

## **Správa o vykonaných kontrolách a činnosti hlavného kontrolóra za 1. polrok 2016**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Myjava na 1. polrok 2016, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č.148/2015 zo dňa 14.12.2015, vykonával hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia úlohy, ktoré mu vyplývajú z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „v z.n.p.“).

V nadväznosti na plán kontrolnej činnosti bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
- vykonanie kontrol na základe požiadaviek poslancov MsZ

Kontrola plnenia uznesení MsZ bola vykonaná pravidelne pred každým riadnym zasadnutím MsZ., následne bola podaná informácia o realizácii uznesení z predchádzajúcich rokovaní

Výkon kontrolnej činnosti

Za obdobie 1. polroka 2016 boli vykonané následovné finančné kontroly

### **1. Kontrola dodržiavania zásad predbežnej kontroly vedúcich pracovníkov MÚ Myjava**

Kontrola sa vykonáva priebežne počas roka.

**Predmetom kontroly** je kontrola dodržiavania zásad fyzickej kontroly všetkých dodávaných tovarov, služieb a prác pred úhradou faktúr. Mesto Myjava má vypracovanú Smernicu o finančnej kontrole. Týmto vnútorným predpisom sa ustanovujú podrobnosti výkonu finančnej kontroly a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami podľa ustanovení zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej iba zákon) na podmienky vykonávania finančných operácií v orgáne verejnej správy, ktorým je Mesto Myjava

Predbežná finančná kontrola sa vykonáva ako administratívna kontrola a kontrola na mieste.

Administratívna kontrola sa vykonáva ako :

- **vnútorná administratívna kontrola** alebo
- **administratívna kontrola kontrolovanej osoby.**

Kontrola na mieste sa môže vykonať u kontrolovanej osoby

Predbežnou finančnou kontrolou vykonávanou ako administratívna kontrola mesta Myjava overuje každú finančnú operáciu alebo jej časť. Predbežnou finančnou kontrolou vykonávanou ako kontrola na mieste môže mesto Myjava overiť vybranú finančnú operáciu alebo jej časť.

Predbežnou finančnou kontrolou sa overuje súlad finančnej operácie alebo jej časti s

- a) rozpočtom orgánu verejnej správy,
- b) rozpočtom na dva nasledujúce rozpočtové roky, ak ide o realizáciu verejného obstarávania podľa osobitného predpisu<sup>13ag</sup>) v orgáne verejnej správy, ktorým je štátna rozpočtová organizácia, a ak sa výdavky na tento účel vynaložia aj počas nasledujúcich dvoch rozpočtových rokov,
- c) osobitnými predpismi,
- d) medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia,
- e) uzatvorenými zmluvami,
- f) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,
- g) vnútornými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami a
- h) inými podmienkami poskytnutia verejných prostriedkov

Predbežnú finančnú kontrolu v súlade so Zákom č. 502/2001 Z. z. par. 9 vykonáva v Meste Myjava vecne príslušný zamestnanec zodpovedný za jemu zverené pracovné činnosti /rozpočet, verejné obstarávanie, správa majetku, vystavenie objednávky, uzatvorenie pracovnej zmluvy a iné odborné činnosti

Kontrolovali sa všetky dodávateľské a investičné faktúry za príslušný polrok, v zmysle vnútorného predpisu mesta Myjava o finančnej kontrole, účinného od 1.11.2014.  
Záver: Kontrolou nebolo zistené porušovanie predmetného vnútorného predpisu.  
Pri všetkých faktúrach je priložený Krycí list, na ktorom sú uvedené údaje o prehodnotení pripravovanej finančnej operácie po formálnej stránke /vecné a číselné preskúmanie/, na základe čoho je potvrdená prípustnosť úhrady.

## **2.Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom mesta v ZŠ s MŠ Turá Lúka Myjava**

**Kontrolovaný subjekt:** ZŠ s MŠ Turá Lúka

**Miesto a čas vykonania kontroly:** Msu

**Kontrolované obdobie:** 2014/2015

**Predmetom kontroly:**

Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi alebo vnútornými aktmi riadenia.

Kontrolou boli výberovým spôsobom preverené účtovné doklady, príjmové, výdavkové pokladničné doklady, bankové výpisy, prijaté a vydané faktúry, účtovné knihy, účtovné záznamy, dokladujúce uskutočnené finančné operácie kontrolovaného subjektu za kontrolované obdobie, preukazujúce objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktmi riadenia platnými pre vykonávanie finančnej kontroly v organizácii. Časť kontroly bola zameraná na plnenie rozpočtu.

### **Použité právne predpisy a dokumenty:**

Zákon č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní v znení neskorších predpisov, tzv. Školský zákon,

Zákon 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.,

Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,

Zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve v z. n. p.,

Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.

Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,

Opatrenie MF SR č. MF010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná

klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v z.n.p.

Rozpočet Mesta Myjava na r.2014 a 2015a rozpis záväzných ukazovateľov na rok 2015 pre ZŠ s MŠ T.Lúka

### **1/Kontrola základných dokumentov.**

Základná škola s materskou školou Turá Lúka 103 Myjava bola zriadená Mestom Myjava ako škola bez právnej subjektivity, na základe zriaďovacej listiny zo dňa 30.7.2004 v zmysle zákona č.596/2003 Z.z. v platnom znení, na základe uznesenia MsZ č.30/2004 zo dňa 8.4.2004 a na základe rozhodnutí Ministerstva školstva Slovenskej republiky číslo:CD -2004 -

10716/19714-3:9/ZM a rozhodnutia CD -2004 -10716/25564-5:122 ,s účinnosťou od **1.8.2004.**

Štatutárnym orgánom školy je primátor mesta.. V súlade s § 3 zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola do funkcie riaditeľky vymenovaná PaDr. Jana Rojková. s účinnosťou od 1.2.2005

### **Kontrolované doklady:**

1. Zriaďovateľská listina
2. VZN č2/2014 č. o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy žiaka zakladnej umeleckej školy, dieťaťa materskej školy a školských zariadení so sídlom na území mesta Myjava s jeho účinnosťou od 9.5.2014 a Dodatok č.1
3. Došlé faktúry Školstvo-Prevádzka S1 2014-S4042014, podladňa Školstvo január - december 2014, 2015
4. Plnenie rozpočtu za rok 2014, 2015 osobitne za ZŠ, MŠ, ŠK, ŠJ.

