



M a t e r i á l

na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch

Vec: Správa o výsledku vykonaných kontrol

Dôvod predloženia:

Plnenie úloh na základe
schváleného plánu
kontrolnej inšpekcie

Bližšie špecifikované
v Dôvodovej správe

Materiál obsahuje:

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

Spracoval: Mgr. Margita Šefčíková

Zodpovedá: Mgr. Margita Šefčíková

Predkladá: Mgr. Margita Šefčíková

SPRÁVA
HLAVNEJ KONTROLÓRKY O VÝSLEDKU VYKONANÝCH KONTROL

Predkladá:

Mgr. Margita Šef íková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachs

Materiál obsahuje:

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

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

p r e d k l a d á

Mestskému zastupite stvu v Spišských Vluchoch „**Kontrolu uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru**“

I. VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

| | |
|--|---|
| Oprávnená osoba: | Mgr. Margita Šef íková, hlavná kontrolórka mesta Spišské Vluchy |
| Kontrolovaný subjekt: | Mestský úrad Spišské Vluchy, SNP 34, Spišské Vluchy, I O: 00329657 |
| Ozna enie kontroly: | <u>Kontrolu uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru</u> |
| Cie kontroly: | - preveri dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti uzatvárania dohôd o prácach vykonaných mimo pracovného pomeru, overenie objektívneho stavu kontrolovaných skuto ností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia, overenie zákonnosti a správnosti spôsobu uzatvárania dohôd o prácach vykonaných mimo pracovného pomeru a spôsob ich evidencie, dodržanie stanoveného obsahu dohody, dodržanie ur eného po tu hodín, vedenie evidencie uzatvorených dohôd, vedenie evidencie pracovného asu zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohody o pracovnej innosti, dohodnutý druh práce. |
| Kontrolované obdobie: | rok 2017 |
| Miesto a as vykonania kontroly: | Mestský úrad Spišské Vluchy, SNP 34, Spišské Vluchy v ase od 02.10.2017 do 29.10.2017 |

Hlavným kontrolórom mesta Spišské Vluchy bola naposledy realizovaná kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2011, pri om kontrolovaným obdobím bol rok 2010. Boli konštatované viaceré nedostatky, ktoré spo ívali najmä v uzatvorení nesprávneho druhu dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (vzh adom na charakter práce mala by vo viacerých prípadoch uzatvorená dohoda o pracovnej innosti, nie dohoda o vykonaní práce). Nedostatky boli zistené aj pri realizovaní predbežnej finan nej kontroly.

II. VÝSLEDOK KONTROLY – OPIS ZISTENÝCH NEDOSTATKOV

Všeobecne záväzným právnym predpisom upravujúcim oblas predmetu kontroly je zákon . 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.

Pod a ust. § 223 ods. 1 Zákonníka práce môže zamestnávate na plnenie svojich úloh alebo na zabezpe enie svojich potrieb výnimo ne uzatvára s fyzickými osobami dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (dohoda o vykonaní práce, dohoda o pracovnej innosti, dohoda o brigádnickej práci študentov), ak ide o prácu, ktorá je vymedzená výsledkom alebo ak ide o príležitostnú innos vymedzenú druhom práce.

Zamestnávate je podľa § 224 ods. 2 Zákonníka práce povinný:

- vies evidenciu uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v poradí, v akom boli uzatvorené,
- vies evidenciu pracovného času zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohody o brigádnickej práci študentov a dohody o pracovnej inosti, tak, aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu, a vies evidenciu vykonanej práce u zamestnancov, ktorí vykonávajú prácu na základe dohody o vykonaní práce, tak, aby v jednotlivých dňoch bola zaznamenaná dĺžka časového úseku, v ktorom sa práca vykonávala.

Kontrola vedenia evidencie:

V meste Spišské Vlachy vedie evidenciu dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru za Finančné oddelenie – personálne, mzdové poverený odborný zamestnanec. Samostatne sú vedené dve evidencie, pričom prvá evidencia označená ako „Evidencia uzatvorených dohôd o pracovnej inosti v poradí v akom boli uzatvorené“, sa týka dohôd o pracovnej inosti podľa ust. § 228a Zákonníka práce. Druhá evidencia označená ako „Evidencia uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v poradí v akom boli uzatvorené“, sa týka dohôd o vykonaní práce podľa ust. § 226 Zákonníka práce. Vhodnejším by bolo označenie „Evidencia uzatvorených dohôd o vykonaní práce v poradí v akom boli uzatvorené“, ktoré presne označuje druh práce vykonávanej mimo pracovného pomeru, ktoré sa zapisujú v príslušnej evidencii.

Obe spomenuté evidencie obsahujú údaje týkajúce sa podstatných náležitostí uzatvorených dohôd o prácach vykonávaných mimo PP (t. j. meno a priezvisko zamestnanca, druh práce, trvanie pracovno-právneho vzťahu, dĺžka pracovného času, dohodnutá odmena), pričom sú vedené v poradí v akom boli uzatvorené. V tejto súvislosti možno konštatovať, že uvedené evidencie sú vedené v súlade s ustanoveniami Zákonníka práce.

Tab. . 1: Dohody o pracovnej inosti uzatvorené v roku 2017 (do 30.09.2017)

| Dohody o pracovnej inosti | |
|--|--------------|
| Druh práce | Počet |
| Naťahovanie hodín na veži | 1 |
| Kuriérska služba byt. SNP 19 Sp. Vlachy | 1 |
| Vedenie a údržba kolesových traktorov s prívesom | 1 |
| Drobné, bežné opravy priestorov budov mesta, pomocné práce pri údržbe a správe majetku mesta | 1 |
| Údržba verejného rozhlasu | 1 |
| Údržba verejného osvetlenia | 1 |
| Spracovanie materiálov a zápisy Kronika mesta | 1 |
| Správca Dobrá vôňa (odpisovanie stavu vodomeroch) | 1 |
| Lekárske posudky pre osoby sociálne odkázané | 1 |
| Ošetrovanie a údržba CO | 1 |
| Čistenie kanálov | 3 |
| Počet uzatvorených dohôd o pracovnej inosti počas kontrolovaného obdobia | 13 |

Tab. . 2: Dohody o vykonaní práce uzatvorené v roku 2017 (do 30.09.2017)

| Dohody o vykonaní práce | |
|--------------------------------|--------------|
| Pracovná úloha | Počet |

| | |
|--|----------|
| Prepchávanie odpadov, výmena vodomero | 2 |
| Beseda so spisovateľkou pre deti ZŠ | 1 |
| Počet uzatvorených dohôd o vykonaní práce počas kontrolovaného obdobia | 3 |

Kontrola dohôd:

V zmysle ust. § 228a ods. 2 Zákonníka práce dohoda o pracovnej činnosti je zamestnávateľ povinný uzatvoriť písomne, inak je neplatná. V dohode o pracovnej činnosti musí byť uvedená dohodnutá práca, dohodnutá odmena za vykonanú prácu, dohodnutý rozsah pracovného času a doba, na ktorú sa dohoda uzatvára. Jedno vyhotovenie dohody o pracovnej činnosti je zamestnávateľ povinný vydať zamestnancovi.

Vykonanou kontrolou bol preverený obsah dohôd o pracovnej činnosti. V tejto súvislosti nebol zistený nedostatok, jednotlivé dohody obsahovali všetky podstatné obsahové náležitosti.

Podľa ust. § 226 ods. 2 Zákonníka práce sa dohoda o vykonaní práce sa uzatvára písomne, inak je neplatná. V dohode o vykonaní práce musí byť vymedzená pracovná úloha, dohodnutá odmena za jej vykonanie, doba, v ktorej sa má pracovná úloha vykonať, a rozsah práce, ak jej rozsah nevyplýva priamo z vymedzenia pracovnej úlohy. Písomná dohoda o vykonaní práce sa uzatvára najneskôr deň pred dňom začiatku výkonu práce.

Kontrolou bol preverený obsah dohôd o vykonaní práce, pričom nebol zistený nedostatok. Jednotlivé dohody po obsahovej stránke spĺňajú všetky zákonom predpísané náležitosti.

Usporiadanie rozpočtu:

Tab. 3: Usporiadanie rozpočtu - dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (do 30.09.2017) – podrobnejšie v Príloha 1

| Položka | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Usporiadanie | Usporiadanie v % |
|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| 637027 | 27 389,00 € | 27 953,00 € | 15 096,13 € | 54 |

Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly:

V súlade s ust. § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite platí, že základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 citovaného zákona, a to na príslušných stupňoch riadenia.

