petícií bolo čiastočne vyhovené,

V zmysle platných právnych predpisov bolo **14 podnetov a žiadostí** od občanov mesta, ktoré nespĺňali náležitosti sťažnosti alebo petície v zmysle uvedených právnych predpisov a **11 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.431/2002 Z. z. o účtovníctve 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.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 3/2016 o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Trenčín.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 11/2016 o finančnej kontrole.
- Smernica primátora Mesta Trenčín č. 10/2012 o sťažnostiach.
- Organizačná smernica č. 1/2016 o finančnej kontrole v znení neskorších dodatkov.
- Organizačná smernica č. 4/2016 Obeh účtovných dokladov v znení neskorších dodatkov.
- 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.