

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2016

K bodu programu

SPRÁVA O VÝSLEDKOVYCH KONTROL

Materiál obsahuje:

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

Materiál prerokovaný:

Predkladá:

Ing. Peter Miko

hlavný kontrolór mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Lenka Tomaničková, PhD.

vedúca oddelenia kontroly ÚHK mesta Žilina

Žilina, 12. december 2016

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2016

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Berie na vedomie

1. Správu o výsledkoch kontrol.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predkladá správu o výsledkoch kontrol priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Od predloženia predchádzajúcej správy boli ukončené dve kontroly, výsledky ktorých sú uvedené v tejto správe.

Správy o výsledkoch kontrol neboli prerokované na komisiách a na Mestskej rade v Žiline z dôvodu , že tieto kontroly boli ukončené po zasadnutiach komisií aj Mestskej rady v Žiline.

Správa o výsledkoch kontrol

Predložená správa obsahuje výsledky dvoch ukončených kontrol. Kontroly boli vykonané podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Žilina na II. polrok 2016 schválenom Uznesením č. 44/2016 na 14. zasadnutí mestského zastupiteľstva konanom dňa 16. 05. 2016, v znení zmeny schválenej dňa 26. 09. 2016, v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výstupmi z kontrol sú dve správy. Kompletné materiály sú k dispozícii k nahliadnutiu na Útvare hlavného kontrolóra, Horný Val 24, 010 01 Žilina.

1. Správa č. 15/2016

Povinná osoba: Mesto Žilina – Mestský úrad, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina.

Predmet kontroly: Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 20/2014.

Kontrolované obdobie: Rok 2015.

Kontrolu vykonala: Ing. Ľubomíra Michalovová, Ing. Lenka Tomaníčková, PhD.

Zhrnutie kontroly:

Výsledkom finančnej kontroly vykonanej v roku 2014 bola Správa č. 20/2014, ktorej obsahom boli 2 kontrolné zistenia. Povinná osoba prijala 2 opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku. Oprávnená osoba preverila u povinnej osoby splnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 20/2014 pri pohľadávkach, ktoré boli predmetom kontroly č. 20/2014 o vymáhaní nedaňových pohľadávok od ich vzniku evidovaných k 31.12.2013 a pri ďalších náhodne vybratých pohľadávkach evidovaných v kontrolovanom období roka 2015. Oprávnená osoba vyhodnotila splnenie opatrení kontrolou vymáhania pohľadávok v roka 2015 pri štrnástich pohľadávkach, ktoré boli predmetom kontroly č. 20/2014, jednej pohľadávke po likvidovanom Podniku služieb a šiestich náhodne vybratých pohľadávkach.

Prvým opatrením, ktoré povinná osoba prijala, bola úprava Smernice č. 1/2009 prednostu MsÚ v Žiline o vymáhaní pohľadávok mesta Žilina, a to úpravou a doplnením spôsobu vyzvania a oznamovania o daňových nedoplatkoch. Povinná osoba predložila oprávnenej osobe Smernicu č. 1/2014 prednostu Mestského úradu v Žiline o vymáhaní pohľadávok mesta Žilina zo dňa 30.12.2014, účinnú od 1.1.2015, v ktorej bol upravený a doplnený spôsob a lehoty vyzývania a oznamovania daňových nedoplatkov. Druhým prijatým opatrením, ktoré povinná osoba prijala bolo pravidelné sledovanie úhrad a včasné zasielanie výziev a postupovanie pohľadávok po splatnosti na vymáhanie. Povinná osoba v kontrolovanom období roka 2015 zasielala výzvy na zaplatenie daňových nedoplatkov alebo Oznámenia o výške nedoplatku na poplatku a postupovala pohľadávky po splatnosti na vymáhanie v zmysle Smernice č. 1/2014 prednostu MsÚ v Žiline o vymáhaní pohľadávok mesta Žilina. Kontrolou pohľadávok po likvidovanom podniku Kovoslužba bolo zistené, že k dvom pohľadávkam mesto Žilina nedisponuje spisovým materiálom. Na základe vykonanej kontroly oprávnená osoba odporučila vyvinúť maximálne úsilie pri získaní spisovej dokumentácie k pohľadávkam po likvidovaných podnikoch, ktorou mesto Žilina nedisponuje. V prípade neúspešnosti získania tejto dokumentácie vykonať vysporiadanie pohľadávok po likvidovaných podnikoch v zmysle platnej legislatívy a VZN č. 21/2009 mesta Žilina upravujúceho zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Žilina a sledovať pokračovanie vymáhania pohľadávok po likvidovaných podnikoch vedených súdnym exekútorom. V prípade, že vymožitelnosť pohľadávky bude nereálna, vyhodnotiť efektívnosť, účelnosť a účinnosť ďalšieho vynakladania verejných zdrojov pri pokračovaní exekučných konaní a pohľadávku vysporiadať v zmysle platnej legislatívy a VZN č. 21/2009 mesta Žilina upravujúceho zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Žilina .

Vykonanou kontrolou splnenia prijatých opatrení neboli zistené nedostatky a obidve opatrenia boli splnené.

2. Správa č. 16/2016

Povinná osoba: Mesto Žilina – Mestský úrad, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina.

Predmet kontroly:

1. Kontrola hospodárenia v oblasti auto prevádzky a údržby vozového parku kontrolovaného subjektu za rok 2015 s dôrazom na výkon:
 - a) kontroly prevádzky služobných osobných motorových vozidiel vrátane preverenia spotreby pohonných hmôt s dôrazom na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť s účelnosť pri používaní motorových vozidiel,
 - b) kontroly oprávnenosti a opodstatnenosti vykonaných jász,
 - c) kontroly vykonaných servisných prác s dôrazom na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť vykonaných opráv a drobných nákupov pri prevádzke a údržbe vozového parku mesta,
 - d) kontroly dodržania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri využívaní majetku mesta – všetky osobné motorové vozidlá v majetku mesta s dôrazom na motorové vozidlá značky Mercedes 01 a Mercedes 02,
 - e) kontroly vozidiel Mercedes 01 a Mercedes 02 s dôrazom na hospodárnosť opráv uvedených automobilov (či mesto Žilina muselo vynaložiť 60 000 eur na tieto opravy alebo mohlo konať hospodárnejšie v rámci svojho auto parku), s dôrazom na hospodárnosť, kvalitu a transparentnosť opráv uvedených automobilov (či mesto použilo na dané opravy autorizované servisy, či výber subjektov, ktoré autá opravovali bol transparentný a či jednotlivé položky opráv neboli predražené).

2. Kontrola vozidiel Mercedes 01 a Mercedes 02 podľa písm. a), b), c), d), e) aj za rok 2014 a I. polrok 2016.

Kontrolované obdobie: Rok 2015.

Kontrolu vykonala: Ing. Lenka Tomaníčková, PhD.

Zhrnutie kontroly:

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že povinná osoba prijala s účinnosťou od 01. 01. 2013 Smernicu prednostu mestského úradu č. 1/2013 na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel, ktorej obsahom je vymedzenie základných pojmov súvisiacich s autoprevádzkou, postup pri využívaní služobných motorových vozidiel s vodičom z povolania,

postup pri využívaní služobných referentských vozidiel, spôsob vyúčtovania pohonných hmôt a spôsob vedenia záznamov o prevádzke vozidla. Súčasťou smernice je celkom jedenásť príloh, ktoré predstavujú vzory tlačív definovaných v smernici. S účinnosťou od 01. 03. 2013 povinná osoba prijala dodatok ku Smernici prednostu mestského úradu č. 1/2013 na zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel, ktorým sa mení, resp. aktualizuje príloha č. 3 smernice „Zoznam motorových vozidiel MsÚ Žilina + poistenie“. Povinná osoba zabezpečuje nákup pohonných hmôt prostredníctvom bezhotovostných kariet pridelených oprávneným zamestnancom, na základe Zmluvy č. 561187278 zo dňa 26. 4. 2006, uzatvorenej medzi spoločnosťou Slovnaft, a. s., Vlčie hrdlo, 824 12 Bratislava a mestom Žilina. Oprávnená osoba odporučila prehodnotiť uvedenú zmluvu, z dôvodu doby jej trvania (od roku 2006) v nadväznosti na aktuálne znenie právnych predpisov.

Vykonanou kontrolou boli preverené predložené dodávateľské faktúry za výkon servisných prác a opráv za kontrolované obdobie pri Mercedese S 500 L ZA 001 CC a Mercedese E 320 L ZA 002 CC za roky 2014, 2015 a I. polrok 2016, dodávateľské faktúry týkajúce sa ostatných vozidiel za rok 2015. Práce boli dodávané na základe objednávok a Zmluvy č. 266/2015. Opravy a servis vozidla Mercedes S 500 L (ZA 001 CC) predstavovali náklady v celom kontrolovanom období (2014, 2015 a I. 2016) v sume 15 621,87 € s DPH. Opravy a servis vozidla Mercedes E 320 L (ZA 001 CC) predstavovali náklady v celom kontrolovanom období (2014, 2015 a I. 2016) v sume 7 799,40 € s DPH. Opravy a servis ostatných vozidiel predstavovali náklady v celom kontrolovanom období v sume 6 751,47 € s DPH. Kontrolu predložených dodávateľských faktúr za opravy a servis neboli zistené nedostatky. Vykonanou kontrolou bolo preverené vyúčtovanie nákupu pohonných hmôt a drobného nákupu za kontrolované obdobie rokov 2014, 2015 a I. polrok 2016. Priemerná spotreba paliva predstavovala v kontrolovanom období pre vozidlo Mercedes ZA 001 CC 17,9 litra/100 km a pre vozidlo Mercedes ZA 002 CC 13,8 litra/100 km. Oprávnená osoba na základe vykonanej kontroly odporučila prehodnotiť využívanie motorového vozidla ZA 002 CC, z dôvodu jeho opotrebovanosti a zjavne vysokých nákladov na prevádzku. Uvedené vozidlo v súčasnej dobe nespĺňa kritéria pre hospodárne a efektívne využitie, preto je potrebné zvážiť jeho vyradenie a náhradu za model zodpovedajúci úspornejším ekonomickým štandardom v oblasti spotreby PHM. Kontrolou ostatných výdavkov realizovaných ako drobný nákup prostredníctvom platobných kariet bolo zistené, že sa jednalo najmä o výdavky určené na údržbu vozidiel a doplnky do vozidiel (šampón, vosk, stromček, diaľničné známky, voda do ostrekovačov a pod.).

Vykonanou kontrolou bolo ďalej preverené využívanie ostatných služobných referentských vozidiel: vozidiel na rozvoz pošty a stravy, referentských vozidiel pridelených na odbory a vozidla s prideleným šoférom. Kontrolou hospodárnosti a efektívnosti vykonaných jász bolo zistené, že vozidlo ZA 379 DU KIA CARNIVAL 2,9 bolo využívané za účelom rozvozu aktivačných pracovníkov a náradia po meste a prímestských oblastiach. Vozidlo bolo využívané podľa predloženého vyúčtovania tiež za účelom kontroly „prác RAKI podľa denného hlásenia“. Priemerne sa jednalo o 15 km denne počas celého kontrolovaného obdobia roka 2015 . Na základe uvedeného oprávnená osoba odporučila prehodnotiť spôsob výkonu kontroly dodaných prác na základe Zmluvy č. 1/2013 o poskytovaní ručného a strojného čistenia so spoločnosťou RAKI s. r. o., najmä však voľbu ekonomickejšieho motorového vozidla, ktorým sú tieto práce denne kontrolované.

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.