



M a t e r i á l

na zasadnutie Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch

Vec: Správa z vykonaných kontrol

Dôvod predloženia:

Plnenie úloh na základe
schváleného plánu
kontrolnej činnosti

Bližšie špecifikované
v Dôvodovej správe

Materiál obsahuje:

- I. Správa o výsledkoch vykonaných kontrol
- I. Dôvodová správa
- II. Návrh uznesenia

Spracoval: Mgr. Margita Šefčíková

Zodpovedá: Mgr. Margita Šefčíková

Predkladá: Mgr. Margita Šefčíková

SPRÁVA
HLAVNEJ KONTROLÓRKY O VÝSLEDKU VYKONANÝCH KONTROL

Predkladá:

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

Materiál obsahuje:

1. Správa o výsledkoch vykonaných kontrol
2. Návrh na uznesenie
3. Dôvodová správa

Hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy na základe ust. § 18f ods. 1 písm. d/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v nadväznosti na schválený plán kontrolnej činnosti

p r e d k l a d á

Mestskému zastupiteľstvu v Spišských Vlachoch „**Správu o výsledku kontroly vybavovania sťažností a petícií**“.

I. VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

- Oprávnená osoba:** Mgr. Margita Šefčíková, hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy
- Kontrolovaný subjekt:** Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy, IČO: 00329657
- Označenie kontroly:** **Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2016**
- Cieľ kontroly:**
- dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z. n. p. a Smernice č. 1/2016 o vybavovaní sťažností a petícií
 - dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní sťažností a petícií vrátane zabezpečenia, resp. vyhotovenia predpísaných písomností,
 - dodržiavanie príslušnosti na vybavovanie sťažností a petícií z hľadiska osôb, ktoré sťažnosti a petície prešetrujú a vybavujú,
 - dodržiavanie zákonných lehôt na vybavovanie sťažností a petícií
- Kontrolované obdobie:** rok 2016
- Miesto a čas vykonania kontroly:** Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy
v čase od 26.04.2017 do 15.05.2017

II. VÝSLEDOK KONTROLY – OPIS ZISTENÝCH NEDOSTATKOV

A. Kontrola vybavovania sťažností za rok 2016
--

1. Základné informácie o predmete kontroly a právna úprava v oblasti vybavovania a prešetrovania sťažností

Oblasť vybavovania a prešetrovania sťažností v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy sa v priebehu kontrolovaného obdobia riadila týmito normami:

- Zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach
- Smernica č. 1/2016 o vybavovaní sťažností a petícií

Podľa ust. § 3 ods. 1 zákona o sťažnostiach je sťažnosť podanie fyzickej alebo právnickej osoby, ktorým

- a) sa domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, o ktorých sa domnieva, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy,
- b) poukazuje na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie je v pôsobnosti orgánu verejnej správy.

Zároveň podľa ust. § 10 ods. 1 citovaného zákona majú orgány verejnej správy povinnosť viesť centrálnu evidenciu sťažností oddelene od ostatných písomností, pričom zákon ďalej určuje aké údaje musí evidencia obsahovať.

Čl. 4 Smernice č. 1/2016 uvádza, že evidenciu sťažností vedie zamestnanec poverený primátorom za celý MsÚ v evidencii sťažností, oddelenie od ostatných písomností a upravuje ďalšie podrobnosti vedenia predmetnej evidencie.

V roku 2017 nebola v evidencii sťažností mesta Spišské Vlachy zaevidovaná ani jedna sťažnosť.

B. Kontrola vybavovania petícií za rok 2016

1. Základné informácie o predmete kontroly a právna úprava v oblasti vybavovania a prešetrovania sťažností

Oblasť vybavovania a prešetrovania petícií v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy sa v priebehu kontrolovaného obdobia riadila týmito normami:

- Zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov (ďalej len „petičný zákon“)
- Smernica č. 1/2016 o vybavovaní sťažností a petícií (s účinnosťou odo dňa 10.02.2016)

Podľa ust. § 1 ods. 1 petičného zákona má každý právo sám alebo s inými obracať sa vo veciach verejného záujmu alebo iného spoločného záujmu so žiadosťami, návrhmi a sťažnosťami (ďalej len „petícia“) na orgány verejnej moci.

Čl. 20 Smernice č. 1/2016 upravuje podávanie, prijímanie a evidovanie petícií, pričom platí, že mesto Spišské Vlachy vedie centrálnu evidenciu petícií oddelene od ostatných písomností.

V roku 2017 bola v evidencii petícií mesta Spišské Vlachy zaevidovaná jedna petícia s poradovým číslom 1/2016 zo dňa 22.01.2016.

2. Prešetrovanie a vybavovanie petícií

Subjekt územnej samosprávy pri prešetrovaní a vybavovaní petície postupuje podľa petičného zákona a podľa internej smernice, ak ju má prijatú. Ak petičný zákon neustanovuje inak, pri prešetrovaní petície sa postupuje primerane podľa osobitného predpisu, ktorým je zákon o sťažnostiach.

Prešetrenie petície možno chápať ako zistenie skutočného stavu veci, jeho súladu alebo rozporu s právnymi predpismi a verejným alebo iným spoločným záujmom.

Dňa 22.01.2016 bola mestu Spišské Vlachy doručená petícia požadujúca zamedzenie spustenia prevádzky na spracovanie hliníkového odpadu. Podľa čl. 22 Smernice č. 1/2016 výsledok vybavenia petície mesto písomne oznámi do 30 pracovných dní od doručenia petície, príp. odstránenia jej nedostatkov zástupcovi (t. j. osobe určenej na zastupovanie v styku s orgánom verejnej moci). V tomto prípade došlo k predĺženiu lehoty na vybavenie petície, pričom táto skutočnosť bola písomne oznámená zástupcovi. Následne bola petícia v súlade s ust. § 5d ods. 3 petičného zákona prerokovaná

na zasadnutí MsZ dňa 29.01.2016, pričom zástupcovi a členom petičného výboru bolo umožnené vystúpiť počas prerokovania petície.

Dokumentácia predložená pre účely vykonania kontroly nepreukazuje oznámenie výsledku vybavenia petície v zákonom stanovenej lehote jej podávateľovi. Týmto postupom došlo k porušeniu čl. 22 ods. 4 Smernice č. 1/2016 a zároveň ust. § 5 ods. 5 petičného zákona („Príslušný orgán verejnej moci je povinný prešetriť a vybaviť petíciu tak, aby zistil skutočný stav vecí, jeho súlad alebo rozpor s právnymi predpismi a verejným alebo iným spoločným záujmom. Výsledok vybavenia petície písomne oznámi do 30 pracovných dní od doručenia petície alebo od odstránenia jej zástupcov. Vo zvlášť zložitých prípadoch, príslušný orgán verejnej moci písomne oznámi zástupcov, že petícia sa vybaví v lehote najneskôr do 60 pracovných dní.“)

Podľa ust. § 5 ods. 7 petičného zákona je orgán verejnej moci povinný zverejniť výsledok vybavenia petície na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené a na elektronickej úradnej tabuli, ak to technické podmienky umožňujú, a to do desiatich pracovných dní od jej vybavenia. Kontrolou bolo zistené, že mesto Spišské Vlachy nezverejnilo v zákonnej lehote výsledok petície na svojom webovom sídle, čím došlo k porušeniu uvedenej povinnosti.

Námietky a ich vysporiadanie:

Povinná osoba nepodala v určenej lehote (do 19.07.2017) námietky k zisteným nedostatkom alebo navrhnutým odporúčaniam.

III. ZÁVER

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákonného postupu vybavovania sťažností a petícií. V rámci postupu pri vybavení jedinej petície, ktorá bola v roku 2016 podaná, boli zistené nedostatky súvisiace s oznámením výsledku jej vybavenia.

IV. ODPORÚČANIA

Hlavná kontrolórka mesta na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku odporúča:

- v súlade s platnou právnou úpravou vyhotovovať predpísanú dokumentáciu z vybavovania petícií,
- v dôsledku schválenej novely zákona o sťažnostiach účinnej od 01.06.2017 upraviť internú smernicu mesta tak, aby reflektovala právnú úpravu obsiahnutú v zákone o sťažnostiach v znení účinnom od 01.06.2017

Hlavná kontrolórka mesta určuje lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku do 30.08.2017.

V Spišských Vlachoch, dňa 28.06.2017

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

Evidencia petícií Mesta Spišské Vlachy za rok 2016

Poradové číslo	Dátum doručenia	Meno, priezvisko, adresa, názov, sídlo podávateľa petície, meno, priezvisko oprávnenej osoby	Postúpené od iného orgánu verejnej správy pod číslom	Počet listov, príloh	Predmet petície	Dátum pridelenia Pridelené komu Podpis
1	2	3	4	5	6	7
1/2016	22.1.2016	Petičný výbor: Mgr. L. Pikla, Lipová 10 Bc. A. Kiššáková, Železničná 39 V. Leško, Hviezdoslavova 3 Ing. J. Tatarko, Kukučínova 10 Spišské Vlachy		62 – podpisové hárky	Petícia proti investičnému zámeru firmy Slesalko s.r.o., Cintorínska 3, 811 08 Bratislava - doručená osobne do podateľne	22.1.2016 JUDr. Ing. Stanislav Kandrik

Príloha č. 1

Výsledok prešetrenia petície	Prijaté opatrenia Termíny ich splnenia	Dátum vybavenia petície, opakovanej petície, dátum odloženia	Výsledok kontroly predchádzajúcej petície alebo prešetrenia opakovanej petície	Dátum postúpenia petície	Dôvody odloženia petície	Poznámka
8	9	10	11	12	13	14
	Postúpenie petície: Úrad vlády SR		4. 2. 2016			Predĺženie lehoty o 30 dní

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Spišské Vlachy na 1. polrok 2017, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva (ďalej len „MsZ“) mesta Spišské Vlachy č. 266/VII/2017 zo dňa 08.02.2017, bola hlavnou kontrolórkou vykonaná :

Kontrola plnenia rozpočtu mesta Spišské Vlachy za rok 2016

VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy, IČO: 00329657

Označenie kontroly: **Kontrola plnenia rozpočtu mesta Spišské Vlachy za rok 2016**

Cieľ kontroly: overiť zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov so zameraním na plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta Spišské Vlachy

Kontrolované obdobie: rok 2016

Miesto Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy

a čas vykonania kontroly: v čase od 10.07.2017 do 24.07.2017

Prehľad základných právnych predpisov vzťahujúcich sa na predmet kontroly:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Všeobecne záväzné nariadenie č. 2/2010 o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta Spišské Vlachy
- Zásady rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy
- Zásady výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy

Preverovaná dokumentácia:

- finančné výkazy k 31.12.2016, softvérová zostava čerpania finančného a programového rozpočtu 2016, individuálna účtová závierka k 31.12.2016, konsolidovaná výročná správa mesta Spišské Vlachy za rok 2016, vybrané doklady účtovnej evidencie

ÚVOD

Rozpočet mesta predstavuje ekonomický nástroj finančnej politiky mesta, prostredníctvom neho sa realizujú základné úlohy a funkcie mesta a zároveň vyjadruje samostatnosť hospodárenia mesta.

Princíp rozpočtového hospodárenia v podmienkach územnej samosprávy znamená, že obec/mesto a nimi zriadené rozpočtové a príspevkové organizácie sú povinné hospodáriť v súlade so schváleným, resp. upraveným rozpočtom.

VÝSLEDOK KONTROLY

Rozpočet mesta na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný a schválený bol uznesením mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch č. 185/VII/2016 zo dňa 11.05.2016. Bežný rozpočet bol zostavený a schválený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, pričom schodok mal byť krytý prebytkom bežného rozpočtu.

Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka 2016 zmenený 4 rozpočtovými opatreniami:

- dňa 29.06.2016 MsZ schválilo uznesením č. 205/VII/2016 rozpočtové opatrenie č. 1
- dňa 09.09.2016 MsZ schválilo uznesením č. 228/VII/2016 rozpočtové opatrenie č. 2
- dňa 18.12.2016 MsZ schválilo uznesením č. 249/VII/2016 rozpočtové opatrenie č. 3
- dňa 08.02.2017 MsZ zobralo na vedomie uznesením č. 261/VII/2017 rozpočtové opatrenie č. 4

Rozpočet mesta bol aj po zmenách vyrovnaný.

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet
Bežné	2 749 282	2 841 559	Bežné	2 647 430	2 605 159
Kapitálové	0	74 170	kapitálové	16 450	43 960
príjmy spolu	2 749 282	2 915 729	výdavky spolu	2 663 880	2 649 119
finančné operácie	15 082	15 082	finančné operácie	100 484	281 692
rozpočet spolu	2 764 364	2 930 811	rozpočet spolu	2 764 364	2 930 811

Plnenie rozpočtu bežných príjmov v roku 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie*	Plnenie v %
Príjmy spolu:	2 764 364	2 930 811	3 070 464,24	105
z toho:				
Bežné príjmy	2 749 282	2 841 559	2 952 822,08	104
Kapitálové príjmy	0	74 170	101 470,00	137
Finančné operácie príjmové	15 082	15 082	16 172,16	100

* skutočné plnenie vrátane nerozpočtovaných príjmov

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy (granty a transfery).

Skutočné bežné príjmy boli v roku 2016 vyššie než rozpočtované o 139 653,24 € (+ 5 %). V porovnaní s rokom 2015 došlo k nárastu bežných príjmov o 164 830,60 €.

Najväčší podiel na celkovom objeme bežných príjmov má výnos dane poukazovanej mestu zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu, ktorá v roku 2016 bola vo výške 1 377 373,56 € (tvorila 47 % celkových bežných príjmov).

Značný nárast bol zaznamenaný v prípade nedaňových príjmov (+21 176,88 €), hlavne v dôsledku zvýšenia príjmov z vlastníctva, kde bola zaznamenaná výraznejšia kladná odchýlka o 7 % (+2 454,41 €), najmä v dôsledku nárastu príjmov z prenajatých pozemkov. Vyššie príjmy boli aj v rámci administratívnych a iných poplatkov (+12 935,61 €), spôsobené predovšetkým nerozpočtovanými poplatkami a platbami z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb škôl a školských zariadení.

Nižšie než rozpočtované príjmy boli príjmy z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad, a to o 1 927,71 €, čo predstavuje plnenie na 97 %.

Čerpanie bežných výdavkov v roku 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie*	Plnenie v %
Výdavky spolu:	2 746 364	2 930 811	2 999 273,62	102
z toho:				
Bežné výdavky	2 647 430	2 605 159,00	2 679 569,41	102
Kapitálové výdavky	16 450	43 960	39 002,35	89
Finančné operácie výdavkové	100 484	281 692	280 701,86	100

*skutočné plnenie vrátane nerozpočtovaných výdavkov

Skutočné bežné výdavky boli v roku 2016 vyššie než rozpočtované o 74 410,41 €. Nárast bol spôsobený najmä v dôsledku nerozpočtovaných výdavkov (podrobne uvedené v prílohách – Nerozpočtované pohyby - výdavkové).

Nižšie než rozpočtované boli bežné výdavky:

- výkonných a zákonodarných orgánov o 1 588,02 € (99%),
- na nakladanie s odpadovými vodami o 281,38 € (95%),
- na cestnú dopravu o 385,76 € (94%),
- na rozvoj bývanie o 1 428,87 € (81%),
- na rozvoj obcí o 2 464,79 € (98%),
- na kultúrne služby o 3 388,76 € (95%).

Kapitálový rozpočet:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie*	Plnenie v %
Kapitálové príjmy	0	74 170	101 470,00	137
Kapitálové výdavky	16 450	43 960	39 002,35	89
Rozdiel		30 210	64 467,65	

Kapitálový rozpočet bol schválený so schodkom vo výške – 16 450 €.

Kapitálové príjmy boli vyššie než rozpočtové o 27 300 €, pričom uvedená suma pochádza z grantov a bola určená na nákup umeleckých diel a zbierok.

Kapitálovými výdavkami boli financované:

- projektová dokumentácia 2 500,00 €
- mulčovač 3 449,90 €
- spevnenie krajnice na Ulici Komenského 5 752,45 €
- pamätník Mons. Tondru 27 300 €

Finančné operácie:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočné plnenie*	Plnenie v %
Finančné operácie príjmové	15 082	15 082	16 172,16	100
Finančné operácie výdavkové	100 484	281 692	280 701,86	100
Rozdiel	-85 402	-266 610	-264 529,70	

Príjmové finančné operácie tvorili prostriedky z predchádzajúcich rokov.

Prostredníctvom výdavkových finančných operácií sa uhradili splátky istín úverov:

- úver terminovaný 78 060 €
- úver municipálny 193 192 €
- Štátny fond rozvoja bývania 9 449,86 €

Nerozpočítované pohyby:

	Skutočné plnenie v €
Nerozpočítované príjmy	116 073,62
Nerozpočítované výdavky	101 801,37
Rozdiel	14 271,65

ZÁVER

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov so zameraním na plnenie povinností pri hospodárení mesta s verejnými prostriedkami, ktoré boli zahrnuté do upraveného rozpočtu mesta Spišské Vlachy na rok 2016.

Dlhodobu sa v rozpore s čl. 5 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy nevytvára záväzný rozpočtový harmonogram, ktorým by sa riadil rozpočtový proces.

ODPORÚČANIA:

V záujme hospodárneho, efektívneho a účinného nakladania s verejnými finančnými prostriedkami je nevyhnutné, aby mesto dôsledne dbalo na dodržiavanie tak zákonných, ako aj interných predpisov. V súlade s čl. 5 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy je potrebné, aby bol každoročne prijatý a zverejnený rozpočtový harmonogram.

V Spišských Vlachoch, 07.08.2017

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

MESTO SPIŠSKÉ VLACHY – PLNENIE ROZPOČTU r. 2016

Bežné príjmy

Trieda ekonomickej klasifikácie	Skupina ekonomickej klasifikácie	Položka ekonomickej klasifikácie	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
							Rozdiel	Plnenie v %
100				Daňové príjmy	1 527 857,00	1 526 453,79	1 403,21	100
	110			Dane z príjmov a kapitálového majetku	1 377 185,00	1 377 373,56	188,56	100
		111		Daň z príjmov fyzickej osoby	1 377 185,00	1 377 373,56	188,56	100
	120			Dane z majetku	83 727,00	83 992,34	265,34	100
		121		Daň z nehnuteľností	83 727,00	83 992,34	265,34	100
			121001	Z pozemkov	24 665,00	24 692,38	27,38	100
			121002	Zo stavieb	57 857,00	58 096,03	239,03	100
			121003	Z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome	1 205,00	1 203,93	-1,07	100
	130			Dane za tovary a služby	66 945,00	65 087,89	-1 857,11	97
		133		Dane za špecifické služby	66 945,00	65 087,89	-1 857,11	97
			133001	Za psa	2 300,00	2 244,76	-55,24	98
			133004	Za predajné automaty	50,00	50,00	0,00	100
			133006	Za ubytovanie	6,00	5,10	-0,90	85
			133012	Za užívanie verejného priestranstva	2 714,00	2 840,74	126,74	105
			133013	Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	61 875,00	59 947,29	-1 927,71	97
200				Nedaňové príjmy	86 114,00	107 290,88	21 176,88	125
	210			Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	36 368,00	39 144,66	2 776,66	108
		211		Príjmy z podnikania	1 227,00	1 226,55	-0,45	100
		212		Príjmy z vlastníctva	35 141,00	37 918,11	2 777,11	108
			212002	Z prenajatých pozemkov	3 750,00	7 159,35	3 409,35	191
			212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	31 390,00	30 435,06	-954,94	97
			212003	ZŠ K 6 - Z prenajatých budov, priestorov a objektov	0,00	280,70	280,70	

		212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky, náradia	1,00	1,00	0,00	100
		212004	ZŠ K 6 - Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky	0,00	42,00	42,00	
220			Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	29 609,00	42 544,61	12 935,61	144
	221		Administratívne poplatky	7 132,00	7 072,00	-60,00	99
	222		Pokuty, penále a iné sankcie	50,00	30,00	-20,00	60
	223		Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	22 427,00	35 442,61	13 015,61	158
		223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	12 827,00	12 780,23	-46,77	100
		223001	ZŠ SNP 13 - Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00	31,86	31,86	
		223001	ZŠ K 6 - Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	0,00	13 293,72	13 293,72	
		223002	MŠ - Za jasle, materské školy a školské kluby detí	6 480,00	6 156,10	-323,90	95
		223002	CVČ - Za jasle, materské školy a školské kluby detí	2 170,00	2 271,70	101,70	105
		223002	ZŠ K 6 - Za jasle, materské školy a školské kluby detí	950,00	909,00	-41,00	96
240			Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, vkladov a vkladov	480,00	626,95	146,95	131
290			Iné nedaňové príjmy	19 657,00	24 974,66	5 317,66	127
	291		Vrátené neoprávnené použité alebo zadržané prostriedky	0,00	39,00	39,00	
		291004	ZŠ K 6 - Od fyzickej osoby	0,00	39,00	39,00	
	292		Ostatné príjmy	19 657,00	24 935,66	5 278,66	127
		292006	Z náhrad z poisťného plnenia	358,00	357,83	-0,17	100
		292006	MŠ - Z náhrad z poisťného plnenia	0,00	516,77	516,77	
		292008	Z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier	9 004,00	9 014,16	10,16	100
		292012	Z dobropisov	1 504,00	1 640,95	136,95	109
		292012	MŠ - Z dobropisov	0,00	295,64	295,64	
		292012	ZŠ SNP 13 - Z dobropisov	0,00	1 106,74	1 106,74	
		292017	Z vratiek	4 351,00	4 350,72	-0,28	100
		292017	CVČ - Z vratiek	0,00	74,42	74,42	
		292017	ZŠ SNP 13 - Z vratiek	0,00	1 850,95	1 850,95	
		292017	ZŠ K 6 - Z vratiek	0,00	974,98	974,98	
		292019	ZŠ SNP 13 - Z refundácie	0,00	312,73	312,73	
		292027	Iné	4 440,00	4 439,77	-0,23	100

300				Granty a transfery	1 227 588,00	1 231 394,61	3 806,61	100
	310			Tuzemské bežné granty a transfery	1 227 588,00	1 231 394,61	3 806,61	100
		311		Granty	2 000,00	4 980,72	2 980,72	249
			311	Granty	2 000,00	2 000,00	0,00	100
			311	CVČ – Granty	0,00	2 980,72	2 980,72	
		312		Transfery v rámci verejnej správy	1 225 588,00	1 226 413,89	825,89	100
			312001	Zo štátneho rozpočtu okrem pren. výkonu štát. správy	48 974,00	48 971,03	-2,97	100
			312003	ZŠ K 6 - Zo zdravotných poisťovní	0,00	219,59	219,59	
			312007	Z rozpočtu obce	1 694,00	1 693,65	-0,35	100
			312009	ZŠ K 6 - Zo Sociálnej poisťovne	0,00	401,28	401,28	
			312011	Od ostatných subjektov verejnej správy	22 308,00	22 308,00	0,00	100
			312011	ZŠ K 6 - Od ostatných subjektov verejnej správy	0,00	207,84	207,84	
			312012	Zo štátneho rozpočtu na pren. výkon štátnej správy	1 152 612,00	1 152 612,50	0,50	100
				BEŽNÉ PRÍJMY SPOLU	2 841 559,00	2 865 139,28	23 580,28	101

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Trieda EK	Skupina EK	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel	Plnenie v %
01	600						
01.1.1			Výkonné a zákonodarné orgány	286 329,00	284 740,98	1 588,02	99
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	145 971,00	145 942,04	28,96	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	52 820,00	51 805,78	1 014,22	98
		630	Tovary a služby	83 007,00	82 462,94	544,06	99
		640	Bežné transfery	4 531,00	4 530,22	0,78	100
01.1.2			Finančné a rozpočtové záležitosti	1 975,00	1 963,96	11,04	99
		630	Tovary a služby	1 975,00	1 963,96	11,04	99
01.3.3			Iné všeobecné služby	10 725,00	10 725,21	-0,21	100

		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	6 736,00	6 736,25	-0,25	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 451,00	2 451,53	-0,53	100
		630	Tovary a služby	1 421,00	1 420,46	0,54	100
		640	Bežné transfery	117,00	116,97	0,03	100
01.6.0			Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	2 417,00	2 416,47	0,53	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	86,00	86,00	0,00	100
		630	Tovary a služby	2 331,00	2 330,47	0,53	100
01.7.0			Transakcie verejného dlhu	55 868,00	55 861,74	6,26	100
		650	Splácanie úrokov	55 868,00	55 861,74	6,26	100
02.2.0			Civilná ochrana	248,00	247,98	0,02	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	64,00	63,98	0,02	100
		630	Tovary a služby	184,00	184,00	0,00	100
03.2.0			Ochrana pred požiarmi	17 100,00	17 080,49	19,51	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	91,00	90,68	0,32	100
		630	Tovary a služby	17 009,00	16 989,81	19,19	100
04.1.2			Všeobecná pracovná oblasť	14 510,00	14 509,88	0,12	100
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	7 447,00	7 446,56	0,44	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 804,00	2 804,15	-0,15	100
		630	Tovary a služby	4 194,00	4 194,74	-0,74	100
		640	Bežné transfery	65,00	64,43	0,57	99
04.4.3			Výstavba	14 415,00	14 387,58	27,42	100
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	2 201,00	2 200,45	0,55	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	774,00	774,00	0,00	100
		630	Tovary a služby	11 440,00	11 413,13	26,87	100
04.5.1			Cestná doprava	6 550,00	6 164,24	385,76	94
		630	Tovary a služby	6 550,00	6 164,24	385,76	94
04.7.3			Cestovný ruch	450,00	413,55	36,45	92
		630	Tovary a služby	450,00	413,55	36,45	92
05.1.0			Nakladanie s odpadmi	83 813,00	83 801,75	11,25	100

		630	Tovary a služby	78 538,00	78 527,15	10,85	100
		640	Bežné transfery	5 275,00	5 274,60	0,40	100
05.2.0			Nakladanie s odpadovými vodami	5 553,00	5 271,62	281,38	95
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 178,00	1 177,14	0,86	100
		630	Tovary a služby	4 375,00	4 094,48	280,52	94
06.1.0			Rozvoj bývania	7 383,00	5 954,13	1 428,87	81
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	1 254,00	1 252,81	1,19	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	513,00	512,78	0,22	100
		630	Tovary a služby	5 590,00	4 163,22	1 426,78	74
		640	Bežné transfery	26,00	25,32	0,68	97
06.2.0			Rozvoj obcí	102 431,00	99 966,21	2 464,79	98
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	32 483,00	32 455,95	27,05	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	14 907,00	14 906,44	0,56	100
		630	Tovary a služby	54 807,00	52 369,73	2 437,27	96
		640	Bežné transfery	234,00	234,09	-0,09	100
06.4.0			Verejné osvetlenie	28 294,00	28 262,31	31,69	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 251,00	1 218,98	32,02	97
		630	Tovary a služby	27 043,00	27 043,33	-0,33	100
08.1.0			Rekreačné a športové služby	25 988,00	25 528,41	459,59	98
		630	Tovary a služby	6 000,00	6 028,41	-28,41	100
		640	Bežné transfery	19 988,00	19 500,00	488,00	98
08.2.0			Kultúrne služby	72 245,00	68 856,24	3 388,76	95
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	18 124,00	18 061,71	62,29	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	7 257,00	7 254,28	2,72	100
		630	Tovary a služby	46 524,00	43 200,25	3 323,75	93
		640	Bežné transfery	340,00	340,00	0,00	100
09.1.2.1			Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	1 605 268,00	1 615 308,84	-10 040,84	101
		610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	931 124,07	933 946,90	-2 822,83	100
		620	Poistné a príspevok do poisťovní	336 140,69	338 000,24	-1 859,55	101

	630	Tovary a služby	302 931,80	308 435,57	-5 503,77	102
	640	Bežné transfery	35 071,44	34 926,13	145,31	100
09.5.0		Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	210 816,00	210 809,60	6,40	100
	640	Bežné transfery	210 816,00	210 809,60	6,40	100
10.1.1		Choroba	8 693,00	8 668,12	24,88	100
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	6 010,00	5 995,75	14,25	100
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 140,00	2 139,79	0,21	100
	630	Tovary a služby	543,00	532,58	10,42	98
10.2.0		Staroba	43 607,00	43 648,13	-41,13	100
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	27 340,00	27 339,60	0,40	100
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	9 274,00	9 273,08	0,92	100
	630	Tovary a služby	6 769,00	6 811,65	-42,65	101
	640	Bežné transfery	224,00	223,80	0,20	100
10.4.0		Rodina a deti	306,00	305,76	0,24	100
	630	Tovary a služby	306,00	305,76	0,24	100
10.7.0		Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	175,00	174,84	0,16	100
	620	Poistné a príspevok do poisťovní	25,00	24,64	0,36	99
	630	Tovary a služby	150,00	150,20	-0,20	100
		BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU	2 605 159,00	2 605 068,04	90,96	100

		ROZDIEL	236 400,00	260 071,24	-23 671,24	
--	--	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Kapitálové príjmy

Trieda ekonomickej klasifikácie	Skupina ekonomickej klasifikácie	Položka ekonomickej klasifikácie	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
							Rozdiel	Plnenie v %
200				Nedaňové príjmy	42 170,00	42 170,00	0,00	100
	230			Kapitálové príjmy	42 170,00	42 170,00	0,00	100

		233		Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív	42 170,00	42 170,00	0,00	100
			233001	Z predaja pozemkov	42 170,00	42 170,00	0,00	100
300				Granty a transfery	32 000,00	32 000,00	0,00	100
	320			Tuzemské kapitálové granty a transfery	32 000,00	32 000,00	0,00	100
		322		Transfery v rámci verejnej správy	32 000,00	32 000,00	0,00	100
			322001	Zo štátneho rozpočtu	32 000,00	32 000,00	0,00	100
				KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU	74 170,00	74 170,00	0,00	100

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Trieda EK	Skupina EK	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel	Plnenie v %
	700						
04.4.3			Výstavba	2 500,00	2 500,00	0,00	100
		710	Obstarávanie kapitálových aktív	2 500,00	2 500,00	0,00	100
			Obstarávanie kapitálových aktív	2 500,00	2 500,00	0,00	100
04.5.1			Cestná doprava	6 010,00	5 752,45	-257,55	96
		710	Obstarávanie kapitálových aktív	6 010,00	5 752,45	-257,55	96
			Obstarávanie kapitálových aktív	6 010,00	5 752,45	-257,55	96
06.2.0			Rozvoj obcí	3 450,00	3 449,90	-0,10	100
		710	Obstarávanie kapitálových aktív	3 450,00	3 449,90	-0,10	100
			Obstarávanie kapitálových aktív	3 450,00	3 449,90	-0,10	100
09.1.2.1			Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	32 000,00	0,00	-32 000,00	0
		710	Obstarávanie kapitálových aktív	32 000,00	0,00	-32 000,00	0
			Obstarávanie kapitálových aktív	32 000,00	0,00	-32 000,00	0
			KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU	43 960,00	11 702,35	-32 257,65	

			ROZDIEL	30 210,00	62 467,65	-32 257,65	
--	--	--	----------------	------------------	------------------	-------------------	--

Finančné operácie príjmové

Trieda ekonomickej klasifikácie	Skupina ekonomickej klasifikácie	Položka ekonomickej klasifikácie	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
							Rozdiel	Plnenie v %
400				Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	15 082,00	15 081,94	-0,06	100
	450			Z ostatných finančných operácií	15 082,00	15 081,94	-0,06	100
		453		Prostriedky z predchádzajúcich rokov	15 082,00	15 081,94	-0,06	100
			453	Prostriedky z predchádzajúcich rokov	15 082,00	15 081,94	-0,06	100
				Finančné operácie príjmové spolu	15 082,00	15 081,94	-0,06	100

Finančné operácie výdavkové

Funkčná klasifikácia	Trieda EK	Skupina EK	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
						Rozdiel	Plnenie v %
	800						
01.7.0			Transakcie verejného dlhu	281 692,00	280 701,86	990,14	100
		820	Splácanie istín	281 692,00	280 701,86	990,14	100
			Splácanie istín	281 692,00	280 701,86	990,14	100
			Finančné operácie výdavkové spolu	281 692,00	280 701,86	990,14	100

			ROZDIEL	-266 610,00	-265 619,92	990,08	
--	--	--	----------------	--------------------	--------------------	---------------	--

Nerozpočtované pohyby

Príjmové

Trieda ekonomickej klasifikácie	Skupina ekonomickej klasifikácie	Položka ekonomickej klasifikácie	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
							Rozdiel v €	Plnenie v %
200				Nedaňové príjmy	0,00	87 108,32	87 108,32	
	220			Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	86 008,32	86 008,32	
		223	223003	MŠ SNP 1	0,00	24 552,94	24 552,94	
			223001	ZŠ K6	0,00	12 226,38	12 226,38	
			223003	ZŠ K6	0,00	49 229,00	49 229,00	
	290			Iné nedaňové príjmy	0,00	1 100,00	1 100,00	
		291	291001	Mesto	0,00	1 100,00	1 100,00	
300				Granty a transfery	0,00	27 874,48	27 874,48	
	310			Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	574,48	574,48	
		312	312007	ZŠ K6	0,00	574,48	574,48	
	320			Tuzemské kapitálové granty a transfery	0,00	27 300,00	27 300,00	
		321		Mesto	0,00	27 300,00	27 300,00	
400				Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	0,00	1 090,22	1 090,22	
	453			Prostriedky z prechádzajúcich rokov	0,00	1 090,22	1 090,22	
				MŠ SNP 1	0,00	48,86	48,86	
				ZŠ K6	0,00	1 041,36	1 041,36	
				SPOLU	0,00	116 073,02	116 073,02	

Výdavkové

Funkčná klasifikácia	Ekonomická klasifikácia	Názov	Rozpočet 2016 po zmenách	Skutočnosť 2016	Plnenie rozpočtu	
					Rozdiel v €	Plnenie v %
08		Rekreácia, kultúra a náboženstvo	0,00	28 125,00	28 125,00	
	08.2.0.	Kultúrne služby	0,00	28 125,00	28 125,00	
		637002 Mesto	0,00	825,00	825,00	

		719002	Mesto	0,00	27 300,00	27 300,00	
09			Vzdelávanie	0,00	73 676,37	73 676,37	
	09.2.1.1		Nižšie sekundárne vzdelávanie	0,00	363,00	363,00	
		633009	ZŠ K6	0,00	363,00	363,00	
	09.6.0		Vedľajšie služby v školstve	0,00	73 313,37	73 313,37	
		633011	MŠ SNP 1	0,00	24 424,20	24 424,20	
		633011	ZŠ K6	0,00	48 889,17	48 889,17	
			SPOLU	0,00	101 801,37	101 801,37	

			ROZDIEL	0,00	14 271,65	14 271,65	
--	--	--	----------------	------	------------------	------------------	--

NÁVRH NA UZNESENIE

Po prerokovaní predloženého materiálu Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch

I. berie na vedomie

správu o výsledkoch vykonaných kontrol

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), predkladá hlavná kontrolórka Mestskému zastupiteľstvu v Spišských Vlachoch **správu o výsledkoch vykonaných kontrol**.

Hlavný kontrolór postupuje pri výkone kontrolnej činnosti v súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy.

Zhodnotenie doterajšieho stavu:

- pravidelné predkladanie podľa vyššie uvedených predpisov

Zdôvodnenie novej úpravy:

- žiadne

Dopad na rozpočet a hospodárenie mesta:

- žiaden

Dopad na personálne náklady:

- žiaden

Potreba úpravy predpisovej základne mesta:

- nie je

Dopad na činnosti ostatných orgánov mesta:

- nie je

Variantné riešenia:

- nie je

Riešenie odporúčane spracovateľom:

- v súlade s platnou právnou úpravou vyhotovovať predpísanú dokumentáciu z vybavovania petícií,
- v dôsledku schválenej novely zákona o sťažnostiach účinnej od 01.06.2017 upraviť internú smernicu mesta tak, aby reflektovala právnou úpravu obsiahnutú v zákone o sťažnostiach v znení účinnom od 01.06.2017
- v súlade s čl. 5 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy schváliť záväzný rozpočtový harmonogram

V Spišských Vlachoch, 07.08.2017

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy