Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra

2/2018

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej aj ako „zákon o obecnom zriadení"), predkladám ako hlavný kontrolór mesta Mestskému zastupiteľstvu mesta Moldava nad Bodvou (ďalej aj ako „MsZ") správu o kontrolnej činnosti. Podľa citovaného zákonného ustanovenia hlavný kontrolór predkladá správu mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Uznesením č. 174/2016 uložilo MsZ hlavnému kontrolórovi povinnosť predkladať správu o kontrolnej činnosti na každom riadnom zasadnutí MsZ.

Pracovný úväzok hlavného kontrolóra: 0,5

Správu predkladám za obdobie od 1.3.2018 do 22.5.2018.

1. Výkon kontrolnej činnosti

V sledovanom období boli ukončené nasledovné kontroly:

1. **Kontrola č. HK/3/2017**

   Trvanie kontroly: 9.10.2017 - 23.4.2018

   Povinný subjekt (kontrolovaný): Mestské kultúrne stredisko Moldava n/Bodvou

   Cieľom kontroly bola kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami, ktoré boli formou príspevku poskytnuté MKS z rozpočtu mesta Moldava nad Bodvou v roku 2016.

   Kontrola bola zaradená do plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2017.

   Správa z kontroly bude predložená na rokovanie MsZ ako samostatný dokument a po jej prerokovaní zverejnená na web stránke mesta v sekcii s názvom hlavný kontrolór.

   Stav kontroly: ukončená

2. **Kontrola č. HK/2/2018**

   Trvanie kontroly: 15.2.2018 – 5.4.2018

   Povinný subjekt (kontrolovaný): ZŠ ČSA 15, Moldava nad Bodvou

Cieľom kontroly bola kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a/alebo na predchádzanie ich vzniku, ktoré boli predložené kontrolovaným subjektom Základná škola Československej armády 15 v Moldave nad Bodvou v rámci kontroly č. HK/14/2016.

Kontrola bola zaradená do plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2018.

Správa z kontroly bude predložená na rokovanie MsZ ako samostatný dokument a po jej prerokovaní zverejnená na web stránke mesta v sekcii s názvom hlavný kontrolór.

Stav kontroly: ukončená

3. **Kontrola č. HK/1/2018**

Trvanie kontroly: 15.1.2018 – 9.3.2018

Kontrola bola uskutočňovaná v súlade s ustanoveniami § 18d ods. 1 a § 18f ods. 1 písm. a) zákona o obecnom zriadení, v zmysle ktorých hlavný kontrolór v rámci rozsahu svojej kontrolnej činnosti kontroluje aj plnenie uznesení obecného zastupiteľstva.

Kontrola bola realizovaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2018, ktorý bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 21. 12. 2017 uznesením č. 607/2017. V rámci tohto plánu bola táto kontrola jednou z plánovaných kontrol.

Predmetom kontroly boli tie uznesenia mestského zastupiteľstva, ktoré boli prijaté v sledovanom období roka 2017 a ktorých plnenie je možné objektívne vyhodnotiť.

Stav kontroly: ukončená

Správa z kontroly bola predložená na rokovanie MsZ dňa 22.3.2018 ako samostatný dokument. MsZ prijalo uznesenie č. 632/2018, ktorým berie na vedomie preloženú správu. Správa z výsledkov kontroly je spolu s uznesením MsZ zverejnená na web stránke mesta v sekcii s názvom hlavný kontrolór.

V sledovanom období boli začaté a prebiehajú nasledovné kontroly:

1. **Kontrola č. HK/3/2018**

Začatie kontroly: 3.4.2018

Povinný subjekt (kontrolovaný): Mestský úrad Moldava nad Bodvou

Cieľom kontroly je kontrola zákonnosti uzatvorených zmlúv o dielo a tzv. rámcových zmlúv, ktoré uzatvorilo mesto Moldava nad Bodvou v roku 2017 a roku 2018 a ktorých hodnota plnenia prevyšuje sumu 3500 eur (slovom tritisíc päťsto eur).

O vykonanie kontroly požiadalo hlavného kontrolóra mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou uznesením č. 631/2018 zo dňa 22.3.2018, ktoré primátor mesta podpísal dňa 23.3.2018.

Stav kontroly: Kontrola prebieha. Kontrole bolo podrobených 31 zmlúv o dielo a 18 tzv. rámcových zmlúv a kompletná podporná dokumentácia k nim (verejné obstarávanie, zverejňovanie zmlúv, základná finančná kontrola atď.) Povinnému subjektu bol doručený návrh správy z kontroly dňa 11.5.2018. Povinný subjekt podal v stanovenej lehote k návrhu správy námietky, ktoré kontrolór prevzal dňa 22.5.2018 a ktoré sa nachádzajú v štádiu analýzy.

2. **Kontrola č. HK/4/2018**

Začatie kontroly: 3.4.2018

Povinný subjekt (kontrolovaný): Mestský úrad Moldava nad Bodvou

Cieľom kontroly je výberová kontrola zverejňovania zmlúv, objednávok a faktúr Mestským úradom v Moldave nad Bodvou v roku 2017.

Kontrola bola zaradená do Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2018, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom uznesením č. 607/2017, ktoré primátor mesta podpísal dňa 21.12.2017.

Stav kontroly: prebieha.

3. **Kontrola č. HK/5/2018**

Začatie kontroly: 27.4.2018

Povinný subjekt (kontrolovaný): Mestský úrad Moldava nad Bodvou

Cieľom kontroly je kontrola postupu pri výbere dodávateľa služby na zabezpečenie ochrany majetku mesta (areálu bývalého vojenského opravárenského podniku v Moldave nad Bodvou) bezpečnostnou službou. Predmetom kontroly je proces výberu uchádzača vybratého na základe výziev na predloženie ponuky, ktoré:

- zverejnilo mesto Moldava nad Bodvou dňa 11.1.2018 a v ktorej je uvedená doba trvania výkonu obstarávanej služby od 1.2.2018 do 31.5.2018.
- zverejnilo mesto Moldava nad Bodvou dňa 4.10.2017 a v ktorej je uvedená doba trvania výkonu obstarávanej služby odo dňa účinnosti mandátnej zmluvy do 31.12.2017

Kontrolu uskutočňujem na základe podnetu spoločnosti ERC Security s.r.o., IČO: 47236086, ktorý mi dňa 28.3.2018 postúpil Úrad pre verejné obstarávanie. Prvotne postúpený podnet zo strany Úradu pre verejné obstarávanie bol nekompletný. Po mojom dodatočnom písomnom vyžiadaní Úrad pre verejné obstarávanie doplnil postúpený podnet o relevantnú dokumentáciu. Doplňujúca dokumentácia mi bola doručená dňa 18.4.2018.

Následne bol na MsÚ Moldava nad Bodvou začatý výkon kontroly.

Stav kontroly: prebieha.

2. Spracovávanie odborných stanovísk a iných správ hlavného kontrolóra

- Spracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra 2/2018 pre MsZ (rozsah 4 strany A4).
- Spracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k štyrom uzneseniam MsZ z roku 2017, ktoré boli kontrolou č. HK/1/2018 identifikované ako neuskutočnené (rozsah 3 strany A4) (príloha č. 1). Distribuované poslancom elektronickou i klasickou poštou.
- Štúdium podkladov a spracovávanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2017.
- Spracovanie podkladov k návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018.
- V sledovanom období bola spracovaná správa hlavného kontrolóra k navrhovanej 1. zmene mestského rozpočtu na rok 2018 ako aj k návrhu na 2. zmenu rozpočtu spočívajúcu v zapojení prostriedkov rezervného fondu do rozpočtu mesta.

3. Ďalšia činnosť hlavného kontrolóra

Príprava na rokovanie a účasť na:

- 43. zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 22.3.2018 v Moldave nad Bodvou.

Spracovávanie podkladov a dokumentácie z kontrol pre ich zverejnenie na web stránke mesta v sekcii „hlavný kontrolór". Zabezpečenie ich zverejnenia.

Prílohy:

1. Stanovisko hlavného kontrolóra k štyrom uzneseniam MsZ z roku 2017, ktoré boli kontrolou č. HK/1/2018 identifikované ako neuskutočnené

Táto správa je spracovaná na štyroch stranách.

Moldave nad Bodvou, 22.5.2018

[redacted]

.....

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.
hlavný kontrolór mesta

Príloha č. 1.

Stanovisko hlavného kontrolóra k štyrom uzneseniam MsZ z roku 2017, ktoré boli kontrolou č. HK/1/2018 identifikované ako neuskutočnené

Určené pre poslancov MsZ v Moldave nad Bodvou

Vážení poslanci mestského zastupiteľstva v Moldave nad Bodvou,

Na rokovaní MsZ, dňa 22.3.2018 bola bodom rokovania aj správa hlavného kontrolóra č. HK/1/2018 z kontroly, ktorej cieľom bola kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Moldave nad Bodvou, ktoré boli prijaté v roku 2017.

Kontrolou boli identifikované štyri uznesenia, ktoré neboli v čase ukončenia kontroly splnené, resp. neboli uskutočnené/zrealizované činnosti v nich zadefinované. Poslanci MsZ preto zvažovali cestou uznesenia uložiť hlavnému kontrolórovi uskutočniť kontrolu a navrhnúť spôsoby ako pristúpiť k spomenutým nevykonaným uzneseniam.

Po diskusii, a na základe toho, že v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, hlavný sa kontrolór zúčastňuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady s hlasom poradným, hlavný kontrolór z vlastnej iniciatívy navrhol, že spracuje odborné stanovisko k diskutovanej otázke aj bez toho, aby bolo prijímané uznesenie ukladajúce mu úlohu a toto stanovisko doručí poslancom.

Na základe uvedeného uvádzam svoje odporúčania ako možno pristúpiť k štyrom uzneseniam, ktoré neboli v čase ukončenia kontroly č. HK/1/2018 zrealizované.

- **Uznesenie č. 380/2017, 3.2.2017** – prelomenie vetovaného uznesenia č. 359/2016 zo dňa 13.12.2016, v ktorom MsZ po prerokovaní materiálu žiada pre zvýšenie transparentnosti čerpania nákladov rozpísať účet 0620 položkovito podľa jednotlivých projektových dokumentácií.

Odporúčanie: uznesenie č. 380/2017 a požiadavka uvedená v ňom sa týkala rozpočtu mesta na rok 2017. V súčasnej dobe (apríl 2018) sa chod a financovanie potrieb mesta riadi rozpočtom na rok 2018 a jeho zmenami. Úpravy, zmeny prípadne iné zasahovanie do rozpočtu mesta za rok 2017 nie je uskutočniteľné. Preto sa javí uskutočňovať ďalšie kroky v súvislosti s týmto nezrealizovaným uznesením ako bezvýznamné, keďže sa nedosiahne nijaký dopad na súčasné, resp. budúce finančné/rozpočtové riadenie mesta.

- **Uznesenie č. 381/2017, 3.2.2017** – prelomenie vetovaného uznesenia č. 361/2016 zo dňa 13.12.2016, v ktorom MsZ po prerokovaní materiálu žiada mestský úrad, aby písomne predložil správu o priebehu schvaľovacieho procesu návrhu na zmenu územného plánu v Moldave nad Bodvou do 23.12.2016 v elektronickej forme pre poslancov mestského zastupiteľstva.

  Pri tomto prelomenom vetovanom uznesení sa domnievam, že išlo o nereálnu možnosť naplnenia daného uznesenia vzhľadom na fakt, že uznesenie datovalo splnenie úlohy pre mestský úrad do 23.12.2016. Keďže k prelomeniu veta došlo dňa 3.2.2017 nebolo objektívne možné uskutočniť presne termínovanú úlohu, ktorá bola uložená v uznesení.