V súlade s citovaným ustanovením zákona o finančnej kontrole a audite sa povinne vykonáva finančná kontrola na jednotlivých dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Kontrolou boli zistené opakujúce sa nedostatky, ktoré spočívali predovšetkým v nedôslednom vykonaní základnej finančnej kontroly, konkrétne:

- > v troch prípadoch bol zistený nedostatok spočívajúci v tom, že na potvrdení o základnej finančnej kontrole chýbalo určenie druhu finančnej operácie (t. j. nebolo vyznačené či ide o príjem, poskytnutie alebo použitie, právny úkon, iný úkon majetkovej povahy),

- > v piatich prípadoch nebolo z vykonanej finan nej kontroly zrejme, i predmetnú finan nú operáciu JE alebo NIE JE možné vykona (chýbalo ozna enie správnej možnosti),
- > v dvoch prípadoch nebolo možné na základe vykonanej finan nej kontroly ur i i predmetná finan ná operácia JE alebo NIE JE v súlade s rozpo tom mesta Spišské Vlachy na príslušný rozpo tový rok (chýbalo ozna enie správnej možnosti),
- > v dvoch prípadoch základná finan ná kontrola nespĺnila svoj ú el, a to z dôvodu, že na potvrdení o jej vykonaní je len zvolený druh finan nej operácie, podpisy zodpovedných osôb a dátumy, bez riadneho vyzna enia i finan ná operácia JE alebo NIE JE v súlade s rozpo tom, vnútornými predpismi a i ju JE alebo NIE JE možné vykona .

Námietky a ich vysporiadanie:

Povinná osoba nepodala v ur enej lehote (do 18.12.2017) námietky k zisteným nedostatkom alebo navrhnutým odporú aniam.

III. ZÁVER

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v celom procese uzatvárania a plnenia dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré spo ívali predovšetkým v nedôslednom realizovaní základnej finan nej kontroly. V prílohe . 2 k návrhu správy . 6/2017 sú príklady nesprávnej realizovanej základnej finan nej kontroly.

IV. ODPORÚ ANIA

Hlavná kontrolórka mesta na odstránenie zistených nedostatkov a prí in ich vzniku odporú a:

- dba na dôsledne vykonávanie základnej finan nej kontroly v súlade so Smernicou . 2/2016 na zabezpe enie vykonávania finan nej kontroly a so zákonom . 357/2015 o finan nej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

V Spišských Vlachoch, d a 18.12.2017

Mgr. Margita Šefíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

Hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachs na základe schváleného plánu kontrolnej inosti na 2. polrok 2017 vykonala

„Kontrolu plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom v Spišských Vlachoch v roku 2016“

I. VŠEOBECNÉ NÁLEŽITOSTI

| | |
|---|--|
| Oprávnená osoba: | Mgr. Margita Šef íková, hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachs |
| Kontrolovaný subjekt: | Mestský úrad Spišské Vlachs, SNP 34, Spišské Vlachs, I O: 00329657 |
| Oznaenie kontroly: | <u>Kontrolu plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom v Spišských Vlachoch v roku 2016</u> |
| Cie kontroly: | - preverí stav plnenia uznesení, ktorými Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch uložilo konkrétne úlohy a povinnosti. |
| Kontrolované obdobie: | rok 2016 |
| Miesto a čas vykonania kontroly: | Mestský úrad Spišské Vlachs, SNP 34, Spišské Vlachs v čase od 01.12.2017 do 11.12.2017 |

Hlavným kontrolórom mesta Spišské Vlachs bola naposledy realizovaná kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom v Spišských Vlachoch v roku 2015, pričom kontrolovaným obdobím bol rok 2014 s tým, že počas kontroly došlo k rozšíreniu miesta ne aj na rok 2013.

Podkladom ku kontrole boli všetky uznesenia prijaté na rokovaníach Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch v roku 2016.

