



M E S T O S V Ä T Ý J U R

Mestský úrad, Prostredná ul. č. 29, 900 21 Svätý Jur

Vo Svätom Jure, 19. 03. 2024

číslo materiálu:

4

2

Rokovanie Mestského zastupiteľstva

dňa 27. 03. 2024

4. bod rokovania	Hlavný kontrolór mesta
Názov materiálu	Správa z vykoných kontrol hlavného kontrolóra
Materiál obsahuje	Vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za rok 2023

Návrh uznesenia:

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za rok 2023.

Celkový počet poslancov MsZ	Prítomní poslanci	Hlasoval ZA	Hlasoval PROTI	Zdržal sa	Nehlasoval
11					

Správa spracovateľa:

Hlavný kontrolór mesta Ján Polák predkladá poslancom vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za rok 2023.

Vyjadrenie predkladateľa:

Odporúčam schváliť predložené uznesenie.

Predkladá: Ján Polák, hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Mgr. Martin Horňák, prednosta MsÚ



M E S T O S V Ä T Ý J U R

Mestský úrad, Prostredná ul. č. 29, 900 21 Svätý Jur

Vaša značka:

Naša značka: 7/VPKC/2024

Vybavuje: Hlavný kontrolór

Svätý Jur, 1.3.2024

VEC: Vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti za rok 2023.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie január až jún 2023 bol prerokovaný a následne schválený uznesením mestského zastupiteľstva 2022/7-8 MsZ zo dňa 13.12.2022. S plnením plánu sa začalo 1.1. 2023. Plán kontrolnej činnosti na júl až december 2023 (druhý polrok) bol prerokovaný a následne schválený uznesením mestského zastupiteľstva 2023/4-7 MsZ zo dňa 29.6.2023. S plnením plánu sa začalo 1.7. 2023.

V rámci plánu kontrolnej činnosti boli pravidelne vykonávané mesačné kontroly na finančnom oddelení Mestského úradu (ďalej len MsÚ), ktoré zahŕňali kontrolu evidencie, účelnosti, hospodárnosti a správnosti došlých a odoslaných faktúr, ako aj vedenie pokladne a kontrola vykonávania finančnej kontroly na príjmových a výdavkových dokladoch. Raz mesačne bola v zmysle § 21 zákona č. 502/2001 Z.z. (Zákon o finančnej kontrole) a uznesení vykonávaná následná finančná kontrola. Narábanie s finančnými prostriedkami bolo v súlade so schváleným rozpočtom mesta resp. mestským zastupiteľstvom schválenými rozpočtovými opatreniami prijatými v rámci kalendárneho roku.

Počas kontrolovaného obdobia neboli zistené závažné nedostatky a drobné nedostatky administratívneho charakteru boli pri kontrolách následne odstránené, prípadne doplnené. Skontrolovaných bolo 388 výpisov z banky, 1631 faktúr vrátane príloh, 2547 príjmových pokladničných dokladov, 577 výdavkových dokladov pokladne. Spolu bolo skontrolovaných v rámci následnej finančnej kontroly 5143 finančných dokumentov ako podkladov pre finančné operácie, týkajúcich sa finančných operácií Mesta Svätý Jur.

S výsledkami kontroly plnenia uznesení, prijatých poslancami mestského zastupiteľstva, boli poslanci oboznamovaní vždy na nasledujúcom zasadnutí, pričom kontrola plnenia uznesení bola a stále je k dispozícii v kancelárii hlavného kontrolóra a bola súčasťou každého pracovného materiálu, ktorý je pravidelne pripravovaný na každé zasadnutie Mestského zastupiteľstva a je zasielaný aj na emailové adresy poslancov MsZ. Plnenie jednotlivých uznesení prebiehalo v drvivo väčšom rozsahu bezproblémovo a v zmysle zákona a uznesenia týkajúce sa majetku boli v zákonnej lehote zverejňované a dvojstupňovo schvaľované, najprv ako zámer a neskôr ako samotná realizácia

Za obdobie roka 2023 bolo schválených až desať všeobecných záväzných nariadení ktoré prebehli riadnym schvaľovacím procesom a boli aj zo strany hlavného kontrolóra navrhované a pripomienkované.

