

Hlavná kontrolórka mesta

Správa o výsledku kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a ich príčin, zistených pri vykonaných kontrolách v II. polroku 2011.

V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení podávam MsZ správu o vykonanej kontrole, ktorá bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2011.

Kontrolný orgán: Hlavná kontrolórka mesta
Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

Vykonané kontroly, pri ktorých bolo zistené porušenie VZPP:

I. Následná finančná kontrola príjmov z nájomných zmlúv a následného čerpania finančných prostriedkov investovaných do nehnuteľného majetku mesta Sered', ktorý bol zverený „zmluvami o zverení majetku správy“ Domu Kultúry. Správa o kontrole bola poslancom MsZ predložená dňa 13.09.2011.

Kontrolné zistenie č. 1 bodu 1

Kontrolovaný subjekt vo všetkých nájomných zmluvách podpísaných po zápise Zmluvy o prevode majetku do katastra nehnuteľností ako i dodatkoch k nájomným zmluvám uzatvorených pred zverením majetku do správy **identifikuje nehnuteľnosti na nesprávnom LV č. 591 na ktorom sa predmet zmluvy nenachádza.**

Nehnuteľnosti sú v právnom stave evidované na LV č. 4284 k.ú. Sered'.

Kontrolné zistenie č. 2 bodu 1

Kontrolovaný subjekt vo všetkých nájomných zmluvách v časti „Prenajímateľ“, nesprávne uvádza súpisné číslo. Rozhodnutím Mesta Sered' evidované pod číslom 936/92 bolo domu kultúry pridelené súpisné číslo 118. Kontrolovaný subjekt uvádza na všetkých nájomných zmluvách ako i dodatkoch súpisné číslo 1.

Kontrolné zistenie v bode 2:

Energetický certifikát

V zmysle ods.2 § 5 zákona č. 555/2005 Z.z – o energetickej hospodárnosti budov a o zmene a doplnení niektorých zákonov je energetická certifikácia povinná

- a) Pri predaji budovy
- b) Pri prenájme budovy
- c) Pri dokončení novej budovy alebo významnej obnovy existujúcej budovy; inak je dobrovoľná

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt nemá vypracovaný energetický certifikát v zmysle vyššie uvedeného.

V zmysle § 12 ods. 1 písm. a) citovaného zákona sa priestupku dopustí vlastník budovy tým, že neobstará energetický certifikát, hoci je na to podľa tohto zákona povinný.

Kontrolné zistenie v bode 4:

Kontrolovaný subjekt nedostatočne zabezpečuje opravu a údržbu spravovaných nehnuteľností. Opravy a údržba sa vykonávajú pri havarijných stavoch a nie priebežne, aby sa havarijným stavom predišlo.

Ku kontrolným zisteniam uvedených pod jednotlivými bodmi Správy o výsledku kontroly zo dňa 07.07.2011 prijal riaditeľ Domu kultúry nižšie uvedené opatrenia.

Bod 1.

Ku kontrolnému zisteniu č.1, 2.

V nájomných zmluvách a ich dodatkoch uvádzať súpisné číslo a číslo listu vlastníctva podľa aktuálneho stavu zapísaného do KN – Správa katastra Galanta.

Zodpovedný: Mgr. František Čavojský Termín: ihneď

Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že všetky zmluvy uzatvorené po ukončení kontroly 07.07.2011 obsahujú údaje v súlade so stavom zapísaným v katastri nehnuteľností.

Bod 2.

Vypracovať energetický certifikát v zmysle zákona č. 555/2005 Z.z. Z: Mgr. František Čavojský, Termín: 31.12.2011

Na základe kontroly prijatého opatrenia konštatujem, že kontrolovaný subjekt nedal vyhotoviť energetický certifikát v stanovenom termíne v zmysle zákona č. 555/2005 Z.z.

Vyjadrenie riaditeľa DK:

Nedával žiadosť na vypracovanie energetického certifikátu po dohode s vedením Mesta Sereď. Finančné prostriedky na vypracovanie energetického certifikátu boli do rozpočtu DK zapracované a schválené na rok 2012 .

Vyjadrenie prednostu MsÚ:

V prvej zmene rozpočtu schválenej dňa 19.04.2012 bola schválená realizácia presunu časti príjmov a výdavkov z rozpočtovej organizácie Domu Kultúry na novozaloženú obchodnú spoločnosť SMS s. r. o Sereď. Z výdavkov vo výške 113.248 .- € ktoré boli presunuté na SMS s.r.o, dá z dôvodu šetrenia finančných prostriedkov Energetický certifikát vypracovať SMS s.r.o .