VÝSLEDOK KONTROLY – OPIS ZISTENÝCH NEDOSTATKOV

Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch je upravená v Rokovacom poriadku Mestského zastupiteľstva nasledovne :

- § 19 - „Na každom zasadnutí zastupiteľstva, s výnimkou zasadnutí mimo schváleného plánu práce a ustanovujúceho zasadnutia, sa ako samostatné body programu vždy zaraďuje správa o plnení uznesení.“
- § 39 ods. 1, 2 - „Realizáciu kontroly plnenia úloh vyplývajúcich z uznesení Mestského zastupiteľstva a nariadení mesta rozpracúva a zabezpečuje Sekretariát Mestského úradu. Kontrola plnenia úloh sa vykonáva na uzneseniach Mestského zastupiteľstva, ktoré uložili povinnosť alebo úlohu a podľa toho, či sa jedná o povinnosť jednorazovú alebo pravidelne sa opakujúcu.“
- § 39 ods. 3 - „Pod kontrolou plnenia úloh vyplývajúcich z uznesení Mestského zastupiteľstva a nariadení mesta sa rozumie najmä výpočet uznesení, ktoré mali byť splnené do termínu zasadnutia mestského zastupiteľstva a:
 - a) boli splnené riadne a v čase, iba písomne sa uvedie kedy, kým a ako s odkazom na bod rokovania alebo dokument, ak je to výstupom,
 - b) neboli splnené riadne alebo v čase,

- c) boli splnené v rozpore s uznesením,
- d) k akému časovému omeškaniu pri splnení danej úlohy došlo“
- § 39 ods. 4, 5 - „Kontrola plnenia uznesení podliehajú všetky platné uznesenia Mestského zastupiteľstva prijaté do dňa zasadnutia Mestského zastupiteľstva. O výsledku kontroly primátor informuje Mestského zastupiteľstva na každom zasadnutí počas kalendárneho roka. “
- § 39 ods. 6 - „K materiálom na rokovanie zastupiteľstva sa prikladá elektronická evidencia uznesení aj vo forme prehľadnej tabuľky vo formáte *.xls., ktorá sa po zasadnutí zverejní na internetovej stránke mesta v súlade s ustanoveniami na zverejňovanie zápisníc, uznesení a všeobecne záväzných nariadení.“

Kontrolou bolo zistené, že sa dlhodobo neplní povinnosť v zmysle § 39 ods. 6 Rokovacieho poriadku, t. j. k materiálom na rokovanie zastupiteľstva sa neprikladá evidencia uznesení, zároveň sa ani nezverejňuje na internetovej stránke mesta.

Mestské zastupiteľstvo mesta Spišské Vlachy (alebo len „Mestské zastupiteľstvo, príp. MsZ“) bolo v roku 2016 zvolávané v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (alebo len „zákon o obecnom zriadení“) a Rokovacím poriadkom Mestského zastupiteľstva. V kontrolovanom období bolo primátorom mesta Spišské Vlachy zvolané zasadnutie Mestského zastupiteľstva celkom 14 krát, z toho uznášania schopné bolo Mestské zastupiteľstvo 10 krát.

V kontrolovanom období bolo prijatých spolu 108 uznesení, pričom 31 uznesení ukladalo povinnosť vykonať. Pri týchto uzneseniach je nevyhnutné sledovať ich plnenie.

Podľa ust. § 13 ods. 6 zákona o obecnom zriadení môže starosta pozastaviť výkon uznesenia obecného zastupiteľstva (tzv. sistačné právo), ak sa domnieva, že odporuje zákonu alebo je pre obec zjavne nevýhodné a to tak, že ho nepodpíše v určenej lehote. Právnym dôsledkom pozastavenia výkonu uznesenia je, že uznesenie zastupiteľstva je síce platné (z právneho hľadiska existuje), ale nemôže nadobudnúť účinnosť, t. j. ten kto má povinnosť predmetné uznesenie vykonať, nemôže podľa neho postupovať. Obecné zastupiteľstvo môže trojpäťtinovou väčšinou hlasov všetkých poslancov potvrdiť uznesenie, ktorého výkon bol pozastavený. Ak obecné zastupiteľstvo uznesenie nepotvrdí do dvoch mesiacov od jeho schválenia, uznesenie stráca platnosť.

Sistačné právo je starosta oprávnený použiť len v rámci lehoty 10 dní, ktorá je podľa ust. § 12 ods. 11 zákona o obecnom zriadení určená na podpis uznesenia obecného zastupiteľstva.

Primátor mesta Spišské Vlachy použil počas kontrolovaného obdobia sistačné právo trikrát. V dvoch prípadoch sa opätovne hlasovalo o uzneseniach, ktorých výkon bol pozastavený, pričom k ich potvrdeniu nedošlo. *V tejto súvislosti odporúčam, aby bolo k textu, ktorý obsahuje odkaz na ustanovenie zákona, ktoré upravuje sistačné právo starostu, zahrnutý aj dôvod jeho využitia, t. j. dôvod, na základe ktorého sa primátor domnieva, že dané uznesenie je v rozpore so zákonom alebo zjavne nevýhodné pre mesto.*

Uznesenia, ktorých výkon bol pozastavený:

- Uznesenie č. 198/VII/2016 – „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch berie na vedomie predložený návrh na udelenie Ceny mesta Spišské Vlachy a schvaľuje udelenie Ceny mesta Spišské Vlachy p. Mgr. Š. B. “
- Uznesenie č. 237/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch odvoláva všetkých zástupcov mesta Spišské Vlachy z Rád škôl a školských zariadení súčinnosťou k dátumu 31.10.2016 a schvaľuje :

1. delegovanie zástupcov mesta Mgr. Moniky Koperdákovej, Ing. Radoslava Lešaniho, Ing. Ladislava Šterbinského, Ing. Ivana Suchého do Rady Základnej školy Komenského 6, Spišské Vlachy s účinnosťou od 1.11.2016
 2. delegovanie zástupcov mesta Ing. Michala Dzurillu, Ing. Juraja Jánošíka do Rady CV Spišské Vlachy s účinnosťou od 1.11.2016
 3. delegovanie zástupcov mesta PeaDr. Marcely Satmáryovej a Mgr. Vladimíra Balogu do Rady ZŠ, SNP 13, Spišské Vlachy s účinnosťou od 1.11.2016
 4. delegovanie zástupcov mesta Ing. Rastislava Bečera, Bc. Daniela Pacovského, Petra Kloceka, Mgr. Vladimíra Balogu a Ing. JUDr. Stanislava Kandrika do Rady MŠ Spišské Vlachy s účinnosťou od 1.11.2016
- Uznesenie . 240/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch odvoláva všetkých členov Finančno – hospodárskej komisie pri MsZ v Spišských Vlachoch a menuje za členov Finančno – hospodárskej komisie pri MsZ v Spišských Vlachoch: Bc. Daniela Pacovského za predsedu FHK, Ing. L. Šterbinského, Ing. J. Jánošíka, Mgr. B. Legáta, Mgr. V. Hanigovskú, p. E. Gondovú, p. M. Nemíkovú za členov komisie, Ing. M. Dzurillu za tajomníka komisie.

Z celkového počtu posudzovaných uznesení (MsZ uložilo povinnosť vykonať prostredníctvom 31 uznesení) bolo splnených 26 uznesení.

Prehľad nesplnených uznesení:

- Uznesenie . 190/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch ukladá oprávnenému zamestnancovi vypracovať:
 - a) návrh nových Zásad hospodárenia s majetkom mesta (*termín splnenia bol najneskôr do 90 dní od prijatia uznesenia – v určenom termíne nesplnené*)
 - b) *SPLNENÉ*
 - c) *SPLNENÉ*
 - d) záväzný rozpočtový harmonogram (*dlhodobo sa neplní, čím sa zároveň porušuje l. 5 Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Spišské Vlachy*)
- Uznesenie . 220/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch presúva bod . 6 - Majetkové návrhy týkajúce sa pozemkov v lokalite Dreuš na najbližšie zasadnutie MsZ“ (*uvedený bod nebol zaradený do programu nasledujúceho zasadnutia MsZ, zároveň v roku 2016 prerokovaný nebol, z tohto dôvodu by bolo vhodné, aby sa uznesenie zrušilo, ak sa neplánuje prerokovanie uvedenej témy, príp. nech sa uznesením určí nový termín pre opätovné zaradenie do programu rokovania MsZ*)
- Uznesenie . 223/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch presúva bod . 9 - prerokovanie rozparcelovania pozemku Medvedzovec a stanovenie ceny pozemkov na najbližšie zasadnutie MsZ“ (*uvedený bod nebol zaradený do programu nasledujúceho zasadnutia MsZ, zároveň v roku 2016 prerokovaný nebol, z tohto dôvodu by bolo vhodné, aby sa uznesenie zrušilo, ak sa neplánuje prerokovanie uvedenej témy, príp. nech sa uznesením určí nový termín pre opätovné zaradenie do programu rokovania MsZ*)
- Uznesenie . 229/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch ukladá zodpovednému zamestnancovi MsÚ predložiť v elektronickej forme všetky nájomné zmluvy na všetky pozemky vo vlastníctve mesta Spišské Vlachy“ (*termín na splnenie nebol určený,*

preto pri predmetnom uznesení možno konštatovať, že je "v plnení", avšak takýto stav nepovažujem za žiaduci a odporúčam, aby obdobné uznesenia boli prijímané s lehotou ich splnenia)

