



Deň zasadnutia MsZ / Testületi ülés napja: 31.01.2019

SÚHRNNÁ SPRÁVA
O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A STAVE
VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PODNETOV V PODMIENKACH
SAMOSPRÁVY MESTA KOMÁRNO ZA ROK 2018

Beszámoló a 2018-es évben végzett ellenőrzésekről,
panaszok és beadványok intézéséről

Útvar hlavného kontrolóra

Zodpovedný predkladateľ / Felelős előterjesztő	Mgr. Miklós Csintalan , Hlavný kontrolór – főellenőr
Vypracoval / Kidolgozta	Mgr. Miklós Csintalan , Hlavný kontrolór – főellenőr

Odborná komisia/ Véleményező szakbizottság	Dátum/dátum
Finančná komisia	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do komisie
Mestská rada/ Városi Tanács	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do rady

Obsah materiálu - Tartalom:

1.	Návrh uznesenia – Határozati javaslat
2.	Dôvodová správa – indoklás
3.	Súhrnná správa o činnosti hlavného kontrolóra a stave vybavovania sťažností a podnetov za rok 2018 - Beszámoló a 2018-as évben végzett ellenőrzésekről, panaszok és beadványok intézéséről



Návrh uznesenia - Határozati javaslat:

Návrh na uznesenie č./2019
k informatívnej správe o kontrolnej činnosti za uplynulé obdobie

Mestské zastupiteľstvo v Komárne

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

Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti a stave vybavovania sťažností a podnetov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno za rok 2018.

Dôvodová správa – Indoklás:

Z D Ő V O D N E N I E:

V zmysle ods. 1 písm. e) § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov úlohou hlavného kontrolóra je predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.



SPRÁVA

o kontrolnej činnosti a stave vybavovania sťažností a podnetov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno za rok 2018

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018 predkladám mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Útvár hlavného kontrolóra MsÚ v Komárno (ďalej len „ÚHK“) v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“).

I.

Kontrolná činnosť

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra a ÚHK je dôležitou súčasťou kontrolného systému miestnej samosprávy, ktorá sa nesmie zameniť s kontrolnou činnosťou vedúceho zamestnanca, ktorú nenahrádza. Kontrolná činnosť vedúceho zamestnanca je nedeliteľnou súčasťou riadenia. Kto riadi a ukladá úlohy, musí kontrolovať aj ich plnenie.

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra upravuje § 18d zákona o obecnom zriadení, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Na I. polrok 2018 boli uznesením MZ č. Komárne č. Komárne č. 1611/2017 zo dňa 21.12.2017, schválené nasledovné 4 kontroly:

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525.
2. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, rozpočtovej disciplíny, vedenia účtovníctva, kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku personalistiky a pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva, kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, o ochrane osobných údajov, zverejňovania informácií, kontrola interných predpisov a plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole u kontrolovaného subjektu Základná



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 56/2019

škola Jókaiho s vyučovacím jazykom maďarským - Jókai Mór Alapiskola, Ulica mieru č. 2, 945 01 Komárne, IČO: 36105881

3. Kontrola dodržiavania povinností a úloh vyplývajúcich zo zákona č. 305/2013 o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach samosprávy mesta Komárno.
4. Kontrola dodržiavania povinností mesta Komárno podľa nového zákona č. 358/2015 z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o štátnej pomoci).

Osobitnými uzneseniami boli schválené v I. polroku nasledovné ďalšie kontroly:

5. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, plnenia a čerpania rozpočtu, na úseku dodržiavania zákonníka práce a pracovnoprávných predpisov v pracovnoprávných vzťahov, kontrola dodržiavania platných právnych predpisov pri prijímaní klientov do zariadenia pre seniorov, kontrola povinného zverejňovania informácií, verejného obstarávania a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri NFK č. 09/ÚHK/2015 a kontrole č.14/ÚHK/2016 u kontrolovaného subjektu Zariadenie pre seniorov Komárno, Špitálska ul. č. 16, 945 01 Komárne, IČO: 00 352 489.
6. Kontrola súladu uzavretia dodatku č. 1 k Zmluve o kontokorentnom úvere pre samosprávu č. 3005/16/050 zo dňa 22.12.2016 so zákonom o verejnom obstarávaní a so zákonom o obecnom zriadení (efektívne nakladanie s finančnými prostriedkami).