Bod 4.

Problematiku nedostatočnej opravy a údržba riešiť pri schvaľovaní návrhu rozpočtu Domu Kultúry na rok 2012 a to konkrétne: Navýšením položky oprava a údržba z doterajších 2000.- € rok, minimálne na 6000 €rok. Zodpovedný: Mgr. František Čavojský Termín: 30.11.2011 Vypracoval: Mgr. František Čavojský, riaditeľ Domu kultúry.

Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že bežné výdavky na opravu a údržbu budov schválené v roku 2012 predstavujú čiastku 6000.- €, čo oproti roku 2011 predstavuje navýšenie výdavkovej položky bežného rozpočtu o 1 000.- €.

2. Následná finančná kontrola výkon ktorej bol zameraný na:

- vybrané účtovné doklady – faktúry, objednávky /dodržiavanie zákona o účtovníctve, zákona o finančnej kontrole a účtovnom audite, dodržiavanie zákona 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám - zverejňovanie vybraných účtovných dokladov/
- Vydávanie a evidencia rozhodnutí o určení súpisného, orientačného čísla /dodržiavanie príslušných platných právnych predpisov.

Kontrolované obdobie:

Všetky „Rozhodnutia o určení, zrušení súpisného čísla“: **rok 2009, 2010,**

Vybrané účtovné doklady - faktúry, objednávky : **rok 2011**

Termín trvania kontroly: 03.10.2011-18.10.2011

Správa z vykonanej kontroly bola MsZ predložená na jeho zasadnutí dňa 29.11.2011.

Kontrolovaný subjekt: MsÚ

Kontrolné zistenie č. 1:

V tom čase platný zákon č. 221/1996 v § 14 ods. 3 hovorí: „**Tabuľky so súpisným číslom obstaráva obec na vlastné náklady; ich pripevnenie a údržbu zabezpečuje vlastník stavby.**

VZN v § 3 ods. 3 hovorí: „**Tabuľky so súpisným číslom pre ich jednotnosť zabezpečuje mesto. Vlastník je povinný vyzdvihnúť si tabuľku so súp. číslom na mestskom úrade – oddelení výstavby, ÚP a ŽP za odplatu.**

Konštatujem že § 3 ods. 3 VZN č. 1/97 je v rozpore s ustanovením zákona č. 221/1996 Zb. v zmysle ktorého bolo VZN prijaté ako i v súčasnosti platnou Vyhláškou MV SR č. 31/2003 Z.z..

Kontrolné zistenie č. 2:

V rámci kontroly bola vykonaná fyzická inventúra tabuliek s orientačným číslom:

V archíve MsÚ je uložených celkom **54 nových orientačných čísiel**, ktoré Mesto Sered' zaobstaralo pre stavebníkov, napriek tomu, že zákon č. 221/1996 v § 14 ods. 3 hovoril v čase prijímania VZN č. 1/97: „**Tabuľku s orientačným číslom obstaráva vlastník stavby na vlastné náklady; zabezpečuje aj jej pripevnenie a údržbu.**

VZN č. 1/97 v § 4 hovorí: **Tabuľku orientačného čísla zabezpečuje mestský úrad. Vlastník stavby si orientačné číslo hradí z vlastných nákladov, zabezpečuje aj jej pripevnenie a údržbu.**

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt zabezpečoval pre stavebníkov orientačné čísla ale bez toho, aby si mesto zabezpečilo úhradu svojich výdavkov spojených s obstaraním orientačných čísiel u stavebníka. **Konštatujem porušenie § 4 VZN 1/97. Vlastníci stavieb si zaobstarané orientačné čísla neuhradili a kontrolovaný subjekt nekonal vo veci vymožená si finančných prostriedkov vynaložených za orientačné čísla.**

Kontrolné zistenie č. 3:

Konštatujem, že ustanovenie §5 ods. 6 VZN č.1/97 je prijaté v rozpore so zákonom č. 162/1995 Z.z. Kontrolovaný subjekt Mesto Sered' povinnosť uloženú zákonom prijatím VZN prenieslo na občana. O povinnosť obce zaslať súpisné alebo orientačné číslo príslušnej správe katastra hovorí aj v súčasnosti platná vyhláška MV SR č. 31/2003 Z.z.