Konštatujem, že boli dodržané zákonom č.369/1990 Z. z. (Zákon o obecnom zriadení) stanovené všetky postupy a lehoty pri schvaľovaní VZN.

Chcel by som však upozorniť, že nové zmeny v legislatíve je potrebné premietnuť do starších VZN a taktiež upraviť a novelizovať vzhľadom na odstup času v ktorom boli schválené a to hlavne:

VZN č. 1/2006 O postupe pri poskytovaní finančných príspevkov mestom Svätý Jur na vykonávanie opatrení sociálno právnej ochrany detí a sociálnej kurately

VZN č. 2/2006 o podmienkach podnikania na území mesta Svätý Jur

VZN č. 3/2006 o verejných kultúrnych podujatiach na území mesta Svätý Jur

VZN Č. 5/2006 o podmienkach zriaďovania a prevádzkovania exteriérových sedení na území mesta Svätý Jur

VZN č. 2 / 2007 na zabezpečenie verejného poriadku, práva na odpočinok , nočný klud, zachovanie zdravých životných podmienok a podmienok používania zábavnej pyrotechniky na území mesta Svätý Jur

VZN č. 5/2007 o informačných, reklamných a propagačných zariadeniach.

Do budúca najdôležitejšou zmenou bude musieť prejsť opätovne VZN o poplatku za TKO, kde sa stále meniaci legislatíva sprísňuje systém zberu. Okrem zvyšovania poplatkov za skládkovanie odpadu a mnohých ďalších je od budúceho roku nutné zaviesť ešte lepší systém triedeného odpadu a taktiež doriešiť systém doseparovania komunálneho odpadu.

Taktiež poukazujem na neexistenciu VZN, v našom meste ktorý podľa zákona podľa § 6, § 11 ods.4 písm. g) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v spojení s § 2 zákona č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov, by mohol priniesť navýšenie príjmovej časti rozpočtu a tieto finančné prostriedky by mohli byť použité na ďalšie rozvojové projekty mesta, ktoré by nemuseli byť riešené zo súčasného rozpočtu mesta. Taktiež by som upriamil pozornosť na legislatívne úpravy viacerých VZN v ktorých mestská polícia by mohla byť doplnená ako kontrolný orgán vzhľadom aj na rozšírené právomoci vyvolané zmenou zákona.

Môžem skonštatovať, že v našom meste nedošlo k porušeniu dodržiavania postupov podľa zákona č. 211/2000 Z.z. (Zákon o slobodnom prístupe k informáciám). Mestský úrad eviduje za celý rok 16 žiadostí. Všetky žiadosti nespĺňali náležitosti spomínaného zákona ale napriek tomu bolo na všetky odpovedané. Na všetkých žiadosti, ktoré boli podané v zmysle zákona a spĺňali zákonom predpísané záležitosti bolo odpovedané v zákonnej osemdňovej lehote.

Cez podateľňu mestského úradu za celý rok 2023 bolo zaevidovaných v rámci prijatej a odoslanej pošty celkovo 16697 dokumentov, čo predstavuje nárast za posledné päť rokov o viac ako 250 percent !!! V tomto súhrne nie sú započítané objemy priamej mailovej komunikácie s jednotlivými oddeleniami. Na všetky kontrolované podania bolo odpovedané v zákonom stanovenej lehote, resp. v predĺženej lehote, doriešené však boli niekedy až po dlhšom období resp. ešte sú v riešení, a to z objektívnych dôvodov. Z hľadiska spisovej agendy a doručenej ako i odoslanej pošty bolo takto vytvorených 2972 spisov.

Mesto v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. (Zákon o slobodnom prístupe k informáciám) zverejňuje na svojej webovej stránke všetky objednávky a faktúry za obstarávaný tovar a služby, všetky zmluvy súvisiace s narábaním s majetkom mesta sú podpísané primátorom mesta a zverejnené na centrálnom webe crz.gov.sk . Celý systém zverejňovania hodnotím pozitívne, nakoľko je dostatočne prehľadný, transparentný a presný.