Na II. polrok 2018 bolo schválených uznesením MZ č. 1880/2018 dňa 21.06.2018 celkom nasledovných 5 kontrol:

7. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525.
8. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, rozpočtovej disciplíny, vedenia účtovníctva, kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku personalistiky a pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva, kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, o ochrane osobných údajov, zverejňovania informácií, kontrola interných predpisov a plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole 15/ÚHK/2012 u kontrolovaného subjektu Mestské kultúrne stredisko, Hradná ul. č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00 059 994
9. Kontrola dodržiavania povinností a úloh vyplývajúcich zo zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach samosprávy mesta Komárno.
10. Kontrola dodržiavania zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov pri vybavovaní petícií v podmienkach mestskej samosprávy a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole 06/ÚHK/2017 u kontrolovaného subjektu Mestský úrad Komárno.
11. Kontrola stavu záväzkov a vymáhania pohľadávok k 30.06.2018 Mesta Komárno.

Osobitnými uzneseniami boli schválené nasledovné ďalšie kontroly:

12. Kontrola dôvodov zrušenia pôvodného informačného systému mesta a zavedenie nového informačného systému mesta s dôrazom na porovnanie a vyčíslenie ročných nákladov na pôvodný informačný systém a na nový informačný systém. Zistiť celkové a



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 56/2019

vyvolané náklady zabezpečujúcich prevádzkyschopnosť nového informačného systému s dôrazom na cenu zadanú úspešným uchádzačom verejného obstarávania na IS mesta.

13. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, plnenia a čerpania rozpočtu, na úseku dodržiavania zákonníka práce a pracovnoprávných predpisov v pracovnoprávných vzťahov, kontrolu povinného zverejňovania informácií, verejného obstarávania a dodržiavanie právnych predpisov, uznesení MZ pri vykonaní verejného obstarávania na Mestskom úrade od 1.1.2017 do 31.5.2018
14. Kontrolu využívania verejných finančných zdrojov z rozpočtu mesta Komárno na opatrovateľskú službu od 1.1.2017 do 31.5.2018. Zistiť či finančné zdroje boli používané v súlade s platnými predpismi v danej oblasti, či boli využívané efektívne a účelne s dôrazom na počet opatrovaných občanov mesta v danom časovom období. Zistiť ekonomicky oprávnené výdavky na jedného opatrovaného občana mesta za mesiac. Uviesť koľko opatrovaných občanov bolo v jednotlivých mesiacoch v kontrolovanom období.
15. Vykonať kontrolu služobných ciest primátora, viceprimátora, prednostu úradu a vedúcich jednotlivých odborov.
16. Kontrola zabezpečenia, štruktúry činností, fungovania a náplne práce komisií samospráv miest v SR do 50.000 obyvateľov a to s dôrazom na ich porovnanie s komisiami, ktoré sú vytvorené v súčasnosti v samospráve Komárna“.
17. Kontrola verejného obstarávania kúpy dvoch osobných motorových vozidiel s prihliadnutím na zadanie predmetu verejného obstarávania, spôsobu financovania a nadväzne na splnenie požadovaných kritérií z hľadiska dodržania zákonov. Súčasne preveriť súlad so zákonmi a predpismi celý priebeh zakúpenia áut a tiež vykonania zabezpečovacieho nástroja.

Na základe žiadosti primátora mesta boli vykonané nasledovné kontroly:

18. Kontrol dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní na predmet zákazky: „Odplyňovacie zariadenie termálnej vody s následným využitím plynu k produkcii elektrickej a tepelnej energie, na ktorú bola uzavretá zmluva o dielo č. Z201745038_Z zo dňa 29.09.2017 v znení Dodatkov č. 1 až 3 medzi príspevkovou organizáciou mesta COMORRA SERVIS ako objednávateľom a spoločnosťou RIÁMA-FIRST Kft. ako dodávateľom“.
19. Kontrola dodržiavania platných právnych predpisov pri obstarávaní dvoch kusov osobných motorových vozidiel pre potreby fungovania Mestského úradu v Komárne.

Na základe žiadosti policajného zboru SR bola vykonaná:

20. Kontrola k údajným porušeniam oznámeným v anonymnom Trestnom oznámení zo dňa 7.11.2018 vo veci podozrenia z prečinu zneužívania právomoci verejného činiteľa.

O výsledkoch ukončených kontrol boli mestskému zastupiteľstvu predložené informatívne správy na nasledujúce zasadnutie.

Z dôvodu časovej náročnosti ukončenie šiestich kontrol sa prenieslo na rok 2019.

Je potrebné konštatovať a uviesť si, že ÚHK s tromi pracovnými silami nie spôsobilé vykonať také obrovské množstvo neplánovaných, rôznorodých, špeciálnych kontrol.



M E S T O K O M Á R N O KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 56/2019

II. VÝKON INEJ ODBORNEJ ČINNOSTI

V súlade so zákonom o obecnom zriadení v roku 2018 boli spracované a predložené nasledovné správy a stanoviská:

1. Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017 ktorá bola v zákonnej lehote predložená na prerokovanie do mestského zastupiteľstva.
2. Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Komárno z rok 2017.
3. Odborné stanovisko k prijatiu kontokorentného úveru.
4. Stanovisko ku konsolidácii a refinancovaniu úverov: dodatok č. 1 k zmluve o termínovanom úvere č. 741/2013/UZ a k dodatku č.1 k zmluve o termínovanom úvere č. 768/2014/UZ.
5. Dva plány kontrolnej činnosti.

V roku 2018 bola poskytnutá súčinnosť Policajnému zboru SR vo veciach:

- podpisu zmluvy na rekonštrukčné práce na opravu Župného domu na ulici Župnej v Komárne,
- realizácie svetelného auditu a údajného neoprávneného použitia finančných prostriedkov.

III. PREŠETRENIE SŤAŽNOSTÍ

Významnú časť z výkonu ÚHK predstavuje oblasť prešetrovania sťažností. Centrálnu evidenciu sťažností, oddelenú od evidencie ostatných písomností vedie ÚHK.

V priebehu roka 2018 bolo na ÚHK zaevidovaných celkom 14 podaní, z ktorých 11 podaní sa vybavovalo priamo na Útvare hlavného kontrolóra, na vecne príslušných útvaroch MsÚ boli postúpené 2 podania, a 1 podanie bolo odstúpené v zmysle § 9 zákona o sťažnostiach na priame riešenie inému orgánu verejnej správy. Vybavenie 1 sťažnosti bolo prenesené na rok 2019, nakoľko t.č. ešte prebieha prešetrovanie podania. Sťažnosti sa vybavovali priebežne v zákonom stanovenej lehote, v spolupráci s vedúcimi odborov a pracovníkmi MsÚ Komárno, ako aj v spolupráci s Mestskou políciou a organizáciami s majetkovou účasťou mesta.

Členenie podaní podľa charakteru:

Podanie	Počet	Prešetril a vybavil útvar hlavného kontrolóra	Postúpené komisii MZ na prešetrovanie sťažností	Postúpené inému vecne príslušnému útvaru mesta	Postúpené vecne príslušnému orgánu
Sťažnosti	14	11	0	2	1

Členenie vybavovania sťažností Útvarem hlavného kontrolóra podľa obsahu:

Podľa obsahu zamerané voči:	Počet	Opodstatnená	Neopodstatnená	Odložená	Opakovaná
a) činnosti MsÚ	9	3	4	2	0
b) nesúladi s VZN	4	4	0	0	0
c) narušovaniu verejného por. a občianskeho spolunažívaniu	1	1	0	0	0
Celkom	14	8	4	2	0



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 56/2019

Všetky sťažnosti v hodnotenom období boli podané písomnou formou. Z vykonaného rozboru sťažnosti vyplynulo, že v hodnotenom období nebola doručená na centrálné zaevidovanie jedna opakovaná sťažnosť.

Takéto podania môže fyzická alebo právnická osoba podať napríklad z dôvodu nesprávneho a neúplného vybavenia obsahu pôvodnej sťažnosti, alebo nezabezpečenia plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Ani jeden z uvedených znakov nebol naplnený.

Práci so sťažnosťami je venovaná z úrovne kontrolného orgánu Mesta Komárno náležitá pozornosť. Anonymné sťažnosti neboli fyzickými ani právnickými osobami doručené samosprávne orgánu.

Všetky podané sťažnosti boli po posúdení ich obsahu ihneď zaevidované v centrálnej evidencii sťažností.

O postupe a termíne ich vybavenia boli občania písomne informovaní. Všetky sťažnosti boli vybavené v termíne, ktorý určuje zákon o sťažnostiach. Originály materiálov z prešetrovania jednotlivých podaní boli uložené v spisových obaloch Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Komárno a neboli sprístupnené nepovolánym osobám (§ 7 ods. 2 citovaného zákona).

Iné druhy podaní, ktoré kontrolný orgán počas roka prijal, napr. žiadosti, podnety, informácie atď. boli odstúpené na ďalšie konanie vedúcim zamestnancom odborov a oddelení a mestského úradu. Tieto podania sú vybavované podľa príslušných ustanovení Registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu Mestského úradu v Komárno.

Podania, ktoré boli doručené ÚHK sa prešetrovali v súlade s internou smernicou, Zásadami postupu pri prijímaní, evidovaní a kontrole vybavovania sťažností. Všetky doručené podania sú archivované v písomnej forme. Na základe tabuľky je zrejmé, že len zopár sťažností bolo neopodstatnených, ostatné sťažnosti boli opodstatnené.

Časť sťažností sa týkala miestneho poplatku za zber a odvoz komunálnych odpadov. Všetky sťažnosti ÚHK považoval za opodstatnené. ÚHK a správca dane majú rozdielny názor na posúdenie opodstatnenosti. Obidva názory sú podložené metodickým usmernením alebo rozhodnutím Finančného riaditeľstva SR, ako druhostupňového orgánu. Rozdielnosť názoru, resp. pohľadu spočíva v tom, že správca miestneho poplatku sa snaží v čo najväčšej miere sťažiť, skomplikovať a zdražiť poplatníkom dokazovanie skutočností o pobyte mimo mesta Komárno viac ako 90 dní v roku, kým ÚHK zastáva názor, že ak predložené dôkazy o pobyte mimo mesta sú hodnoverné, dokazujú pobyt mimo mesta, správca by ich mal uznať. K zjednoteniu posudzovania hodnovernosti dôkazov je potrebné prijať opatrenia na úrovni primátora mesta.

IV. PREŠETROVANIE PODNETOV

Prijatím zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a následne schválením Smernice č. 2/2015 o vybavovaní podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti s účinnosťou od 17.07.2015 pribudla ďalšia povinnosť hlavnému kontrolórovi priamo zo zákona a to, evidencia a prešetrovanie uvedených podnetov protispoločenskej činnosti.

V súvislosti s tým bola zriadená aj e-mailová adresa <mailto:podnety@komarno.sk> na prijímaní podnetov a to kedykoľvek 24 hodín denne, ktorá je sledovaná denne.

Ďalej od 01.10.2015 je zverejnené na úradnej tabuli a webovej stránke mesta (<http://komarno.sk/content/file/Info/Ozna%C4%8Denie%20zodpovednej%20osoby%20%20a%20sp%C3%B4sob%20pod%C3%A1vania%20podnetov%20Kom%C3%A1rno.pdf>)

„Označenie zodpovednej osoby a spôsob podávania podnetov Komárno v súlade s ustanoveniami § 11 ods. 3 a ods. 5 zák. č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach



M E S T O K O M Á R N O

KOMÁROM VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

TE- 56/2019

súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre všetkých zamestnancov obvyklým spôsobom a pre zamestnancov prístupné bežne dostupným spôsobom.

V uplynulom roku podnety voči protispoločenskej činnosti neboli podané.

V Komárne dňa 21.01.2019

Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór