

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA BANSKÁ BYSTRICA

Správa hlavného kontrolóra o vykonanej kontrole č. 5/2010

V súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

p r e d k l a d á m

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Banská Bystrica správu o výsledku následnej finančnej kontroly

plnenia prijatých uznesení Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici za rok 2009

Kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na I. polrok 2010 schváleného Mestským zastupiteľstvom Mesta Banská Bystrica dňa 15. decembra 2009 uznesením č. 706/2009 a v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Účelom kontroly bolo preveriť, či uznesenia prijaté MsZ v roku 2009 ktorými MsZ uložilo konkrétne úlohy alebo povinnosti boli splnené v stanovených termínoch a či vyhodnotenia plnenia uznesení vykonávané pracovníkmi MsÚ zodpovedali skutočnosti. Zároveň bolo preverené, ako bolo naložené s odporúčacími a žiadačiami uzneseniami prijatými MsZ v roku 2009.

Kontrola bola vykonaná na základe predložených dokladov a písomných dokumentov ako aj vyžiadaných podkladov od jednotlivých nositeľov plnenia uznesenia.

Mestský úrad v Banskej Bystrici ako výkonný orgán mestského zastupiteľstva, ktorý v súlade s § 16 ods. 2 zabezpečuje odborné podklady a iné písomnosti na rokovanie mestského zastupiteľstva a podľa ods. 4 vykonáva nariadenia, uznesenia obecného (mestského) zastupiteľstva a rozhodnutia obce, predložil na 26. zasadnutie MsZ dňa 22. septembra 2009 a na 33. zasadnutie MsZ dňa 30. marca 2010 písomné materiály spracované organizačno-právnym oddelením, obsahom ktorých bolo vyhodnotenie plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Banská Bystrica za I. a II. polrok 2009. Vyhodnotenie bolo vypracované jednotlivými nositeľmi úloh určených primátorom alebo prednostom MsÚ.

Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v § 18d - Rozsah kontrolnej činnosti ukladá hlavnému kontrolórovi vykonávať kontrolu plnenia uznesení obecného (mestského) zastupiteľstva nezávisle od toho, či táto kontrola bola vykonaná z inej úrovne.

V roku 2009 prijalo MsZ uznesenia pod p. č. 361 – 708, z ktorých uznesenie č.405/2009 v časti II., uznesenia č. 455/2009, 456/2009 a 459/2009 primátor v zmysle ust.. § 13, ods. 6 zákona 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov pozastavil tým, že ich nepodpísal v stanovenej lehote nakoľko sa domnieval, že odporujú zákonu a niektoré z nich sú pre Mesto Banská Bystrica zjavne nevýhodné.

V priebehu kontrolovaného obdobia – rok 2009 boli uznesenia uvedené v tabuľke č. 1 zrušené:

Uznesenie číslo	Prijaté na MsZ dňa	Zrušené uznesením č.	MsZ, ktoré sa konalo dňa
Časť uznesenia 307/2008	17. zasadnutie 21. októbra 2008	553/2009	25. zasadnutie MsZ dňa 7.9.2009
423/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	449/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009
424/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	505/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
425/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	451/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009
427/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	504/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
428/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	450/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009
429/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	448/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009
430/2009	21. zasadnutie MsZ dňa 28.4.2009	452/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009
448/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009	518/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
449/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009	519/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
450/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009	520/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
451/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009	521/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
452/2009	22. zasadnutie MsZ dňa 26.5.2009	522/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009
504/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009	546/2009	25. zasadnutie MsZ dňa 7.9.2009
505/2009	23. zasadnutie MsZ dňa 23.6.2009	546/2009	25. zasadnutie MsZ dňa 7.9.2009

V prijatých uzneseniach po vylúčení nepodpísaných, resp. zrušených uznesení bol ukladací charakter uznesenia schválený 89 krát, z toho bola povinnosť uložená

- prednostovi MsÚ 65x
- riaditeľovi ÚHA 8x
- kontrolovanému subjektu 6x
- poslancom MsZ 2x
- komisii pre dopravu 2x
- predsedovi predstavenstva DPM, a.s. a DPM 2x
- hlavnému kontrolórovi 1x
- komisii pre životné prostredie 1x
- riaditeľovi MBB, a.s. 1x
- náčelníkovi MsP 1x

MsZ prijalo v roku 2009 10 odporúčacích uznesení, 2 uzneseniami bol požiadaný o výkon uznesenia primátor mesta a jedným zástupca primátora mesta.

Uznesenia charakteru odporúčania a požiadania sú vyhodnotené v časti II. správy.

Ostatné uznesenia prijaté MsZ v roku 2009 mali prevažne schvaľovací charakter.

Vzhľadom k tomu, že v pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2010 bola schválená Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom Mesta Banská Bystrica v roku 2009, neboli predmetom kontroly uznesenia týkajúce sa prijatia opatrení ku kontrolným zisteniam z kontrol vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2009, ani vyhodnotenie ich plnenia.

I. KONTROLA PLNENIA UKLADACÍCH UZNESENÍ A VYHODNOTENIE ICH PLNENIA

Z ukладacích uznesení neboli následne kontrolované tie uznesenia, ktorých splnenie bolo vyhodnotené v predloženej „Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva za I. polrok 2009“ prerokovanej na 26. zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 22. septembra 2009 a v predloženej „Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva za II. polrok 2009“ prerokovanej na 33. zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 30. marca 2010.

Kontrolou nesplnených, resp. priebežne plnených ukладacích uznesení bolo zistené, že v plnení týchto uzneseniach neboli zistené nedostatky. Časť ukладacích uznesení podmienených potrebou finančných prostriedkov bude v dôsledku ich nedostatku plnená v nasledujúcich rokoch (budovanie cyklotrás, detských ihrísk, ako aj obstaranie výhľadovej štúdie pre umiestnenie novej spaľovne nebezpečných odpadov).

II. KONTROLA PLNENIA UZNESENÍ , KTORÝMI MsZ DOPORUČILO A VYHODNOTENIE ICH PLNENIA

Z celkového počtu 10 uznesení bolo 9 odporúčacích uznesení splnených.

- **uznesením č. 610/2009-MsZ z 27. októbra 2009** bolo v bode III. primátorovi mesta odporúčené obstaráť znalecký posudok reálnosti faktúr za práce na Plážovom kúpalisku znalcom z oboru stavebníctva

V roku 2009 a následne v roku 2010 bola reálnosť faktúr posudzovaná odbornými útvarmi Mesta Banská Bystrica. Nedostatky vecného charakteru boli konštatované len u štyroch z predložených faktúr, k ostatným faktúram neboli pri preverovaní objektívnosti uplatnených cien závažnejšie výhrady. Na základe týchto skutočností ako aj z dôvodu charakteru vykonaných prác (inžinierske siete, úprava bazénov) vedenie Mesta rozhodlo, že sa znalecký posudok nebude obstarávať.

III. KONTROLA PLNENIA UZNESENÍ , KTORÝMI MsZ ŽIADALO A VYHODNOTENIE ICH PLNENIA

MsZ v roku 2009 prijalo 3 uznesenia z ktorých:

- **uznesením č. 610/2009-MsZ z 27. októbra 2009** v bode II. MsZ požiadalo primátora mesta, aby v nadväznosti na uznesenie č. **68/2007 – MsZ zo dňa 29. 5. 2007** prijal v mene Mesta Banská Bystrica nový Dodatok k nájomnej zmluve č. 526/2007 EM-SM

o prenájme Plážového kúpaliska, ktorým bude dôsledne naplnený účel nájomnej zmluvy podľa čl. I. ods. 4 a prílohy č. 3 pôvodnej nájomnej zmluvy zo dňa 15. 10. 2007.

Kontrolné zistenie

Dodatok k nájomnej zmluve č. 526/2007 o prenájme plážového kúpaliska nebol spracovaný, uznesenie v bode II. nebolo splnené.

Písomné stanovisko prednostu MsÚ z 19.10.2010, ktorým je zdôvodnené nesplnenie uvedeného uznesenia MsZ, tvorí prílohu tejto správy.

IV. KONTROLA PLNENIA VYBRANÝCH UZNESENÍ, KTORÉ NEBOLI ZAHRNUTÉ VO VYHODNOTENÍ UZNESENÍ ZA KONTROLOVANÉ OBDOBIE

Okrem uznesení, ktoré boli vyhodnotené v zmysle rokovacieho poriadku MsZ v Banskej Bystrici, boli náhodným výberom skontrolované aj uznesenia, ktoré neboli zahrnuté v kontrole plnenia uznesení za kontrolované obdobie:

- **uznesením č. 362/2009-MsZ z 27. januára 2009** MsZ rozhodlo o presune sumy 20 000,00 € z podprogramu 12.2. (Príležitostné kultúrne podujatia – Klub Iliáš – realizácia) návrhu kapitálových výdavkov na rok 2009 do podprogramu 13.5. (Prostredie pre život – údržba a výsadby mestskej zelene) za účelom obnovy mobiliáru v Jelšovom hájiku na sídlisku Rudlová – Sásová

Uznesenie bolo splnené, obnova mobiliáru v Jelšovom hájiku na sídlisku Rudlová – Sásová bola zrealizovaná vo výške 17 023,00 €,

- **uznesením č. 605/2009-MsZ z 22. septembra 2009** MsZ vyčlenilo finančné prostriedky v hodnote 2 800,- € na odstránenie havarijného stavu na ceste Radvanská 28. Jednalo sa o stiahnutie vody zo studní do kanalizácie

Uznesenie bolo splnené, finančné prostriedky vo výške 1 799,30 € boli v roku 2009 použité na daný účel.

- **uznesením č. 363/2009-MsZ z 27. januára 2009** v bode A/ pod p.č. 12 bol MsZ schválený odpredaj pozemkov v cene 30 019,62 €.

Kontrolou bolo zistené, že uvedené uznesenie bolo uznesením č. 496/2009-MsZ zo dňa 23.06.2009 zrušené z dôvodu nezájmu kupujúceho o odkúpenie pozemku v schválenej cene.

- **uznesením č. 377/2009-MsZ z 24.marca .2009** bol v bode II a/2 schválený odpredaj nehnuteľností – pozemkov v cene 126 602,49 €. Uznesenie bolo zmenené uznesením č. 487/2009 z 23.6.2009. keď cena bola znížená na 40 485,06 €. na základe žiadosti žiadateľ, ktorý žiadal prehodnotiť kúpnu cenu z dôvodu veľkého rozdielu medzi cenou schválenou v MsZ a cenou uvedenou v znaleckom posudku č. 17/2009, nakoľko sa jednalo aj o pozemky pod stavbou vo vlastníctve žiadateľa.

Kúpna zmluva č. 674/2009/OEM-ESM bola uzavretá 17.07.2009 a 22.07.2009, kúpna cena bola uhradená 03.08.2009 a vklad KZ 26.08.2009.

- **uznesením č. 527/2009-MsZ z 25.augusta.2009** bol v bode I/A/1 schválený odpredaj nehnuteľností – pozemkov so zriadením vecného bremena v V.M a B.M v cene 77,00 €.

Kúpna zmluva č. 1163/2009/OEM-ESM bola uzavretá 13.11.2009, úhrada kúpnej ceny 18.11.2009 a vklad KZ 14.12.20069.

- **uznesením č. 580/2009-MsZ z 22.septembra 2009** bol v bode I/A/7 schválený odpredaj nehnuteľností – pozemkov pre J.K a manželku J.K v cene 154,00 €.

Kúpna zmluva č. 1074/2009/OEM-ESM bola uzavretá 12.10.2009 a 27.10.2009, úhrada kúpnej ceny 28.10.2009 a vklad KZ 25.11.2009.

- **uznesením č. 612/2009-MsZ z 27.októbra 2009** bol v bode I/A/1 schválený odpredaj pozemkov – osobitný zreteľ pre I.L. V cene 1 070,70 €.

Kúpna zmluva č. 17/2010/OEM-ESM bola uzavretá 13.01.2010 a 19.01.2010, úhrada kúpnej ceny 10.02.2010 a vklad KZ 17.03.2010.

- **uznesením č. 684/2009-MsZ z 15.decembra 2009** bol v bode I/A/5 schválený odpredaj nehnuteľností – pozemkov priamy predaj pre M.O. V cene 3 000,00 €.

Kúpna zmluva č. 244/2010/OEM-ESM bola uzavretá 03.03.2010 a 09.03.2010, úhrada kúpnej ceny 19.03.2010 a vklad KZ 21.04.2010.

U uznesení týkajúcich sa odpredajov majetku mesta bola kontrola zameraná len na dodržanie čl. 3 bodu 11 „Smernice č. 46/2007 o postupe pri prevode a prenájme nehnuteľností vo vlastníctve Mesta Banská Bystrica“ – uzatvorenie zmluvy do 3 mesiacov odo dňa podpísania príslušného uznesenia primátorom mesta Banská Bystrica, čo vo vybraných uzneseniach bolo dodržané.

Záver

Kontrolou vyhodnotenia uznesení, ktoré boli spracované za I. a II. polrok 2009 a predložené MsZ bolo zistené, že niektoré uznesenia boli vyhodnotené formálne, nemali jednoznačnú vypovedaciu schopnosť, či uznesenie bolo alebo nebolo splnené (napr. 384/2009-MsZ, 431/2009-MsZ a následne 563/2009-MsZ, uznesenie č. 610/2009-MsZ v bode II. a III.).

O výsledku následnej finančnej kontroly plnenia prijatých uznesení Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici za rok 2009 bola vypracovaná správa č. 5/2010, s ktorou boli dňa 21.10.2010 oboznámení primátor mesta a prednosta mestského úradu.

Z prerokovania správy o výsledku následnej finančnej kontroly bola dňa 28.10.2010

vypracovaná zápisnica.

Banská Bystrica 2.11.2010

.....
Ing. Juraj Odor
hlavný kontrolór mesta