- Uznesenie . 238/VII/2016 - „Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch žiada primátora mesta vydať nový organizačný poriadok MsÚ“ (*termín pre splnenie – novembrové zasadnutie MsZ, v uranej lehote uznesenie nebolo splnené, v tejto súvislosti treba upozorniť, že organizačný poriadok je interný predpis, ktorého vydávanie patrí v súlade s § 13 ods. 4 zákona o obecnom zriadení do výhradnej kompetencie starostu obce, zároveň však má starosta povinnosť informovať obecné zastupiteľstvo o jeho vydaní a zmenách*)

Námietky a ich vysporiadanie:

Povinná osoba nepodala v uranej lehote (do 19.12.2017) námietky k zisteným nedostatkom alebo navrhnutým odporúčaniam.

II. ZÁVER

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v časti týkajúcej sa kontroly plnenia uznesení a zároveň aj samotné plnenie uznesení, ktorými Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch uložilo konkrétne úlohy a povinnosti v roku 2016.

Kontrolou boli zistené jednak dlhodobé sa opakujúce nedostatky (nepredkladanie evidencie uznesení na zasadnutie MsZ v súlade s Rokovacím poriadkom), zároveň kontrola odhalila viaceré uznesenia prijaté Mestským zastupiteľstvom v roku 2016, ktoré neboli splnené riadne a včas.

III. ODPORÚČANIA

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

- dbať na dôsledne rešpektovanie a dodržiavanie § 39 s dôrazom na ods. 6 v nadväznosti na ods. 3 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva, a teda na každé zasadnutie MsZ predkladať evidenciu uznesení s posúdením ich splnenia. V prípade uznesení, ktoré v minulosti neboli splnené a už nie je možné ich splniť, príp. boli nahradené ďalšími uzneseniami je vhodné rozhodnúť o ich zrušení a v sledovaní ponechať len uznesenia, ktoré sa budú plniť,
- v prípade uplatnenia sťažného práva uviesť okrem zákonného ustanovenia upravujúceho predmetné oprávnenie aj dôvod jeho využitia, na základe ktorého sa primátor domnieva, že uznesenie je v rozpore so zákonom alebo zjavne nevýhodné pre mesto,
- venovať osobitnú pozornosť nesplneným uzneseniam a rozhodnúť o ich zmenou termínu, resp. jeho predĺžení, ak nie je možné dosiahnuť ich splnenie.

V Spišských Vlachoch, dňa 19.12.2017

Mgr. Margita Šefíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

DÔVODOVÁ SPRÁVA

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

Hlavný kontrolór postupuje pri výkone kontrolnej činnosti v súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení, zákona . 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 pod a 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 spracovate om:

- dba na dôsledne vykonávanie základnej finančnej kontroly v súlade so Smernicou . 2/2016 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly a so zákonom . 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- dba na dôsledne rešpektovanie a dodržiavanie § 39 s dôrazom na ods. 6 v nadväznosti na ods. 3 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva, a teda na každé zasadnutie MsZ predkladať evidenciu uznesení s posúdením ich splnenia. V prípade uznesení, ktoré v minulosti neboli splnené a už nie je možné ich splniť, príp. boli nahradené ďalšími uzneseniami je vhodné rozhodnúť o ich zrušení a v sledovaní ponechať len uznesenia, ktoré sa budú plniť,
- v prípade uplatnenia sťažnosti okrem zákonného ustanovenia upravujúceho predmetné oprávnenie aj dôvod jeho využitia, na základe ktorého sa primátor domnieva, že uznesenie je v rozpore so zákonom alebo zjavne nevýhodné pre mesto,
- venovať osobitnú pozornosť nesplneným uzneseniam a rozhodnúť o ich zrušení a v sledovaní ponechať len uznesenia, ktoré sa budú plniť.

NÁVRH UZNESENIA

Po prerokovaní predloženého materiálu Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch

I. berie na vedomie

správu o výsledku vykonaných kontrol