Mesto okrem listinných podnetov zaslaných poštou aktívne taktiež reaguje na podnety zaslané emailom ale i podávané prostredníctvom webovej stránky alebo sociálnych sietí:

<https://www.odkazprestarostu.sk/svaty-jur>. Je to jednoznačný nárast podávania podnetov prostredníctvom tejto stránky, nakoľko aj táto stránka poskytuje veľmi rýchlu jednoduchú možnosť podania podnetov na mesto poprípade aj s fotodokumentáciou a tým umožňuje aj mestu rýchlejšiu reakciu, nakoľko je podnet definovaný presným miestom ale aj obrazovým materiálom. Táto elektronická forma podávania podnetov je nielen modernejšia ale aj efektívnejšia a presnejšia.

Z pohľadu vykonávania činnosti hlavného kontrolóra som z hľadiska svojej funkcie aktívne vstupoval do procesu vytvárania kontrolných mechanizmov prostredníctvom tvorby a pripomienkového konania jednotlivých smerníc, ktoré vymedzujú pravidlá a povinnosti jednotlivých zamestnancov pri vykonávaní svojej činnosti. Z tohto pohľadu je nutné prepracovať ešte niekoľko smerníc, vzhľadom na meniacu sa legislatívu. Taktiež aktívnou účasťou na zasadnutiach odborných komisií som sa snažil prispievať k riešeniu kontrolných funkcií komisií, mesta a poslancov ako aj k revízií prijatých Všeobecne záväzných nariadení mesta, ktoré už nespĺňali nové legislatívne podmienky súčasne platných zákonov. Vzhľadom k častej zmene zákonov v Slovenskej republike týkajúcich sa výkonu samospráv bolo nutné pristúpiť k viacerým novelám jednotlivých Všeobecne záväzných nariadení a taktiež k tvorbe úplne nových a prehľadnejších VZN. Je potrebné v tomto procese ešte naďalej pokračovať a taktiež dopĺňať jednotlivé VZN vzhľadom na rozširovanie ďalších činností financovaných Mestom.

Podľa zákona č. 343/2015 (Zákon o verejnom obstarávaní) bolo vyhlásených za rok 2023 vyhlásených niekoľko výziev podľa § 117 č. 343/2015, čo jednoznačne je výsledkom schváleného kapitálového rozpočtu zo strany poslancov ako aj zvýšenej aktivity mesta. Teší aj zvýšený záujem dodávateľov podľa predložených výziev, čo prinášalo aj zvýšenú administratívnu náročnosť práce mestského úradu v danej oblasti.

Pri všetkých kontrolovaných prieskumov trhu neboli zistené pochybenia a ani nedostatky. Mesto Svätý Jur postupovalo pri kontrolovaných prieskumoch trhu v zmysle zákona č. 343/2015 v z.n.p. (Zákon o verejnom obstarávaní). Všetky kontrolované, ale aj všetky ostatné, prieskumy trhu a iné formy verejného obstarávania, mestský úrad zverejňuje na webovej stránke mesta, často využívame aj portály tender.net, alebo systém elektronickej aukcie cez www.eks.sk, prostredníctvom ktorých sa dosahujú nemalé finančné úspory oproti tržným cenám a zároveň, ktorým sa osloví veľké množstvo spoločností z celého Slovenska. V záujme vyššej transparentnosti je nevyhnutné pristúpiť k zverejňovaniu jednotlivých zápisníc o vyhodnotení jednotlivých prieskumov trhov, nakoľko mnoho neúspešných súťažiteľov po vyhodnotení súťaže žiada zverejnenie zápisníc o vyhodnotení jednotlivých prieskumov trhu. Odstráni sa týmto krokom nielen nevyhnutná následná a dlhodobá komunikácia s neúspešnými uchádzačmi ale aj zvýši sa transparentnosť jednotlivých súťaží ako voči uchádzačom tak i voči občanom.

Najväčšie výzvy z hľadiska objemu ale i náročnosti vzhľadom na zákon o verejnom obstarávaní boli:

1. Rekonštrukcia MŠ Felcánová
2. Rekonštrukcia Pezinskej ulice

Na týchto projektoch som sa aktívne zúčastňoval ako aj na kontrolných dňoch v rámci pripomienok k zmenovým listom, ktoré vyplynuli pri realizácii jednotlivých projektov.

V dňoch od 21.11.2023 až do 13.2.2024 bola vykonávaná kontrola hospodárenia v I. Svätajurskej, a. s, ktorá hospodárila v roku 2022 s účtovným ziskom po zdanení 21 627,- EUR pri odpisoch HIM 48 296,- EUR .