V roku 2009 bolo vydaných celkom 83 Rozhodnutí o určení /zrušení/ súpisného a orientačného čísla /ďalej už len rozhodnutí/. Správe katastra bolo rozhodnutie zo strany kontrolovaného subjektu zaslané celkom 3 krát.

V roku 2010 bolo vydaných celkom 82 rozhodnutí z toho správe katastra kontrolovaný subjekt zaslal v zmysle zákona 11 rozhodnutí.

Kontrolné zistenie č. 4:

Katastrálny úrad prerušil zápis verejnej listiny /rozhodnutia/ evidovanej pod Z 2704/2010 a oznámil dňa 03.08.2010 kontrolovanému subjektu /Mestu Sered'/, že je potrebné listinu /rozhodnutie/ evidovanú pod spisovou značkou 3005/2010 opraviť.

Kontrolovaný subjekt nekonal v zmysle zákona č. 162/1995 Z.z, neopravil.

Konštatujem porušenie § 20 ods. 1 zák. č. 162/1995 Z.z., a zároveň nečinnosť kontrolovaného subjektu, čo je dôvod na podanie opodstatnenej sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z o sťažnostiach zo strany vlastníka stavby.

Vo VZN č. 1/97 v § 4 nie je zakotvená povinnosť vlastníka stavby vyzdvihnúť si tabuľku s orientačným číslom, tak ako v § 3 pri súpisnom čísle.

Na základe vykonanej kontroly prednosta Msú prijal nasledovné opatrenia:

Kontrola agendy súpisných a orientačných čísel – prijaté opatrenia

Prednosta úradu, na základe výsledkov kontroly agendy súpisných a orientačných čísel, ktorá bola vykonaná hlavnou kontrolorkou mesta Mgr. Zuzanou Horváthovou v dňoch 3.10. – 18.10.2011, prijal nasledovné opatrenia:

Súpisné a orientačné čísla:

1. Pre žiadateľov o určenie súpisného a orientačného čísla na stavbu zabezpečovať tabuľku orientačného čísla iba na základe písomnej požiadavky vlastníka stavby, v ktorej bude uvedené aj prehlásenie vlastníka, že si objednanú tabuľku s orientačným číslom prevezme a náklady na jej obstaranie zaplatí v pokladni MsÚ (príp. na účet).

Zodpovedná: PhDr. Adamčíková – vedúca org.odd. Termín: ihneď

Rozhodnutia o určení súpisného a orientačného čísla

2. V zmysle platnej právnej úpravy zasielať rozhodnutia o určení /zrušení súpisného a orientačného čísla na Správu katastra v Galante.

Zodpovedná: PhDr. Adamčíková – vedúca org.odd. Termín: ihneď

3. Vykonať opravu rozhodnutia evidovaného pod spisovou značkou 3005/2010, nakoľko Správa katastra v Galante prerušila zápis verejnej listiny s tým, že je rozhodnutie potrebné opraviť, čo sa doposiaľ nestalo. Po oprave bude rozhodnutie zaslané na opätovný zápis do katastra nehnuteľností.

Zodpovedná: PhDr. Adamčíková – vedúca org.odd. Termín: ihneď

V Sereďi, dňa 4.11.2011

**Ing. Tibor Krajčovič,
prednosta úradu**

Na základe vykonanej kontroly splnenia prijatých opatrení konštatujem:

Prijatím Smernice č. 11/2011 o číslovaní budov a označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev“ s účinnosťou od 01.01.2012 /ďalej už len smernica/ bolo zrušené VZN č. 1/97 O označovaní ulíc a iných verejných priestranstiev, ktoré obsahovalo ustanovenie v rozpore so zák. č. 221/1996 Zb. v zmysle ktorého bolo VZN prijaté ako i v súčasnosti platnou Vyhláškou MV SR č. 31/2003 Z.z..

Smernica upraviť postup:

- *pri číslovaní budov,*
- *pri vydávaní rozhodnutí o určení, zmene alebo zrušení súpisného alebo orientačného čísla budove,*
- *pri označovaní ulíc orientačnými tabuľkami s názvom ulice a budov tabuľkami so súpisným a orientačným číslom.*

Prijatím a dodržiavaním uvedenej smernice prišlo k odstráneniu nežiaduceho stavu , ktorý bol konštatovaný pod prijatými opatreniami č. 1,2.