Odporúčanie: zabezpečiť plnenie tohto rozhodnutia nie je reálne vzhľadom na datovanie splnenie úlohy/povinnosti priamo v uznesení (...do 23.12.2016). Ak pretrváva záujem o dodanie správy o priebehu schvaľovacieho procesu návrhu na zmenu územného plánu v Moldave nad Bodvou je potrebné prijať nové uznesenie, ktoré by umožňovalo zabezpečiť splnenie požiadavky.

- **Uznesenie č. 405/2017, 23.2.2017** - v ktorom MsZ po prerokovaní materiálu, schvaľuje predaj pozemku parc. č. 980/57 – orná pôda, vo výmere 140 m^2, evidovaná na LV č. 2714, k.ú. Moldava nad Bodvou, obec Moldava nad Bodvou, za cenu 966 €, v prospech Sándora Vysokého a Ireny Vysokej, spoločne bytom Drienovec 488, do bezpodielového spoluvlastníctva manželov z dôvodu hodného osobitného zreteľa, ktorým je nevyužiteľnosť pozemku mestom Moldava n/B, ktorý zároveň susedí s pozemkom žiadateľov.

  Mestský úrad opakovane písomne kontaktoval žiadateľov o kúpu pozemku s výzvou na uzatvorenie kúpnej zmluvy, avšak neúspešne. Žiadateľom bol zaslaný poštou návrh kúpnej zmluvy - zásielku si adresát riadne prevzal, avšak podpísané zmluvy mestu späť nedoručil. Druhá zásielka, obsahujúca výzvu na doručenie podpísaných kúpnych zmlúv na MsÚ nebola adresátom prevzatá. Ku dňu skončenia kontroly nedošlo k uzatvoreniu kúpnej zmluvy na predmetný mestský majetok. K nerealizácii uznesenia došlo z dôvodov na strane kupujúcich.

Odporúčanie: odporúčaním je zrušiť prijaté uznesenie č. 405/2017 o predaji majetku mesta z dôvodu opakovaného nezáujmu potenciálnych kupujúcich o uzatvorenie kúpnej zmluvy.

- **Uznesenie č. 447/2017**, ktorým bolo opätovne schválené Uznesenie č. 429/2017, 10.4.2017 – v ktorom MsZ po prerokovaní materiálu, schvaľuje, že ruší uznesenia č. 158/2016 a č. 159/2016 a schvaľuje predaj obytného bloku C1 na ul. Bartalošovej v Moldave nad Bodvou aj s pozemkom prostredníctvom dobrovoľnej dražby.

  Takto formulované uznesenie na predaj mestského majetku vykazuje podľa môjho názoru nedostatky brániace jeho výkonu tak, aby bolo možné mestský majetok predať v súlade s ustanoveniami zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení. Spochybniteľná je tu predovšetkým jednoznačnosť a určitosť pri definovaní mestského majetku, ktorý má byť podľa uznesenia predmetom dobrovoľnej dražby (chýba presné vymedzenie nehnuteľnosti napr. podľa údajov z listu vlastníctva, napr. určenie parcelných čísel pozemku, ktorý sa má predať atď.).

Odporúčanie: Uznesenie č. 447/2017 sa skladá z dvoch častí.

Prvá časť sa venuje zrušeniu uznesení č. 158/2016 (zámer výstavby/ rekonštrukcie bytového domu na Bartalošovej ulici s bežným štandardom) a uznesenia č. 159/2016 (zámer prístavby MsÚ na Bartalošovej ulici). Tieto uznesenia (158/2016 a 159/2016), boli prijatím uznesenia č. 447/2017 zrušené.

Ako problematická, čo do vykonateľnosti, sa javí druhá časť uznesenia, v ktorej MsZ schvaľuje predaj obytného bloku C1 na ul. Bartalošovej v Moldave nad Bodvou aj

s pozemkom prostredníctvom dobrovoľnej dražby. Nedostatky takto formulovaného uznesenia sú opísané v texte vyššie.

Dve alternatívy zmeny textu uznesenia prinášajúce možnosť vykonateľnosti uznesenia (v druhej časti týkajúcej sa predaja majetku mesta) by mohli byť:

1.) upraviť uznesenie č. 447/2017 tak, že bude z textu uznesenia vypustená celá časť o predaji obytného bloku C1 na ul. Bartalošovej v Moldave nad Bodvou aj s pozemkom prostredníctvom dobrovoľnej dražby

alebo

2.) bude uznesenie č. 447/2017 zmenené tak, že časť o predaji obytného bloku C1 na ul. Bartalošovej v Moldave nad Bodvou aj s pozemkom prostredníctvom dobrovoľnej dražby bude precizovaná spôsobom, že bude možné uznesenie reálne vykonať tak, aby bolo možné dražbu uskutočniť v súlade s platnou legislatívou (najmä zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení, resp. zákon č. 527/2002 Z.z. o dobrovoľných dražbách v platnom znení).

Príkladom vhodnej formulácie uznesenia, na základe ktorého sa zrealizoval pokus o predaj majetku mesta cestou dobrovoľnej dražby je napr. uznesenie č. 356/2016 zo dňa 13.12.2016 o predaji mestských bytov cestou dobrovoľnej dražby. Dobrovoľná dražba sa následne uskutočnila v dňoch 9. a 10.8. 2017.

V prípade, ak sa pristúpi v budúcnosti k predaju predmetného majetku mesta cestou dobrovoľnej dražby odporúčam, v záujme čo najefektívnejšieho vynakladania verejných prostriedkov na zabezpečenie uskutočnenia dražby, aby dražobníkom bolo mesto. Podľa §6 ods. 1 zákona o dobrovoľných dražbách *„dražobníkom je osoba, ktorá organizuje dražbu a spĺňa podmienky ustanovené týmto a osobitným zákonom a vzniklo jej oprávnenie na prevádzkovanie príslušnej živnosti. Ak ide o majetok územných samosprávnych celkov alebo o majetok štátu, môže byť dražobníkom aj územný samosprávny celok alebo príslušný orgán štátnej správy."* Podľa odseku 4 citovaného paragrafu *„ak je dražobníkom územný samosprávny celok alebo orgán štátnej správy, nevzťahujú sa na naň podmienky o vykonávaní činnosti dražobníka podľa odsekov 2 až 4.*

Na vedomie:

- Primátor mesta Moldava nad Bodvou
- Mestský úrad Moldava nad Bodvou

Toto stanovisko je spracované na troch stranách.

V Moldave nad Bodvou, 3.4.2018

S úctou,

[redacted]

Mgr. PhDr. Rastislav Král, PhD.
hlavný kontrolór mesta

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MOLDAVE NAD BODVOU

U z n e s e n i e

z 44. zasadnutia Mestského zastupiteľstva
v Moldave nad Bodvou zo dňa 31.05.2018

Číslo: 44/MZ/2018

Uznesenie č. 656/2018
Správa o kontrolnej činnosti HK 2/2018, správa o výsledku kontroly č. HK/2/2018, Správa o výsledku kontroly č. HK/3/2017

Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu

- **berie na vedomie**

správu o kontrolnej činnosti HK 2/2018;

- **berie na vedomie**

správu o výsledku kontroly č. HK/2/2018;

- **berie na vedomie**

správu o výsledku kontroly č. HK/3/2017.

Návrh na uznesenie prijatý nadpolovičnou väčšinou prítomných poslancov v zmysle dodržiavania podmienok §12 ods. 7.zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V Moldave nad Bodvou, dňa 04.06.2018

MESTO Moldava n/Bodvou

[redacted]

JUDr. Ing. Slavomír Borovský
primátor mesta

[redacted]