V zmysle zákona 369/1990 (Zákon o obecnom zriadení) hlavný kontrolór vypracúva odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta, ktoré bolo predložené dňa 6.12. 2023 k návrhu rozpočtu mesta Svätý Jur na rok 2024 s nasledovným záverom:

Návrh rozpočtu je vypracovaný v súlade so zákonom 523/2004 Z.z. (Zákon o rozpočtových pravidlách vo verejnej správe), so zákonom 583/2004 Z.z. (Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy), a ústavným zákonom č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti. Návrh rozpočtu je vypracovaný na tri roky, pričom príjmy a výdavky rokov 2025 a 2026 nie sú záväzné. V zmysle zákona 583/2004 § 10 ods. 7 je návrh rozpočtu prebytkový.

Poslancom Mestského zastupiteľstva odporúčam predkladaný návrh rozpočtu schváliť.

V zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti som taktiež pripomienkoval smernice vydávané Mestským úradom. Je potrebné aby všetky smernice postupne preberala ako od zriaďovateľa aj Základná škola a ako od zakladateľa aj 1. Svätøjurská a.s..

Podľa zákona 54/2019 som neprijal žiaden podnet na protiprávne konanie v zmysle tohto zákona.

Dňa 24.11.2023 som predložil plán kontrolnej činnosti na 1.polrok 2024, ktorý bol schválený 13.12.2023.

Chcem upozorniť na štyri okruhy problémov, z hľadiska sledovania nákladov v bežnom rozpočte ktoré bude treba riešiť v tomto roku. Prvý okruh sa týka zvyšovania nákladov za zber, odvoz a za skládkovanie zmiešaného komunálneho odpadu v zmysle novej legislatívy zo strany poskytovateľa služieb v danej oblasti. Som toho názoru, že čo sa týka rozpočtu vo výdavkovej časti v danej oblasti príde k zvýšeniu danej položky a preto by bolo treba prijať nevyhnutné opatrenia na zvýšenie podielu separovaného odpadu, aby sme napríklad aj takýmto spôsobom obmedzili nárast ceny za skládkovanie. Som toho názoru, že je treba pracovať na edukácii obyvateľov prostredníctvom poskytovania pravidelných informačných akcií zameraných na separáciu odpadu.

Druhým okruhom je pripraviť kvalitné pravidlá pre systém statickej dopravy ktorý by riešil parkovaciú politiku v meste, nakoľko v jednotlivých častiach mesta je už táto situácia neudržateľná a dochádza k nárastu kolíznych situácií hlavne v križovatkách niektorých ulíc pre vozidlá s právom prednostnej jazdy. Výdavky spojené s postupným riešením parkovacieho systému je potrebné vyhodnocovať tak aby tieto náklady boli aspoň čiastočne kryté v príjmovej časti rozpočtu z výberu parkovného. V rámci činnosti a výkonu služby Mestskej polície je potrebné aktívnejšie vykonávať kontroly na kolíznych križovatkách v rámci mesta a vyžadovať dodržiavania zákona o cestnej premávke ako je napr. línia parkovania pred a za križovatkou, ... atď.

Tretím okruhom kontroly v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti bude tak ako minulý rok hlavne dodržiavanie platných VZN o dani za záber verejného priestranstva a o rozkopávkových prácach.

Štvrtý okruh je sledovanie nákladov v súvislosti so zvyšovaním cien elektrickej energie, plynu a vodného i stočného. Mesto by malo prijať ďalšie strategické rozhodnutie a za pomoci eurofondových výziev začať s realizáciou projektu fotovoltickej elektrárne na svojich nevyužitých pozemkoch

Záver: Plán kontrolnej činnosti považujem za splnený. Celkovo bolo spracovaných za uplynulý rok 33 správ, dokumentov a iných písomností, ktoré vzhľadom na 50 percentný úväzok HK sú vysoko nad priemerom vykonávania funkcie HK v porovnaní s inými mestami

a obcami. Všetky správy z vykonaných kontrol sú riadne archivované v kancelárii hlavného kontrolóra a v archíve došlej pošty na MsÚ.

Za obdobie roku 2023 nebolo, pri vykonaných kontrolách, zistené, zo strany zamestnancov mestského úradu porušenie platných zákonov Slovenskej republiky.

Ján Polák
hlavný kontrolór