### **2. Udaje o počte žiakov a personálne obsadenie školy**

ZŠ navštevovalo v školskom roku 2014/2015 31 žiakov 1. stupňa, z toho 2 žiačky začlenené do bežnej triedy ZŠ ako žiačky so špeciálnymi výchovno- vzdelávacími potrebami. Pracovali podľa IVP, reedukáciu porúch učenia zabezpečovalo CPPPaP v Myjave a SCŠPP v Kálnici. Škola neeviduje žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia.

#### Rozdelenie v triedach:

I. trieda: 9 žiakov (1. ročník), II. trieda: 12 žiakov (2. ročník), III. trieda: 10 žiakov (spojený 3. a 4. ročník). V ŠKD pracovali 2 oddelenia: I. oddelenie - 16 detí, II. oddelenie – 15 detí.

MŠ navštevovalo 32 detí, z toho 1 dieťa bolo prijaté dodatočne až počas školského roka. Počet predškolákov: 10 + 1 (1 dieťa bolo navrhnuté na predčasné zaškolenie na základe odporúčania CPPPaP, pediatra a žiadosti zákonných zástupcov), počet detí so ŠVVP: 0. Počet detí odchádzajúcich do ZŠ: 9, z toho 2 deti zapísali rodičia do ZŠ Viestova v Myjave. Rodičom 2 detí bolo odporúčené odložiť začiatok plnenia povinnej školskej dochádzky o 1 rok, rodičia tieto odporúčania akceptovali. V MŠ neboli taktiež evidované deti zo sociálne znevýhodneného prostredia. Deti sa vzdelávali v 2 heterogénnych triedach, v ktorých pracovali 4 učiteľky v zmennej prevádzke.

V ZŠ pracovali 3 učiteľky 1. stupňa s požadovanou kvalifikáciou pre primárne vzdelávanie, v MŠ pracovali 4 učiteľky s požadovanou kvalifikáciou pre predprimárne vzdelávanie. V ŠKD pracovali 2 vychovávateľky s požadovanou kvalifikáciou. V ZŠ s MŠ pracovalo 6 nepedagogických zamestnancov, z toho 1 vedúca ŠJ, 1 školníčka, 1 upratovačka, 2 kuchárky a 1 údržbár.

V rámci spojenej školy pôsobia nasledovní zamestnanci:

ZŠ - 3 pedagogickí zamestnanci

1 pedagogický zamestnanec na dohodu o vykonaní práce zabezpečujúci vyučovanie náboženskej výchovy

ŠKD – 2 pedagogickí zamestnanci

MŠ - 4 pedagogickí zamestnanci

ZŠ s MŠ - 3 nepedagogickí zamestnanci

ŠJ – 3 zamestnanci

Všetci pedagogickí zamestnanci spĺňajú požadované kvalifikačné predpoklady.

Priemerná naplnenosť tried na ZŠ

	zariadenie					
	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
počet žiakov	38	31	26	26	29	31
počet tried	3	3	3	3	3	3
<b>priemer</b>	<b>13</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Priemerná dochádzka detí v MŠ

trieda	október			november 14			marec 2015		
	14		%			%			%
	zapísané	dochádzka	návštev.	zapísané	dochádzka	návštev.	zapísané	dochádzka	návštev.
<b>3r. - 4r.</b>	17	12	71%	17	11	65%	17	11	65%
<b>5r.-6.r</b>	15	12	80%	15	12	80%	15	9	60%

Čo sa týka priestorového a materiálno-technického vybavenia zariadenia je v súčasnej dobe kompletne zrekonštruovaná hlavná budova a opravená pergola. Materiálno-technické vybavenie školy je na veľmi dobrej úrovni. Zmodernizovaný je interiér i exteriér školy. Škola si pomáha aj mimorozpočtovými finančnými prostriedkami – najmä získavaním 2% z dane od fyzických a právnických osôb. V šk. roku 2014/15 sa pokračovalo v ďalšej modernizácii celej školy nákupom nábytku do MŠ i ZŠ. Materiálno-technické vybavenie ZŠ s MŠ je zabezpečené aj z príspevkov rodičov do ŠKD a MŠ (zo školného) – na čiastočnú úhradu nákladov spojených s výchovou a vzdelávaním detí v MŠ a v ŠKD.

### 3. Rozpočet a jeho plnenie

Na základe počtu žiakov k 15.9.2014 boli Mestu Myjava rozpočtovým opatrením Ministerstva školstva SR v mesiaci február pridelené na rok 2015 normatívne finančné prostriedky vo výške **1 513 976,- €**

V rámci **výnosu dane z príjmov FO a PO** boli Mestu Myjava za rok 2014 poukázané finančné prostriedky vo výške **2 921 492,- €**, pričom pre originálne kompetencie v školstve sa vyčlenili finančné prostriedky vo výške **1 350 729,- €**, čo je **46 %** z celkového objemu balíka pridelenej fiškálnej decentralizácie.

V roku 2015 poukázané finančné prostriedky vo výške **3 279 068,- €**, pričom pre originálne kompetencie v školstve sa vyčlenili finančné prostriedky vo výške **1 370 392,- €**, čo je **41,8 %** z celkového objemu balíka pridelenej fiškálnej decentralizácie.

### Zdroje financovania a použitie finančných prostriedkov

Škola je financovaná v rámci originálnych kompetencií z podielových daní, poplatku od zákonného zástupcu dieťaťa, ktorého výšku určuje zriaďovateľ všeobecne záväzným nariadením a Zo štátneho príspevku Ministerstva školstva Slovenskej republiky v zmysle zákona č. 597/2003 Z. z.o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov.

Druhy pridelených finančných prostriedkov :

- základné školstvo – prenesené kompetencie - normatívne finančné prostriedky
- ŠKD , ŠK, MŠ - originálne kompetencie fiškálna decentralizácia

Druh	Nárok podľa zákona	Skutočné použitie, prídelenie
ZŠ – normatívy	42 732,00	66 825,00
MŠ , ŠJ – fiškálka	53 994,00	85 458,00
ŠKD – fiškálka	2 808,00	20 877,00

Zároveň boli využité finančné prostriedky získané z poplatkov od rodičov, finančné prostriedky získané z dobropisov a ďalšie účelovo určené finančné prostriedky . Prídelené finančné prostriedky boli použité na krytie bežných výdavkov .

Ku kontrole bol predložený rozpočet Mesta Myjava za roky 2014 a 2015, ktorého súčasťou bol aj rozpočet zariadenia rozpísaný na základe schváleného rozpočtu mesta na položky a podpoložky ekonomickej klasifikácie podľa druhov príjmov a výdavkov a prehľad o plnení podrobného rozpočtu k 31.12.2015

### 3.1. Základná škola

Názov	Rozpočet schválený	Upravený Rozpočet	Čerpanie K 31.12.2015	% plnenia
<i>Mzdy, platy,</i>	30 915,00	36 533,00	36 532,12	100,00
<i>Poistné a príspevky do poisťovní</i>	10 804,00	12 889,00	12 887,72	99,99
<i>Tovary a služby</i>	24 580,00	26 745,00	26 406,51	98,73
<i>Bežné transfery</i>	400,00	480,00	488,00	100,00
<b>Bežné výdavky</b>	<b>66 699,00</b>	<b>76 655,00</b>	<b>76 643,82</b>	<b>99,99</b>

### 3.2. Materská škola

Názov	Rozpočet schválený	Upravený Rozpočet	Čerpanie K 31.12.2015	% plnenia
<i>Mzdy, platy,</i>	46 436,00	45 527,00	45 526,27	100,00
<i>Poistné a príspevky do poisťovní</i>	16 229,00	15 914,00	15 912,96	99,99
<i>Tovary a služby</i>	6 340,00	8 092,00	8 091,35	99,99
<b>Bežné výdavky</b>	<b>69 205,00</b>	<b>69 705,00</b>	<b>69 701,87</b>	<b>100,00</b>

### 3.3. Školský klub detí pri ZŠ Turá Lúka

Názov	Rozpočet schválený	Upravený Rozpočet	Čerpanie K 31.12.2015	% plnenia
<i>Mzdy, platy,</i>	17 708,00	16 742,00	16 741,17	100,00
<i>Poistné a príspevky do poisťovní</i>	6 197,00	5 881,00	892,53	100,20
<i>Tovary a služby</i>		1 611,00	1 619,54	100,53
<b>Bežné výdavky</b>	<b>23 905,00</b>	<b>24 234,00</b>	<b>24 253,24</b>	<b>100,08</b>

### 3.4. Školská jedáleň Turá Lúka

Názov	Rozpočet schválený	Upravený Rozpočet	Čerpanie K 31.12.2015	% plnenia
<i>Mzdy, platy,</i>	7 920,00	17 586,00	17 585,49	100,00
<i>Poistné a príspevky do poisťovní</i>	2 769,00	6 229,00	6 229,27	100,00
<i>Tovary a služby</i>	2 810,00	1 953,00	1 950,05	99,85
<i>Bežné transfery</i>	60,00			
<b>Bežné výdavky</b>	<b>13 559,00</b>	<b>25 768,00</b>	<b>25 764,81</b>	<b>99,99</b>

Najvyššiu položku rozpočtu tvoria mzdy a odvody do poisťovní a to vo výške 152307,53€

Mzdové náležitosti zamestnancov boli pokryté vrátane všetkých príplatkov vyplývajúcich z predpisov - príplatkov za riadenie, za triednictvo, kreditné príplatky. V rámci mzdových prostriedkov vzhľadom na prijaté úsporné opatrenia a zníženiu dotácie v rámci výnosu daní boli vyplácané osobné príplatky len 1 pedagogickému zamestnancovi a všetkým nepedagogickým zamestnancom.

Mzdy a odvody zobrazujú potrebu pre pedagogických i nepedagogických zamestnancov vrátane osobných príplatkov, príplatkov za riadenie, kreditných príplatkov a zmennosti.

Náklady na tovary a služby boli vo výške 33 730€

Rozpočet na prevádzku školy bol určený vo výške 20 693,00€, z toho viac ako polovicu tvoria náklady na energie:

-el.energia	3931€
-plyn	11 110€
-voda	1 456€
-poštovné a telefony	440€

-----  
Spolu 16 937€ čo je 82% z rozpočtu na prevádzku

Na úhradu ďalších položiek boli použité finančné prostriedky nasledovne :

- interiérové vybavenie – vysávač	144,40 €
- všeobecný materiál – tlačivá, čistiace prostriedky	1 088,87 €
- knihy, učebnice	485,00 €
- palivo do kosačky	21,00 €
- OOPP	92,77 €
- údržba techniky – elektroinštalácia	60,00 €
- údržba budovy	1 252,65 €
osvetlenie	932,53 €
oprava fasády	320,12 €
- odpad	329,- €
- servis výťahov	34,40 €
- revízie	101,10 €
(hasiace prístroje, elektro)	
- čistenie kanalizácie a potrubia	341,71 €
- vývoz haluzí,..	285,66 €
- deratizácia	48,- €
- virtuálna knižnica	40,00 €
- poistenie budov, techniky	265,97 €
- stravovanie zamestnancov	139,40 €
- sociálny fond	274,73 €
- poplatky	199,62 €
- dohody - náboženstvo	194,80 €
- ost. drobné výdavky	50,56 €

Čerpanie zobrazuje reálnu potrebu finančných prostriedkov na zabezpečenie chodu školy.

Úlohy v oblasti ekonomických činností a rozpočtovania zabezpečuje pre zariadenie odbor školstva, kultúry a sociálnych služieb MsÚ.

## **2. Dodržiavanie z. č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite**

Nakoľko sa jedná o subjekt bez právnej subjektivity zamestnanci školy sa pri zabezpečovaní hospodárskych činností riadia pokynmi pracovníkov odboru „školstva, kultúry a sociálnych služieb“. Mesto má vypracovaný vnútorný predpis o finančnej kontrole a vnútornom audite, ktorým sa upravujú základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly. Kontrolou vybraných účtovných dokladov nebolo zistené porušenie interného predpisu.

## **3/ Dodržiavanie Zákonníka práce.**

Personálna agenda obsahuje všetky náležitosti, týkajúce sa pedagogických i nepedagogických pracovníkov, kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona. Dohody o hmotnej zodpovednosti sú uzatvorené s Vedúcou školskej jedálne..

## **4/ Dodržiavanie z.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve**

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia , týkajúce sa **zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.**, Kontrolovaný subjekt vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov, vykonáva inventarizáciu zákonom

predpísaným spôsobom, inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy obsahujú predpísané náležitosti v zmysle §10 , účtovné doklady sú vedené zákonným spôsobom

Boli prekontrolované všetky účtovné doklady predmetného obdobia ,Dodávateľské faktúry,pokladničné doklady,mzdové a personálne doklady -evidencia cestovných príkazov a vyúčtovanie pracovných ciest.

Faktúry boli uhrádzané v lehote splatnosti, k faktúram sú priložené objednávky,pokladničné bloky boli vyúčtované v období, ktorom vznikli,na účtovných dokladoch sa vykonávala predbežná finančná kontrola,bola dodržiavaná Smernica o obehú účtovných dokladov

**Záver:Kontrolou neboli zistené nedostatky pri použití poskytnutých prostriedkov z rozpočtu mesta Myjava a tieto boli použité v súlade s účelovým a časovým určením, vrátane stanovených podmienok a v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami.**

### **3.Kontrola Mestskej polície v Myjave za r.2015**

**Kontrolovaný subjekt :**MsP Myjava

**Miesto a čas vykonania kontroly:**MsÚ Myjava

**Kontrolované obdobie/2015**

**Predmetom kontroly:**

kontrola hospodárnosti,efektívnosti ,účinnosti a účelovosti nakladanie s majetkom mesta a čerpanie finančných prostriedkov za rok 2015

-dodržiavanie zákona 564/1991 Zb.o obecnej polícii v podmienkach MsP Myjava

-evidencia priestupkov a výber pokút

-kontrola autoprevádzky

-kontrola personálnej agendy

**Ku kontrole boli predložené:**

1. Smernica Mestskej polície Myjava k obsluhu kamerového systému. .
2. Osobné spisy zamestnancov MP
3. Správa o činnosti mestskej polície za rok 2015
4. Evidencia pokutových blokov a priestupkov .
- 5.Evidencia autoprevádzky

Činnosť MP je riadená zákonom č. 564/1991 zb. o obecnej polícii. Týmto zákonom sú vymedzené základné úlohy MP, jej zložky, povinnosti aj oprávnenia.

Mesto Myjava zriadilo Mestskú políciu Myjava dňa 20.6.1991 uznesením mestského zastupiteľstva č.12/1991/A. Sídlo Mestskej polície Myjava je na Nám. M.R.Štefánika 560/4, 907 14 Myjava.

V roku 2015 Mestskú políciu Myjava tvorilo stabilne 13 príslušníkov MsP, vrátane náčelníka, ktorí sú držiteľmi osvedčenia o odbornej spôsobilosti podľa § 25 Zákona SNR č.564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov. Dňa 01.03.2015 boli prijatý do radov MsP, Jozef Bebčák a Juraj Klandúch, úspešne absolvovali odbornú prípravu, príslušníka obecnej polície vo výcvikovom stredisku Nitra s ukončením 15.06.2015. Náčelník Bc. Michalička Ján, ku dňu 28.02.2015 po dohode o ukončení pracovného pomeru, odišiel do riadneho dôchodku a ku dňu 31.12.2015 p. Žabková Emília, taktiež do riadneho dôchodku.. K 01.03.2015 bol menovaný na post náčelníka, Pavol Orság.

Ďalej Mestskú políciu Myjava tvorili: 1 technický pracovník , ktorý zároveň pôsobí aj ako obsluha kamerového systému a riadi karanténnu stanicu na odchyt túlavých psov.



4 pracovníci vo funkcii - obsluha kamerového systému a dispečerského pracoviska a 1 informátor na informačnom pulte.

Riadiacu zložku tvorí náčelník a jeho zástupca, ktorý riadi, organizuje, vyhodnocuje a koordinuje činnosť hliadok MsP. Hliadková zložka sa delí na zložku operačnú, priestupkovú, športovú, prevenčnú a zložku SRP (stredisko registrácie poplachov). Tvoria ju príslušníci, ktorí sú držiteľmi osvedčenia.

Administratívna zložka vybavuje písomnosti náčelníka, preberá a eviduje poštu MsP, vedie evidenciu výzbrojných a výstrojných súčiastok, pripravuje podklady pre uzatváranie zmlúv, zabezpečuje archiváciu agendy oddelenia, vedie evidenciu a zúčtovanie pokutových blokov, vedie dokumentáciu v oblasti civilnej ochrany obyvateľstva, hospodárskej mobilizácie a obrany štátu. Od 1.1.2014 do 31.12.2015 je miesto neobsadené

Technická zložka zabezpečuje drobné opravy a údržbu materiálno-technického vybavenia MsP a realizuje odchyt túlavých zvierat na území mesta a umiestnenie do karanténnej stanice a zabezpečuje obsluhu kamerového systému a informačného pultu.

Obsluha kamerového systému na MsP a informátor zabezpečuje obsluhu kamerového systému. Zaznamenané udalosti a poruchy eviduje v knihe kamerového systému. Ďalej prijaté telefonické a osobné oznámenia od občanov eviduje v knihe oznámení a podľa okolností ihneď informuje vedenie MsP alebo veliteľa zmeny. Zabezpečuje základné úkony v prípade signalizácie narušenia objektu na stredisku registrácie poplachov (PCO),

Informátor na informačnom pulte MsÚ poskytuje občanom informácie o umiestnení oddelení a referátov v budove MsÚ.

## **1.Kamerový systém**

. Je vypracovaná Smernica Mestskej polície k obsluhu kamerového systému, ktorá rieši povinnosti obsluhy a evidencie záznamov .

Touto smernicou boli oboznámení všetci príslušníci mestskej polície, ako aj zamestnanci na obsluhu kamerového systému.

Kamerový monitorovací systém, ktorý bol zavedený v roku 2005, pozostáva z 10 kamier (štyri statické a šiestich motorické), triplexného digitálneho záznamu, ovládacej klávesnice a dvoch monitorov 32“ a 55“. Snímanie, prenos a ukladanie obrazu je plne digitálne.

V roku 2015 bol kamerový systém rozširovaný v dvoch etapách. Finančné prostriedky sa získali vďaka projektom schváleným ,MV SR.

Kamerový systém je využívaný na zistenie a preukázanie najmä priestupkov proti bezpečnosti a plynulosti v cestnej premávke, nesprávne parkovanie vozidiel a zaznamenanie rôznej nezákonnej činnosti .Snímanie, prenos a ukladanie obrazu je plne digitálne.Kamerový systém je hlavne využívaný preventívne

Na MsP je umiestnené stredisko registrácie poplachov zn. GENOVA PCO 60 – elektronické zabezpečovacie zariadenia na ochranu objektov. K 31.12.2015 boli na SRP napojené 3 nové objekty, celkove je 34 objektov.

## **2.Kontrola osobných spisov**

1. Bola vykonaná kontrola osobných spisov mestských policajtov a náčelníka MP. V osobných spisoch sa nachádzajú:

- pracovná zmluva
- pracovná náplň
- osvedčenie o odbornej spôsobilosti
- certifikát o absolvovaní kurzu Právne minimum
- výpis z registra trestov
- psychologický posudok
- osobný dotazník
- potvrdenie o absolvovaní vstupnej lekárskej prehliadky
- oznámenie o výsledku výberového konania
- vysvedčenie o maturitnej skúške
- dohoda o zmene pracovnej zmluvy
- oznámenia o výške a zložení funkčného platu

## **3.Kontrola autoprevádzky.**

Kontrola prevádzky služobného vozidla bola vykonaná v rámci samostanej kontroly v zmysle Smernice o prevádzke služobných motorových vozidiel ,ktorá sa vzťahuje aj na príslušníkov mestskej polície. V priebehu kontroly bolo preverené vyúčtovanie spotreby PHM vozidla využívaného MsP..

V evidencii jász ani vo vyúčtovaní spotreby pohonných hmôt neboli zistené nedostatky, postupuje sa v zmysle schválených zásad.

## **4.Evidencia pokút a priestupkov.**

Mestská polícia Myjava eviduje za rok 2015 celkovo 264 priestupkov, z toho zistených vlastnou činnosťou bolo 145 a oznámených na útvar mestskej polície bolo 119 riešených v blokovom konaní 1514 € /v r. 2014, 1208€/

Celkom bolo 14 priestupkov uložených záznamom, 5 priestupkov odložených záznamom, 7 priestupkov odovzdaných , predložených 10 priestupkov Pri kontrole dokladov bolo zistené , že v roku 2009 bolo prijatých od DÚ Myjava 2700 kusov pokutových blokov v nominálnych hodnotách 3 ,5,10 a 16 €.v celkovej hodnote 22500 €. Z toho bola časť bločkov na základe evidencie vydávaná pracovníkom.

Prehľad o uložených pokutách v jednotlivých mesiacoch

mesiac	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
2014	65	70	103	173	46	151	53	106	89	238	63	51
2015	213	94	181	242	60	90	65	159	65	159	96	90

Uvedené sumy boli za príslušný mesiac odovzdávané do pokladne na základe Interného dokladu.

## **Záver:**

Pri kontrole nakladania s pokutovými blokmi za rok 2015 sa zistilo, že stav pokutových blokov k ultimu roka nie je zaevidovaný v koncoročnej inventarizácii majetku mesta v zmysle zákona o účtovníctve.

Mesto nevyužilo všetky právne prostriedky na ochranu majetku vyplývajúce z ustanovenia § 7 ods. 2 písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov

(ďalej len „zákon o majetku obcí“), podľa ktorého „*Orgány obce a organizácie sú povinné majetok obce zveľad'ovať, chrániť a zhodnocovať. Sú povinné najmä... c) používať všetky právne prostriedky na ochranu majetku...*“

a to tým že s pracovníkmi mestskej polície ktorí prichádzajú do styku s peňažnou hotovosťou pri udelení a inkasovanej blokovej pokuty nemá uzavreté zmluvy o hmotnej zodpovednosti. Na základe uvedených skutočností bolo vedúcej odboru ekonomického a majetku mesta uložené:

1. Zaviest evidenciu pokutových blokov na príslušnom podsúvahovom účte
2. Zabezpečiť uzavretie zmluv o hmotnej zodpovednosti s pracovníkmi MsP.

#### **4. Kontrola čerpania výdavkov na reprezentáciu na MsU .**

**Kontrolovaný subjekt :** MsU Myjava

**Miesto a čas vykonania kontroly:** MsÚ Myjava

**Kontrolované obdobie/2015**

**Predmetom kontroly:**

- kontrola čerpania a použitia reprezentačných výdavkov na MsÚ v Myjave
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a zásad v oblasti čerpania reprezentačných výdavkov na úrovni územnej samosprávy,
- kontrola účtovných dokladov čerpania reprezentačných výdavkov za rok -2015

.V zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami mesta Myjava **výdavky na reprezentačné účely** môžu byť použité, ak si to vyžadujú politické, hospodárske, spoločenské alebo pracovné dôvody a to na:

- a) pohostenie pri oficiálnych návštevách a na ďalšie výdavky spojené s pobytom oficiálnych hostí,
- b) občerstvenie účastníkov porád, konferencií a iných pracovných stretnutí. Pre účely týchto zásad sa za oficiálnu návštevu považuje tuzemská alebo zahraničná delegácia, ktoré prerokúva politické alebo hospodárske otázky mesta. Za občerstvenie sa považuje káva, čaj a iné nealkoholické nápoje, prípadne aj alkoholické nápoje a jedlo podľa povahy a dĺžky trvania akcie. Výdavky spojené s pobytom oficiálnych hostí sú výdavky na uvítanie, ubytovanie, stravovanie, dopravu, tlmočenie, vstupné na kultúrny program. Primátor mesta môže delegácií v spoločensky nutnej miere poskytnúť primeraný dar. Vecné dary môže mesto poskytnúť pri významných športových, kultúrnych a spoločenských podujatiach organizovaných na území mesta. Dar môže byť poskytnutý osobám reprezentujúcim mesto Myjava a pri príležitosti dosiahnutia významného životného jubilea alebo zamestnancovi pri odchode do dôchodku. Za úroveň a rozsah reprezentačných výdavkov zodpovedá primátor mesta.
- c) **.Výdavky na propagačné účely** môžu byť použité na propagáciu a reklamu, ktorá bezprostredne súvisí

S činnosťou mesta, na novoročné pozdravy, inzerciu, internetovú stránku mesta, vizitky, stúpenie a účasť na výstavách a expozíciách, prepis šotov a podobne.

Zákon NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v §34 ustanovuje, cit.: „**Subjekt verejnej správy je oprávnený uhrádzať zo svojho rozpočtu v nevyhnutnom rozsahu aj výdavky na reprezentačné a propagačné účely.** To znamená, že z hľadiska cit. ustanovenia zákona sú oprávnené tie výdavky, ktoré sú **nevyhnutné.**

**Opatrením Ministerstva financií SR č. MF/010175/2004-42** je ustanovená druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie. Na jeho uplatňovanie vydalo ministerstvo **metodické usmernenie**, ktoré obsahuje aj **vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie**. Súčasťou rozpočtovej klasifikácie sú aj podpoložky 633016 a 637036, s týmto popisom, cit.:

**633016 Reprezentačné:**

„*Triedia sa tu reпрезентаčné výdavky charakteru materiálu (napr. káva, minerálka, čaj, kvety a dary poskytnuté v súvislosti s reпрезентаčnými účelmi).*“

**637036 Reprezentačné výdavky:**

„*Napr. výdavky na reпрезентаčné účely zabezpečované prostredníctvom cateringovej spoločnosti, resp. reštauračným zariadením. Patria sem aj ostatné výdavky spojené s pobytom oficiálnych hostí za ubytovanie, dopravu, tlmočenie a za vstupné na kultúrny program a kultúrne podujatie.*“

V roku 2015 boli v programovom rozpočte schválené a čerpané finančné prostriedky na nasledovné reпрезентаčné výdavky :

Program,prvok	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1.1.Manažment	3 785	5 285,98	100,00
	500		
	879	878,50	100,00
5.3.Bezpečnosť...	714	714,62	100,00
-požiarna ochrana			100,00
10.2.Mestská knižnica	11	11,40	
10.5.Starostlivosť	112	112,51	100,00
o tradičnú kultúru			
10.7.MFF	159	158,85	100,00
13.8. Sociálne služby	139	138,60	
/centrum pre deti			
a rodinu			

Kontrolou bolo zistené že na EK 633016 „reпрезентаčné“ bolo použitých celkom 19 094,10 € ,ktoré boli účtované na účte 513-náklady na reprezentáciu.Z toho v rámci uvedených programov bolo čerpaných 7 300,46€.Na EK 633036“reпрезентаčné výdavky“ bolo použitých 878,50€.

Do EK 633016 bola zahrnutá úhrada faktúry 51/2015 za návrh a tlač nástenného kalendára v sume 1710 € a úhrada faktúry 1015/2015 za publikáciu „Myjava v obrazoch historie“ v sume 8400€.Nakďko išlo o výdavky na propagačné účely mali byť zahrnuté do EK 637004 v programe Propagácia a marketing programového rozpočtu.

Na podpoložke 633016 boli zaúčtované tiež výdavky na stravu podávanú na zasadnutiach MsZ

V zmysle Opatrenia MF mali byť tieto výdavky účtované na podpoložke EK 637036.

Zistená skutočnosť však **nie je porušením finančnej disciplíny**. Podľa §31 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, cit.: „**Za porušenie finančnej disciplíny podľa odseku 1 písm. a) sa nepovažuje taká realizácia výdavkov, pri ktorej dôjde k nesprávnemu zatriedeniu výdavkov podľa**

*rozpočtovej klasifikácie, ak je dodržaný vecne vymedzený účel použitia verejných prostriedkov.“*

Celkovo bolo preverených 66 výdavkových pokladničných dokladov a 17 dodávateľských faktúr. Pri všetkých účtovných dokladoch je priložený Krycí list, na ktorom sú uvedené údaje o prehodnotení pripravovanej finančnej operácie po formálnej stránke /vecné a číselné preskúmanie/, na základe čoho je potvrdená pripustnosť úhrady. Reprezentačné výdavky sú čerpané v hotovosti cez pokladňu a bezhotovostnými platbami formou úhrad faktúr. Zistené menej závažné nedostatky boli prerokované s vedúcou odboru ekonomického a majetku mesta s metodickým usmernením príslušných pracovníkov.

## **5. Kontrola dodržiavanie smernice o prevádzke služobných vozidiel MsÚ Myjava a dodržiavania zákona o cestovných náhradách č.283/2002 zamestnancami mesta v r.2015**

**Kontrolovaný subjekt.:** MsÚ Myjava-

**Miesto a čas vykonania kontroly:** MsÚ Myjava, .

**Kontrolované obdobie:** 2015,

**Predmetom kontroly:**

Dodržiavanie zásad hospodárnosti a efektívnosti pri používaní služobných motorových vozidiel zamestnancami mesta pri plnení pracovných úloh a dodržiavanie zásad a postupov pri vyúčtovaní cestovných náhrad zo služobných ciest uskutočnených zamestnancami úradu

Žiadaný stav definujú predpisy:

1. Zákon č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách
2. Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
3. Zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
4. Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
5. Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
6. Smernica o prevádzke služobných motorových vozidiel.

Ku kontrole boli predložené nasledovné doklady:

1. Smernica o prevádzke služobných motorových vozidiel a Dodatok č.1 k tejto smernici
2. Záznamy o prevádzke vozidla osobnej dopravy
3. Žiadanky na prepravu
4. Vyúčtovanie spotreby PHM

Pre používanie vozidla zamestnancami mesta na základe vydaných referentských preukazov slúži osobné motorové vozidlo Škoda Fabia Combi s evidenčným číslom MY 815 AG.

V prípade dlhodobej neprítomnosti vodiča referenta (ktorým sa rozumie čerpanie dovolenky, práceneschopnosť), ktorý používa osobné motorové vozidlo Opel Zafira ŠPZ MY 040 AR, je toto vozidlo využívané i ako referentské vozidlo.

Žiadanku o prepravu vypisuje Referent a podpisuje príslušný vedúci oddelenia resp. vedúci odboru Mestského úradu, prednosta, ktorý podpisom zodpovedá za účelnosť a oprávnenosť poskytnutia osobného motorového vozidla. Takto podpísanú žiadanku Referent predkladá zamestnancovi zodpovednému za autoprevádzku, za účelom zaevidovania žiadosti,

vyzdvihnutia a prevzatia si kľúčov od vozidla, a ostatných potrebných dokladov k vedeniu vozidla ( techn. preukaz vozidla, STK a EK vozidla, prípadne benzínovú kartu v prípade potreby tankovania PHM do vozidla)

Používanie, pridelovanie vozidla v rozpočtovej organizácii sa riadilo na základe vnútorného pokynu platného pre užívanie prenajatého osobného motorového vozidla mesta rozpočtovou organizáciou ZOS Nezábudka , Hurbanova 621/13, 907 01 Myjava, na základe Zmluvy o nájme, uzatvorenej medzi mestom Myjava a ZOS na dobu určitú, bezodplatne. Predmetné vozidlo bolo používané pre potreby zariadenia 10 mesiacov roka 2015, kedy bolo zakúpené vozidlo Renault pre potreby ZOS.

Evidenciu výkonov vozidla Škoda Fabia Combi ŠPZ 815 AG a Opel Zafira ŠPZ MY 040 AR, ZOS – kou v rokoch 2014-2015 evidoval zamestnanec autoprevádzky ako používanie vozidla referentom v príslušnom mesiaci na samostatnom výkaze označenom NEZÁBUDKA.

Používanie, pridelovanie vozidla v rozpočtovej organizácii sa riadilo vnútorným pokynom platným pre užívanie prenajatého osobného motorového vozidla mesta rozpočtovou organizáciou ZOS.

O priebehu využívania vozidla zamestnanec zodpovedný za autoprevádzku vedol evidenciu žiadostí a vykonaných jász na samostatnom výkaze denne v príslušnom mesiaci.

Takto spracovaný výkaz obsahuje :

- deň využitia vozidla ,
- cieľ cesta odkiaľ – kam,
- hodina odchodu a príchodu prideleného vozidla,
- počiatkový a konečný stav tachometra s počtom ubehnutých kilometrov,
- podpis referenta ,
- číslo žiadanky o pridelenie vozidla Referentovi.

Mesačná sumarizácia výkonov referentov bola podkladom pre mesačný výkaz nákladov na dopravu za príslušné motorové vozidlo a mesiac.

### **1. Kontrola hospodárnosti a účelnosti služobných motorových vozidiel Mestského úradu a kontrola vyplňovania žiadaniek na ich prepravu a ich podpisovanie**

Prehľad služobných ciest motorovými vozidlami Mestského úradu Myjava, ubehnutých km , priemerne počet dní využívania vozidla pripadajúcich na 1 mesiac spotreba PHM za roky 2014 2015 uvádza tab. č.1,2

2014

<b>Typ vozidla ŠPZ</b>	<b>Počet dní</b>	<b>Priemer mesačne</b>	<b>Ubehnuté km</b>	<b>Skutočná spotreba v l.</b>	<b>Norm. Spotreba v l.</b>	<b>Cena phm v €</b>
<b>Š-Fabia MY 815 AG</b>	<b>131</b>	<b>11</b>	<b>5 293</b>	<b>491</b>	<b>415</b>	<b>693</b>
<b>Opel ZAFIRA MY040AR</b>	<b>217</b>	<b>18</b>	<b>25 222</b>	<b>1784</b>	<b>1803</b>	<b>2391</b>
<b>Š-ROOMSTER MY858 AR</b>	<b>365</b>	<b>30</b>	<b>23104</b>	<b>1920</b>	<b>1940</b>	<b>2851</b>
<b>Spolu</b>			<b>56619</b>	<b>4195</b>	<b>4158</b>	<b>5935</b>

Typ vozidla ŠPZ	Počet dní	Priemer mesačne	Ubehnuté km	Skutočná spotreba v l.	Norm. Spotreba v l.	Cena phm v €
Š-Fabia MY 815 AG	184	15	6009	553	577	729
Opel ZAFIRA MY040AR	207	17	22584	1537	1519	1775
Š-ROOMSTER MY858 AR	365	30	22439	1907	1904	2515
<b>Spolu</b>			<b>51032</b>	<b>3997</b>	<b>4000</b>	<b>5019</b>

Kontrolou predpísaných náležitostí žiadaniek na prepravu a záznamov o jazde služobných motorových vozidiel za rok 2015 neboli zistené nedostatky..Taktiež neboli kontrolou zistené nedostatky vo vykazovaní služobných motorových vozidiel ,čerpaní a vyúčtovaní PHM a tiež neboli zistené nedostatky vo vykazovaní stavu PHM a skutočnosťou..

Kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákona c. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v z.n.p. (dalej len „zákon c. 283/2002 Z. z.“), zákona c. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v z.n.p.(dalej len „Zákonník práce“) a súvisiacich vnútorných predpisov mestského úradu pri poskytovaní cestovných náhrad pri tuzemských a zahraničných pracovných cestách. Mesto Myjava má vypracovaný Vnútorný predpis o cestovných náhradách ,ktorý je pravidelne aktualizovaný v súlade s legislatívnymi zmenami v tejto oblasti..Tento predpis upravuje náležitosti vyplňovania cestovných príkazov, ich podpisovanie, poskytovanie preddavkov, vyúčtovanie tuzemských a zahraničných pracovných ciest. Evidenciu a likvidáciu cestovných príkazov vykonáva pracovníčka ekonomického oddelenia.

**V roku 2015** bolo vykonaných celkom 114 pracovných ciest z toho 11 zahraničných. Všetky cestovné príkazy a ich prílohy boli prekontrolované z hľadiska správnosti výšky účtovaných náhrad v zmysle platných predpisov, ako aj po stránke formálnej. Súčasťou kontroly cestovných náhrad zamestnancov bola aj kontrola uplatňovania cestovných náhrad účastníkov MFF ,ktorá je riešená v predmetnej smernici ,kde sú vymedzené povinnosti zamestnanca a zamestnávateľa, nakoľko pre účely MFF su s týmito účastníkmi uzavreté dohody v zmysle Zákonníka práce. Celková výška čerpaná na cestovné náhrady bola vo výške 2 983,89€

**Záver:Kontrolou neboli zistené porušenia zákona o cestovných náhradách a vnútorný predpis o prevádzke motorových vozidiel.**

#### **6.Kontrola stavu vybavovania sťažností a petícií za 1 polrok 2016**

V prvom polroku bolo prijaté a zaevidované nasledovné podania:

- 1.Žiadosť o odstránenie kontajnerov pred obytným blokom na SNP 408/3 z dôvodu šírenia zápachu-žiadosť bola riešená oddelením výstavbu .
- 2.Sťažnosť na Mestskú políciu – majiteľ priestorov v prevádzkovej budove č.291/17A a spolumajiteľ spoločných priestorov sa sťažoval na postup polície pri riešení oznámenia o znečisťovaní a poškodzovaní týchto priestorov.Podľa vyjadrenia pracovníkov MsP sťažovateľ sa neadekvátnym spôsobom dožadoval okamžitého riešenia znečistenia priestorov,z dôvodu nevhodného správania bol vykázaný s budovi MsÚ.Podľa stanoviska

SMM Myjava, s.r.o. táto nedokáže zabrániť znečisťovaniu a poškodzovaniu týchto priestorov vandalmi.

3. Sťažnosť na prístup pracovníkov ZOS Nezábudka k žiadosti obyvateľky o sociálnu výpomoc pre člena rodiny. Podľa vyjadrenia pracovníčky ZOS v tom čase zariadenie nemohlo vyhovieť požiadavke žiadateľky na pridelenie opatrovateľky z dôvodu nedostatočného stavu.

Žiadosť bola následne riešená podľa možností zariadenia a žiadateľke bola opatrovateľka pridelená

4. Žiadosť o riešenie problému so znečisťovanie verejného priestranstva v bytovom dome na Dolnej štvrti č.360/5,7,9 mačkami. Chov domácich zvierat neupravuje žiadne nariadenie mesta Mesto Myjava môže len upozorniť na dodržiavanie Občianskeho zákoníka.

5. Žiadosť o vyjadrenie k zriadeniu cestnej svetelnej signalizácií v T. Lúke V súčasnej dobe je už predmetná vec v štádiu realizácie.

Ing. Vladimír Vydurek  
hlavný kontrolor mesta

V Myjave dňa 15.8.2016