Kontrolovaný subjekt postupuje pri vydávaní tabuliek so súpisným a orientačným číslom ako i pri vydávaní rozhodnutí o určení súpisných čísiel v súlade so zákonom.

Opatrenie č. 3 nebolo splnené. *Kontrolovaný subjekt vedie evidenciu, ktorá neposkytuje preukázateľne údaje v nej vedené. Evidencia hovorí o vlastníctve parciel a zároveň o ich zámene. Zámenu pozemkov Správa katastra neeviduje. Kontrolovanému subjektu bolo určené v termíne do konca júna 2012 vyzvať vlastníkov „údajne zamenených pozemkov“ a v prípade odchýlky v zmysle platnej právnej úpravy dať do súladu stav skutkový so stavom právnym.*

3./ Následná finančná kontrola Zmlúv a ich dodatky o zverení majetku mesta do správy rozpočtovým organizáciám, ktoré boli zriadené Mestom Sereď ako aj spätné vrátenie majetku Mestu Sereď.

Kontrola bola predložená poslancom MsZ dňa 15.12.2011.

Na základe vykonanej kontroly boli konštatované kontrolné zistenia:

- *Porušenie VZN č. 1/2006 § 10 „Zverenie majetku mesta do správy“ ods. 7, ktorý znie „O zverení nehnuteľného majetku mesta do správy rozhoduje mestské*

zastupiteľstvo“. MsZ neschválilo uznesením zverenie vyššie citovanej stavby do správy ZŠ.

Dodatok č. 3 síce uvádza, že uznesením č. 96/2009 bolo schválené vybudovanie viacúčelového ihriska s umelým trávnaťým povrchom v areáli ZŠ Juraja Fándlyho, a uznesením č. 184/2009 bolo schválené rozšírenie multifunkčného ihriska na ZŠ o príslušenstvo basketbalu a tenisu, **ale ani jedno z nich neobsahuje schvaľovací časť o zverení do správy.**

Multifunkčné ihrisko je postavené na parcele č. 2850/9 a nie ako sa uvádza v dodatku na parc. č. 2850/1.

Nie je možné dať zapísať správu k tejto nehnuteľnosti na Správu katastra, pretože parcela o výmere 800m² pod ihriskom nie je vytvorená. Uvádzaná výmera ihriska 800m² je súčasťou parc. č. 2850/9, ktorej výmera je 21433m².

ZŠ prenajíma multifunkčné ihrisko ako jediný správca za odplatu tretím osobám.

- Kontrolované subjekty nedali v zmysle zmluvy o zverení správy majetku návrh na zápis výkonu správy k zverenému majetku na správu katastra. na správu katastra.
- Odporúčania na zverenie vysporiadaných pozemkov pod zverenými budovami.

Na základe výsledkov kontroly uvedených v správe o výsledku kontroly bolo prednostovi MsÚ v Seredi uložené:

a/ prijať konkrétne opatrenia na nápravu zistených nedostatkov vykonanou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich hlavnej kontrolórke mesta. T: 31.03.2012

b/ predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a ich príčin hlavnej kontrolórke mesta. T: 30.06.2012

Na základe vykonanej kontroly splnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a ich príčin konštatujem, že prijaté opatrenia boli splnené. Na MsZ dňa 12.06.2012 bol predložený materiál č. 14 s dôvodu, ktorý je uvedený v dôvodovej správe: Hlavná kontrolórka Mesta Sered' Mgr. Zuzana Horváthová vykonala kontrolu Zmlúv a ich dodatkov o zverení majetku mesta do správy škôl, ktorých je Mesto Sered' zriaďovateľom, ako aj spätné vrátenie majetku Mesta Sered' za obdobie rokov 2002 – 2011. Na základe kontrolných zistení z vykonanej kontroly bol spracovaný predkladaný materiál, ktorý bol prerokovaný na zasadnutí školskej a športovej komisie pri MsZ v Seredi.

Záver k vyššie uvedeným kontrolám konštatujem:

Výsledkom vykonaných kontrol je zosúladenie stavu právneho zo stavom skutkovým.

V Seredi dňa: 19.06.2012

**Mgr. Zuzana Horváthová
Hlavná kontrolórka mesta**

