

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: ____/2010

K bodu programu

KONTROLNÁ SPRÁVA PLNENIA UZNESENÍ MZ V ŽILINE

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Kontrolná správa plnenia uznesení MZ v Žiline
Informatívna správa o výsledkoch z kontrol HK

Materiál prerokovaný:

Prerokované na MR 10. 08. 2010

Predkladá:

Ing. Elena Šuteková
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Elena Šuteková
hlavná kontrolórka mesta

Žilina, august 2010

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2010

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Berie na vedomie

1. Kontrolnú správu plnenia uznesení MZ v Žiline
2. Informatívnu správu o výsledkoch kontrol HK

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s § 18d ods. 1 zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Kontrolnú správu o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline.

Správa vyhodnocuje odpočet plnenia Uznesení 2010, Uznesenia za rok 2009 – ktorých platnosť trvá, alebo neboli splnené a uznesenia prijaté ohľadom odpredajov v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom mesta Žilina.

Uznesenia sú vyhodnotené na základe predložených podkladov zo strany vedúcich zamestnancov príslušných vecných odborov alebo organizácií, ktoré sú náhodným výberom preverované zo strany ÚHK. Uznesenia sú plnené vecne v zmysle obsahu ako boli prijaté a pričom minimálne v jednom prípade nebol dodržaný stanovených termín plnenia

V zmysle § 18 f ods. d) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám informatívnu správu o výsledkoch kontrol vykonaných v zmysle Plánu kontrolnej činnosti HK na I. a II. polrok 2010. V obsahu sú výsledky kontrol, ktoré do prípravy materiálov na rokovanie MZ boli ukončené a podpísané.

Kontrolná správa o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline

Jednotlivé uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline prijaté v roku 2010 boli plnené nasledovne :

z 26. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline, konaného dňa 15.02.2010

Uznesenie č. 1/2010 – berie na vedomie

ku Kontrolnej správe o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. Kontrolnú správu o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline
2. Informatívnu správu o výsledkoch kontrol vykonaných v zmysle Plánu kontrolnej činnosti HK na I. a II. polrok 2009

Uznesenie č. 2/2010 – splnené s posunutím termínu plnenia o 1 rokovanie zastupiteľstva k Prerokovaniu Správy NKÚ SR o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v Meste Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 3/2010 - berie na vedomie

k Rozpočtu mesta Žilina na rok 2009 – zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 5/2009 – informatívna správa *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 4/2010 - splnené

k Správe k protestu prokurátora proti všeobecne záväznému nariadeniu Mesta Žilina č. 4/2007 o podmienkach výberu pamätihodností mesta a ich zápisu do Zoznamu evidovaných pamätihodností mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 5/2010 – splnené - berie na vedomie

k Informácii o riešení prípadu Kapolka *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 6/2010 - splnené

k Informatívnej správe o plnení uznesení č. 142/2009, č. 143/2009, č. 144/2009 a č. 145/2009

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu v Žiline do termínu najbližšieho riadneho Mestského zastupiteľstva v Žiline
 1. zverejniť na web stránke Mesta Žilina kompletnú informáciu (aj s prílohami) pasportizácie miestnych komunikácií a diagnostiku stavu miestnych komunikácií vypracovaných Žilinskou univerzitou, o ktorej hovorí Informatívna správa o plnení uznesení č. 143/2009
 2. zverejniť na web stránke Mesta Žilina projekt revitalizácie komunikácií, o ktorom hovorí Informatívna správa o plnení uznesení č. 143/2009
 3. zverejniť zmluvu o dielo aj s prílohami, ktorej predmetom je revitalizácia miestnych komunikácií v Žiline a o ktorej hovorí Informatívna správa o plnení uznesení č. 143/2009
 4. predložiť konkrétny a presný zoznam ulíc, na ktorých sa v roku 2010 budú opravovať cesty, chodníky a rozširovať parkovacie miesta aj s uvedením jednotlivých navrhovaných financií na opravu konkrétnych ciest, chodníkov a na vytvorenie parkovacích miest a zverejniť ho na web stránke Mesta Žilina
- II. berie na vedomie

1. Informatívnu správu o plnení uznesení č. 142/2009, č. 143/2009, č. 144/2009 a č. 145/2009

Plnenie:

ODa KS – na základe stanoviska vedúceho odboru:

K bodu 1 – zverejnené

K bodu 2 – Zoznam komunikácií je vypracovaný a s poslancami okrajových mestských častí odkonzultovaný. Očakávajú stanovisko poslancov za VO 1-5

K bodu 4 – Zoznam bol vypracovaný a poskytnutý poslancom

Odbor majetkový a právny – na základe stanoviska vedúceho odboru:

K bodu 3 - zmluva o dielo č. 87/2009/0/3 vrátane jej dodatku č. 1 sú zverejnené na web stránke mesta

Uznesenie č. 7/2010 – splnené

k Štúdiu revitalizácie sadu mieru - informatívna správa *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 8/2010 – splnené - berie na vedomie

k Informácii o príprave zavedenia elektronického verejného obstarávania, vrátane elektronických aukcií v podmienkach Mesta Žilina - *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 9/2010 – v procese hodnotenia na RO v Krakove

k Návrhu na schválenie Žiadosti o nenávratný finančný príspevok z Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013, v rámci 2. výzvy na predkladanie žiadostí o finančný príspevok, ktorá bola vyhlásená 11.1.2010, pre projekt: „Zachovanie kultúrneho dedičstva našich predkov v PL-SK pohraničí“ *Mestské zastupiteľstvo v Žiline* schvaľuje:

Uznesenie č. 10/2010 – v plnení

k Návrhu na vypracovanie štúdie verejných priestorov určených pre voľný pohyb psov

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu
 1. v termíne do 31. 7. 2010 vypracovať štúdiu potenciálnych verejných priestorov určených pre voľný pohyb psov v meste Žilina pripraviť finančnú analýzu zdrojov a nákladov na realizáciu štúdie vybudovania týchto priestorov a predložiť ju na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Žiline

Plnenie:

Materiál bol predložený na rokovanie MR konanej dňa 10. 08. 2010, pričom MR odporučila aby predložený materiál bol prerokovaný v Komisii pre územné plánovanie, výstavby a životného prostredia s vytypovaním 1 strategickej lokality a s dopracovaním finančnej analýzy zdrojov a nákladov na realizáciu štúdie vybudovania priestorov v zmysle schváleného uznesenia

Uznesenie č. 11/2010 – schvaľuje – v riešení

k Návrhu - zmena zástupcov mesta v štatutárnych a dozorných orgánoch právnických osôb

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. návrh na zmenu v orgánoch obchodnej spoločnosti Govinvest I., s.r.o., so sídlom Mariánske námestie 5/30, 010 01 Žilina, IČO 35 879 181, a to namiesto doterajšej členky dozornej rady Ing.

- Alžbety Popluhárovej, nar. 16.10.1952, nového člena dozornej rady Ing. Viliama Mikuláša, nar. 30.08.1954
2. návrh na zmenu v orgánoch obchodnej spoločnosti Govinvest II., s.r.o., so sídlom Mariánske námestie 5/30, 010 01 Žilina, IČO 35 879 131, a to namiesto doterajšej členky dozornej rady Ing. Alžbety Popluhárovej, nar. 16.10.1952, nového člena dozornej rady Ing. Viliama Mikuláša, nar. 30.08.1954
 3. návrh na zmenu v orgánoch obchodnej spoločnosti Žilina Invest, s.r.o., so sídlom Mariánske námestie 5/30, 010 01 Žilina, IČO 36 416 754, a to namiesto doterajšej členky dozornej rady Ing. Alžbety Popluhárovej, nar. 16.10.1952, nového člena dozornej rady Ing. Viliama Mikuláša, nar. 30.08.1954
 4. návrh na zmenu v orgánoch Žilinského komunitného fondu, n. f., so sídlom Vysokoškolákov 22, 010 01 Žilina, IČO 36 149 837, a to namiesto doterajšej členky dozornej rady Ing. Alžbety Popluhárovej, nar. 16.10.1952 novú členku dozornej rady Mgr. Ingrid Dolníkovú, nar. 30.12.1961
 5. návrh na zmenu v orgánoch obchodnej spoločnosti Žilinské komunikácie, a.s., so sídlom Vysokoškolákov 8, 010 08 Žilina, IČO 31 590 250, a to namiesto člena dozornej rady Ing. Martina Sukupčáka, nar. 5.11.1948 nového člena dozornej rady Ing. Ivana Mokrého, nar. 06.11.1956
 6. návrh na zmenu v orgánoch združenia právnických osôb Vedecko-technologický park Žilina, so sídlom Moyzesova 20, 010 01 Žilina, IČO 37 807 196, a to namiesto členky dozornej rady Ing. Alžbety Popluhárovej, nar. 16.10.1952 novú členku dozornej rady JUDr. Eleny Krausovú, nar. 25.09.1958

Plnenie:

V plnení 1., 2., 3., 5., 6. – bolo konané valné zhromaždenie, na ktorom došlo k schváleniu zmien v orgánoch. V súčasnosti sa pripravuje zápis uvedených zmien do obchodného registra, návrhy ktorý budú v najbližších dňoch podané príslušnému registrovému súdu.

Uznesenie č. 12/2010 - splnené

k Návrhu - prevod správy majetku Mesta Žilina Centru voľného času, Pivovarská 1, Žilina

Uznesenie č. 13/2010 – schvaľuje – v riešení

k Návrhu - vysporiadanie pozemkov v areáli DPMŽ, I. etapa – schválenie zmlúv o budúcich kúpnych zmluvách Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. uzatvorenie dohôd o urovnaní a zmlúv o budúcich kúpnych zmluvách a z nich vyplývajúcich prevodov vlastníctva nehnuteľností medzi Mestom Žilina ako kupujúcim, a nižšie uvedenými vlastníkmi ako predávajúcimi, na základe ktorých Mesto Žilina nadobudne nižšie špecifikované časti pozemkov v k. ú. Závodie, za dohodnutú jednotkovú kúpnu cenu 33,82 €/m², nasledovne:

- Vladimír Korman, časť EKN parc. č. 2186, orná pôda o výmere 892 m², zapísaná na LV č. 1202, za dohodnutú cenu 30.167,44 €,
- Božena Pechová, časť EKN parc. č. 2183, orná pôda o výmere 1107 m², zapísaná na LV č. 1347, za dohodnutú cenu 37.438,74 €,
- Anna Štalmašková, časť EKN parc. č. 2179, orná pôda o výmere 447 m², zapísaná na LV č. 2404, za dohodnutú cenu 15.117,54 €,
- Milan Štalmašek, časť EKN parc. č. 2178/2, orná pôda o výmere 273,5 m² (výška podielu 1/2-ica) a časť EKN parc. č. 2180 o výmere 209,5 m² (výška podielu 1/2-ica), zapísané na LV č. 1286, za dohodnutú cenu 16.335,06 €,
- Juraj Štalmašek, časť EKN parc. č. 2178/2, orná pôda o výmere 273,5 m² (výška podielu 1/2-ica) a časť EKN parc. č. 2180 o výmere 209,5 m² (výška podielu 1/2-ica), zapísané na LV č. 1286, za dohodnutú cenu 16.335,06 €,
- Oľga Barčíková, časť EKN parc. č. 2159/2, orná pôda o výmere 582 m², zapísaná na LV č. 2412, za dohodnutú cenu 19.683,24 €,
- Pavol Barčík, časť EKN parc. č. 2159/1, orná pôda o výmere 434 m², zapísaná na LV č. 2411, za dohodnutú cenu 14.677,88 €,
- Mária Lalinská, Irena Lalinský a Ing. Julian Lalinský, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 308,6 m² (výška podielu 72/720-in), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú cenu 10.436,85 €,

- Ing. Julian Lalinský, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 308,6 m² (výška podielu 72/720-in), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú kúpnu cenu 10.436,85 €,
- Mária Lalinská, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 308,6 m² (výška podielu 72/720-in), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú kúpnu cenu 10.436,85 €,
- Irenej Lalinský, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 308,6 m² (výška podielu 72/720-in), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú kúpnu cenu 10.436,85 €,
- Ing. Jaroslav Ftorek, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 1.157,25 m² (výška podielu 270/720-in), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú cenu 39.138,20 €,
- Libor Ftorek, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 385,75 m² (výška podielu 90/720-in), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú cenu 13.046,06 €,
- Ján Čechovič, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 77,15 m² (výška podielu 1/40-ina), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú cenu 2.609,21 €,
- Peter Čechovič, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 77,15 m² (výška podielu 1/40-ina), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú cenu 2.609,21 €,
- František Čechovič, časť EKN parc. č. 2171, orná pôda o výmere 77,15 m² (výška podielu 1/40-ina), zapísaná na LV č. 1263, za dohodnutú cenu 2.609,21 €.

Plnenie:

Kúpne zmluvy boli uzatvorené, v súčasnosti sa s príslušnou správou katastra pripravujú návrhy na vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností.

Uznesenie č. 14/2010 – schvaľuje – nenaplnené

k Návrhu - Schválenie zmluvy o odkúpení hnuiteľného majetku a schválenie dodatku k zmluve o poskytovaní služby verejného osvetlenia mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. uzatvorenie zmluvy o odkúpení hnuiteľného majetku medzi Mestom Žilina, Dopravným podnikom mesta Žiliny, s.r.o. a Dexia bankou Slovensko, a.s., pričom predmetom zmluvy bude odkúpenie hnuiteľného majetku Dopravného podniku mesta Žiliny, s.r.o. – hmotného výsledku realizovanej prvej etapy modernizácie a rekonštrukcie verejného osvetlenia v meste Žilina (v zmysle dodatku č. 1 zo dňa 27.4.2006 k zmluve o dielo č. D/4/039/P1/Z001), ktorý bude presne špecifikovaný v súlade s vykonanou inventarizáciou tak, aby bol vždy určiteľný - Mestom Žilina za cenu diela zníženú o amortizáciu zaplatenú mestom Žilina na základe Zmluvy o poskytovaní služby verejného osvetlenia Mesta Žilina ku dňu účinnosti zmluvy s tým, že táto zmluva nadobudne účinnosť, ak nastane aspoň jedna z nasledovných skutočností: Mesto Žilina neplní platobné povinnosti zo Zmluvy o poskytovaní služby verejného osvetlenia po dobu dlhšiu ako tri mesiace; na Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o. bol podaný návrh na vyhlásenie konkurzu alebo reštrukturalizácie, začaté konkurzné alebo reštrukturalizačné konanie, vyhlásený konkurz alebo povolená reštrukturalizácia alebo sa voči Dopravnému podniku mesta Žiliny, s.r.o. vedie konanie o výkon rozhodnutia alebo exekučné konanie alebo vstúpil do likvidácie; porušenie aspoň jedného zo stanovených finančných kovenantov Dopravného podniku mesta Žiliny, s.r.o. Súčasťou zmluvy o odkúpení hnuiteľného majetku medzi Mestom Žilina, Dopravným podnikom mesta Žiliny, s.r.o. a Dexia bankou Slovensko, a.s. bude dohoda o urovnaní vlastníckeho práva k predmetu kúpy tak, že vlastníkom predmetu kúpy je Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o., pričom táto dohoda nadobudne účinnosť dňom jej podpísania.

Plnenie:

Vzhľadom na skutočnosť, že nebol prijatý 2. Bod navrhovaného uznesenia neboli naplnené podmienky, ktoré Dexia banka stanovila, čím vyhodnotila že nie sú splnené podmienky k prístupu podpisu dohody – a podpisu dohody nedošlo. Toto uznesenie nebude naplnené.

Uznesenie č. 15/2010 – schvaľuje - splnené

k Návrhu na prevod nehnuteľností *- Mestské zastupiteľstvo v Žiline*
KZ 92/právne/2010 zo dňa 30.03.2010 za cenu 1,- €

Uznesenie č. 16/2010 – schvaľuje - splnené

k Návrhu na prevod nehnuteľností *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prijatie daru - Verejného osvetlenia stavebného objektu SO-13 na pozemkoch parc.č.KN-C 7637/1, 7, 8, 9, 13, 14, 15, 17, 62, 64, 66, 67, 68 v k. ú. Žilina od investora stavby – Diverso Žilina, s.r.o., Ružová dolina 8, Bratislava v rámci stavby: „Arboreum Žilina Vlčince II“ na ul. Bulharská a Obežná v k. ú. Žilina

Darovacia zmluva zo dňa 07.04.2010

Uznesenie č. 17/2010 – splnené

k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to parc.č.KN-C 4451/5, zast.pl. o výmere 19 m² v k. ú. Žilina, ul. Komenského pod existujúcou garážou ev.č. 919 a jeho odpredaj Ing. Martinovi Tomicovi, bytom Gabriela Povalu 2439/18 v Žiline za cenu 50,- €/m²
KZ 154/právne/2010 na cenu 950,- €. Návrh na vklad na správe katastra povolený.

Uznesenie č. 18/2010 - splnené

k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

KZ 32/právne/2010 zo dňa 08.03.2010, celková hodnota 950 €

Uznesenie č. 19/2010 - splnené

k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

KZ 37/právne/2010 zo dňa 15.03.2010, celková hodnota 900 €

Uznesenie č. 20/2010 – schvaľuje – v riešení

k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to parc.č.KN-C 1234/9 zast.pl. o výmere 19 m² v zmysle geometrického plánu č. 116-2009 v k. ú. Žilina ul. Na Šefranici pod existujúcou garážou ev.č. 714 a jeho odpredaj p. Adamovi Vrabelovi, bytom A. Trizuliaka 311/44, Gbeľany za cenu 50,- €/m²
Kúpna zmluva v rokovaní

Uznesenie č. 21/2010 - splnené

k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Kúpna zmluva 36/právne/2010 zo dňa 15.03.2010

Uznesenie č. 22/2010 - splnené

k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Uznesením bolo naplnené vkladové konanie kúpnej zmluvy 171/právne/2009 a vklad uvedenej KZ bol povolený 03.03.2010 pod č. V- 6201/09

Uznesenie č. 23/2010 – schvaľuje – splnené

k Návrhu na schválenie nájomnej zmluvy - Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. ako prípad hodný osobitného zreteľa uzatvorenia nájomnej zmluvy medzi Mestom Žilina ako prenajímateľom a Rímskokatolíckou cirkvou – Žilinskou diecézou v Žiline ako nájomcom, a to nájom nehnuteľností – CKN parcel č. 555 a 557 v k.ú. Žilina, obidve parcely zastavané budovou CZŠ Romualda Zaymusa, pričom nájom sa uzavrie na dobu určitú v trvaní 15 rokov odo dňa uzatvorenia nájomnej zmluvy za nájomné vo výške 1 €

Plnenie:

Nájomná zmluva na dobu nájmu 15 rokov bola uzatvorená dňa 18.3.2010.

Uznesenie č. 24/2010

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu

1. aby cestou odboru hlavného architekta zabezpečil plán hrobových miest na cintorínoch v správe mesta Žilina. Jedná sa o voľné hrobové miesta (VO č. 8) v termíne do 30.06.2010

Plnenie: Stanovisko ODaKS:

na plánované rozšírenia cintorínov Trnové a Vranie sa spracovávajú príslušne projektové dokumentácie, v ktorých budú vyznačené i jednotlivé hrobové polia a určené trasy peších komunikácií. Takéto zjednodušené dokumentácie sa pripravujú i pre cintoríny Pov.Chlmeč, Zádubnie, Zástranie a Budatín. V časti Brodno prebiehajú rokovania s cirkvou o rozšírenie pozemku pre zábez pod cintorín, po uzatvorení dohody bude úloha plnená aj v tejto časti.

Všeobecne záväzné nariadenie č. 1/2010

k Návrhu Všeobecne záväzného nariadenia o určení názvu verejného priestranstva v meste Žilina (Námestie Žilinskej synody) a o doplnení Všeobecne záväzného nariadenia č. 9/2009, ktorým sa vymedzujú mestské časti v meste Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu

1. vyhlásiť úplné znenie Všeobecne záväzného nariadenia č. 9/2009, ktorým sa vymedzujú mestské časti v meste Žilina ako **Všeobecne záväzné nariadenie č. 2/2010** najneskôr do desiatich dní od schválenia mestským zastupiteľstvom

Všeobecne záväzné nariadenie č. 3/2010

k Návrhu Všeobecne záväzného nariadenia o zrušení niektorých všeobecne záväzných nariadení mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

I. schvaľuje

1. Všeobecne záväzné nariadenie o zrušení niektorých všeobecne záväzných nariadení mesta Žilina

Všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2010

k Návrhu Všeobecne záväzného nariadenia, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie č. 7/2009 o podmienkach umiestňovania, povoľovania a prevádzkovania sezónnych vonkajších obslužných zariadení na území Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

II. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu

1. vyhlásiť úplné znenie Všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2009 o podmienkach umiestňovania, povoľovania a prevádzkovania sezónnych vonkajších obslužných zariadení na území Mesta Žilina ako **Všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2010** najneskôr do desiatich dní od schválenia mestským zastupiteľstvom

K VZN č. 1/2010, 2/2010, 3/2010, 4/2010 a 5/2010

VZN č. 1/2010 – 5/2010 primátor mesta podpísal 19.02.2010, pričom boli zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 22.2.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom doručené v elektronickej podobe 22.02.2010.

Účinnosť všetky nadobudli 15. Dňom od vyvesenia na úradnej tabuli mesta 09.03.2010.

V súčasnosti sú v súlade s § 6 ods. 10 zákona č. 369/1990 Zb. všetky VZN verejne prístupné v na Mestskom úrade v Žiline v Klientskom centre a na internetovej stránke mesta.

Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Dochádzka poslancov na 26. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnená spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 16.2.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Hlasovanie poslancov na 26. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 18.2.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Uznesenie z 26. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline primátor mesta podpísal 19.02.2010, pričom bolo zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 22.2.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom v súlade s čl. 11 ods. 8 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Žiline doručené v elektronickej podobe 22.02.2010.

z 29. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline, konaného dňa 19.04.2010

Uznesenie č. 25/2010 – berie na vedomie

ku Kontrolnej správe plnenia uznesení MZ v Žiline *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. Kontrolnú správu plnenia uznesení MZ v Žiline
2. Informatívnu správu o výsledkoch kontrol HK

Uznesenie č. 26/2010 – berie na vedomie

k Správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Žilina za rok 2009

Uznesenie č. 27/2010 - splnené

k Správe o činnosti Mestskej polície Žilina za rok 2009 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Na rokovaní MZ konanom 28. 06. 2010 bola predložená Správa o plnení uznesenia č. 27/2010.

Uznesenie č. 28/2010 - schvaľuje

k Správe o činnosti Mestského divadla Žilina za rok 2009 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 29/2010 – berie na vedomie

k Správe o hospodárení, činnosti a plnení rozpočtu TIK mesta Žilina, príspevkovej organizácie, za rok 2009 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 30/2010 – berie na vedomie

k Správe o činnosti a hospodárení Mestskej krytej plavárne za obdobie 1.1.2009-31.12.2009

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Uznesenie č. 31/2010

k Správe o činnosti a hospodárení MsHK Žilina, a.s. *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

I. ukladá

1. MsHK Žilina, a.s. zabezpečiť všetky účtovné doklady na poslancovú kontrolu, ktorá bude vykonaná dňa 11.05.2010 o 09,00 hod.

Plnenie:

Na základe stanoviska MsHK Žilina, a.s. účtovné doklady boli v stanovený termín pripravené a predložené na avizovanú poslancovú kontrolu. Kontroly sa zúčastnil poslanec Groma, ktorý si prezrel účtovné doklady a v niektorých prípadoch si vyhotovil fotokópie z účtovných dokladov. Výsledok v čase výkonu kontroly nebol prezentovaný.

Uznesenie č. 32/2010 – v plnení

k Správe o činnosti a hospodárení MsHK Žilina, a.s. *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

I. zaväzuje predsedu dozornej rady MsHK Žilina, a.s.

1. účelovým viazaním dotácií v roku 2010

- | | |
|--------------|---|
| - 698 406,-€ | na použitie záväzkov – predovšetkým na zaplatenie dodávateľských úverov, leasingových splátok a iných dodávateľských faktúr z minulých období |
| - 423 594,-€ | na energie v roku 2010, na opravy v roku 2010, na iné prevádzkové náklady – spotrebný materiál, mzdy, odvody a pod. |
| - celkom | 1 122 000,-€ |

Plnenie:

Spoločnosti bolo zaslané rozpočtové opatrenie, ktoré definovalo a vymedzovalo účelové viazanie použitia schválených finančných prostriedkov v zmysle prijatého uznesenia. K termínu 30. 06. 2010 spoločnosť MsHK Žilina, a.s. doručila na odbor ekonomický plnenie rozpočtu s definovaním účelu použitia poskytnutých zdrojov. Deklarované čerpanie je v súlade s uznesením.

Uznesenie č. 33/2010 – berie na vedomie

k Odbornému stanovisku hlavného kontrolóra k materiálu Návrh Programového rozpočtu Mesta Žilina na rok 2010-2012 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 34/2010 - schvaľuje

k Programovému rozpočtu mesta Žilina na rok 2010-2012 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 35/2010 - schvaľuje

k Pohotovostným zdrojom z rozpočtu mesta Žilina pre výbory v mestských častiach – zásady stanovenia ich použitia a výšky *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 36/2010 – berie na vedomie

k Informatívnej správe o priebehu prípravy komunitného plánu sociálnych služieb mesta Žilina na roky 2010 – 2013 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 37/2010 – berie na vedomie

k Informácii o vzdaní sa funkcie likvidátorky Reštaurácie, š.p. „v likvidácii“

Uznesenie č. 38/2010 – berie na vedomie

k Informatívnej správe k plneniu uznesenia č. 6/2010

Uznesenie č. 39/2010 – schvaľuje – splnené

k Návrhu na schválenie uzatvorenia dodatkov k zriaďovacím listinám materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Uznesenie č. 40/2010 – schvaľuje – v riešení

k Návrhu na zadanie pre vypracovanie urbanistickej štúdie IBV–Trnovka *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. Zadanie pre vypracovanie Urbanistickej štúdie IBV – Trnovka

Plnenie:

Na základe stanoviska OHA prebehla súťaž – prieskumom trhu na výber spracovateľa Urbanistickej štúdie IBV-Trnovka. Zmluva je podpísaná. Boli zadané úlohy a termín na spracovanie štúdie plyní v zmysle dojednaných podmienok.

Uznesenie č. 41/2010 – schvaľuje

k Návrhu na schválenie Žiadosti o nenávratný finančný príspevok z Programu cezhraničnej spolupráce Česko – Slovenská republika 2007 – 2013, v rámci druhej výzvy na predkladanie žiadostí o finančný príspevok, ktorá bola vyhlásená 05.02.2010, pre projekt: „Zelené oázy v mestách“

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. predloženie žiadosti o NFP v rámci druhej výzvy na predkladanie žiadostí o finančný príspevok, ktorá bola vyhlásená 05. 02. 2010 z Programu cezhraničnej spolupráce Česko – Slovenská republika 2007 – 2013, za účelom realizácie projektu „Zelené oázy v mestách“, ktorého ciele sú v súlade s platným územným plánom mesta a platným Programom hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Žilina
2. zabezpečenie realizácie projektu mestom Žilina po schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok
3. financovanie projektu vo výške 5 % z celkových oprávnených výdavkov na projekt, t. j. vo výške 594,50 €

Plnenie:

Žiadosť o NFP bola podaná v termíne na RO. V schvaľovacom konaní mesto nebolo úspešné. Dňa 17. 05. 2010 bola vypísaná 3. Výzva na podávanie žiadostí, projekt bude opätovne podaný.

Uznesenie č. 42/2010 – schvaľuje

k Návrhu na schválenie - Žiadost' o nenávratný finančný príspevok z ROP, Opatrenie 3.2 Podpora a rozvoj infraštruktúry CR, oblasť podpory 3.2b – Neinvestičné aktivity v CR, pre projekt: „Partnerstvom k podpore cestovného ruchu turistickej destinácie Žilina“

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. predloženie žiadosti o NFP v rámci výzvy ROP – 3.2b - 2010/01 za účelom realizácie projektu „Partnerstvom k podpore cestovného ruchu turistickej destinácie Žilina“, ktorého ciele sú v súlade s územným plánom mesta a platným Programom hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta
2. zabezpečenie realizácie projektu po schválení žiadosti o NFP
3. financovanie projektu vo výške 5 % z celkových oprávnených výdavkov na projekt, t. j. vo výške 15 000,00 €

Plnenie:

Žiadosť o NFP bola podaná v termíne na RO, v súčasnosti je projekt v štádiu hodnotenia a schvaľovania.

Žiadosť bola RO schválená. Začínajú prípravné práce pred zahájením implementácie projektu.

Uznesenie č. 43/2010 - schvaľuje

k Návrhu na schválenie Žiadosti o nenávratný finančný príspevok z Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, v rámci výzvy s kódom KaHR-22VS-1001, pre projekt: „Modernizácia a rekonštrukcia verejného osvetlenia vybraných mestských častí mesta Žilina“

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. predloženie žiadosti o NFP v rámci výzvy KaHR - 22VS-1001, opatrenia 2.2 OP KaHR na realizáciu projektu „Modernizácia a rekonštrukcia verejného osvetlenia vybraných mestských častí mesta Žilina“, ktorý je realizovaný mestom Žilina
2. zabezpečenie realizácie projektu po schválení žiadosti o NFP
3. financovanie projektu vo výške 5 % z celkových oprávnených výdavkov na projekt t. j. vo výške 13 157,89 €

Plnenie:

Projektová dokumentácia a žiadosť o NFP je v štádiu spracovávania, projekt bude podaný na RO do termínu 28. 06. 2010. Žiadosť bola dňa 28. 06. 2010 podaná na RO – MH SR.

Uznesenie č. 44/2010 – schvaľuje - splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na schválenie kúpnej zmluvy *Mestské zastupiteľstvo v Žiline* - uzatvorenie kúpnej zmluvy medzi Mestom Žilina ako kupujúcim a Ing. Jozefom

Pokorným ako predávajúcim, a to na kúpu nehnuteľností – CKN parcel č. 2166/5 – záhrady o výmere 459 m², 5807/23 – záhrady o výmere 9 m², 6696/4 – záhrady o výmere 182 m² a 6697/5 – záhrady o výmere 111 m², vedených v k.ú. Žilina, pričom kúpa uvedených parcel je potrebná k realizácii výstavby cyklotrasy – „Cyklistická komunikácia H 3 v meste Žilina“, za kúpnu cenu vo výške 25 €/m², t.j. spolu 19.025 €

Plnenie:

Vklad vlastníckeho práva do KN bol Správou katastra Žilina povolený a bol uskutočnený zápis zmeny do KN na základe kúpnej zmluvy č. 91/2010.

Uznesenie č. 45/2010 – schvaľuje - v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na vysporiadanie pozemkov v areáli DPMŽ, II. etapa – schválenie dohôd o urovaní a kúpnych zmlúv Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. uzatvorenie dohôd o urovaní a kúpnych zmlúv (a z nich vyplývajúcich prevodov vlastníctva nehnuteľností) medzi Mestom Žilina ako kupujúcim, a nižšie uvedenými (spolu)vlastníkmi ako predávajúcimi, na základe ktorých Mesto Žilina nadobudne nižšie špecifikované časti pozemkov v k. ú. Závodie, za dohodnutú jednotkovú kúpnu cenu 33,82 €/ m², nasledovne:
 - pozemok EKN 2151/2, orná pôda, zapísaný na LV č. 1402, o výmere 905 m², od:
 - Dorčíková Anna, rodená Kurejová, spoluvlastníčka pod B1 s výškou podielu 3/20-iny (na podiel pripadá výmera 135,75 m²) za dohodnutú cenu € 4.591,07,
 - Šuteková Jozefa, rodená Dorčíková; Dorčíková Lubomíra, rodená Dorčíková a Miroslav Dorčík, právni nástupcovia – zákonní dedičia – po spoluvlastníčke pod B2 Dorčíkovej Jozefe, rodenej Štalmachovej, s výškou podielu pod B2 1/10-ina (na podiel pripadá výmera 90,50 m²), za dohodnutú kúpnu cenu € 3.060,71,
 - Michulková Božena, rodená Šošková, spoluvlastníčka pod B3 s výškou podielu 2/30-iny (na podiel pripadá výmera 60,33 m²), za dohodnutú cenu € 2.040,47,
 - Požoniová Anna, rodená Šošková, spoluvlastníčka pod B5 s výškou podielu 2/30-iny (na podiel pripadá výmera 60,33 m²), za dohodnutú cenu € 2.040,47,
 - Šuteková Jozefa, rodená Šošková, spoluvlastníčka pod B6 s výškou podielu 2/30-iny (na podiel pripadá výmera 60,33 m²), za dohodnutú cenu € 2.040,47,
 - Mráz Milan, spoluvlastník pod B7 s výškou podielu 2/10-iny (na podiel pripadá výmera 181 m²), za dohodnutú kúpnu cenu € 6.121,42,
 - Šuteková Jozefa, rodená Dorčíková, spoluvlastníčka pod B8 s výškou podielu 3/20-iny (na podiel pripadá výmera 135,75 m²), za dohodnutú cenu € 4.591,07,
 - Ftorková Daniela, rodená Ftorková, spoluvlastníčka pod B9 s výškou podielu 1/5-ina (na podiel pripadá výmera 181 m²), za dohodnutú cenu € 6.121,42.
 - pozemok EKN parc. č. 2160/2, orná pôda, zapísaný na LV č. 1404, o výmere 235 m²,
 - pozemok EKN parc. č. 2161/2, orná pôda, zápis na LV č. 1404, o výmere 1507 m² od:
 - Lalinská Berta, rodená Kmeťková, spoluvlastníčka pod B1 s výškou podielu 4/10-iny (na podiel pripadá výmera 696,80 m²) za dohodnutú cenu € 23.565,78,
 - Závodská Alžbeta, rodená Lalinská, spoluvlastníčka pod B4 s výškou podielu 1/40-ina (na podiel pripadá výmera 43,55 m²), za dohodnutú cenu € 1.472,86,
 - Pijalová Mária, rodená Lalinská, spoluvlastníčka pod B6 s výškou podielu 1/40-ina (na podiel pripadá výmera 43,55 m²), za dohodnutú cenu € 1.472,86,
 - Jalovecká Daniela, rodená Lalinská, spoluvlastníčka pod B7 s výškou podielu 1/40-ina (na podiel pripadá výmera 43,55 m²), za dohodnutú cenu € 1.472,86,
 - Lalinský Viliam, spoluvlastník pod B8 s výškou podielu 1/40-ina (na podiel pripadá výmera 43,55 m²), za dohodnutú cenu € 1.472,86,
 - Lalinský Peter, spoluvlastník pod B9 s výškou podielu 1/10-ina (na podiel pripadá výmera 174,20 m²), za dohodnutú cenu € 5.891,44,
 - Michulek František, spoluvlastník pod B10 s výškou podielu 1/5-ina (na podiel pripadá výmera 348,40 m²), za dohodnutú cenu € 11.782,89,
 - Slaná Janka, Ing., spoluvlastníčka pod B11 s výškou podielu 1/5-ina (na podiel pripadá výmera 348,40 m²), za dohodnutú cenu € 11.782,89.
 - pozemok EKN parc. č. 2196/6, zastavané plochy a nádvoria, zapísaný na LV č. 2085, o výmere 946 m², od:

- Krivošová Marta, rodená Gápová, spoluvlastníčka pod B1 s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 157,66 m²), za dohodnutú cenu € 5.332,29,
 - Krivošová Marta, rodená Gápová; Vajciová Oľga, rodená Gápová; Tomášková Beatrix, rodená Gápová; Desát Jaroslav a Gápová Ivatea, rodená Gápová, všetci právni nástupcovia – zákonní dedičia – po spoluvlastníkovi pod B3 Gápovi Dominikovi, s výškou podielu pod B3 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 157,66 m²), za dohodnutú kúpnu cenu € 5.332,29,
 - Vajciová Oľga, rodená Gápová, spoluvlastníčka pod B4 s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 157,66 m²), za dohodnutú cenu € 5.332,29,
 - Tomášková Beatrix, rodená Gápová, spoluvlastníčka pod Bž s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 157,66 m²), za dohodnutú cenu € 5.332,29,
 - Desát Jaroslav, spoluvlastník pod B7 s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 157,66 m²), za dohodnutú cenu € 5.332,29,
 - Gápová Iveta, rodená Gápová, spoluvlastníčka pod B8 s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 157,66 m²), za dohodnutú cenu € 5.332,29.
- pozemok EKN parc. č. 2165/2, orná pôda, zapísaný na LV č. 2379, o výmere 492 m², od:
 - Špániová Jozefa, rodená Barčíková, vlastníčka pod B1 s výškou podielu 1/1-ina, za dohodnutú cenu € 16.639,44.
 - pozemok EKN parc. č. 2196/11, zastavané plochy a nádvoria, zapísaný na LV č. 1425, o výmere 856 m², od:
 - Harzek Rudolf, spoluvlastník pod B2 s výškou podielu 1/2-ica (na podiel pripadá výmera 428 m²), za dohodnutú cenu € 14.474,96,
 - Sedlačková Marta, rodená Závadská, spoluvlastníčka pod B3 s výškou podielu 1/2-ica (na podiel pripadá výmera 428 m²), za dohodnutú cenu € 14.474,96.
 - pozemok EKN parc. č. 2162/2, orná pôda, zapísaný na LV č. 2380, o výmere 3632m²,
 - pozemok EKN parc. č. 2174, orná pôda, zápis na LV č. 2380, o výmere 550 m²,
 - pozemok EKN parc. č. 2175, orná pôda, zápis na LV č. 2380, o výmere 594 m²,
 - pozemok EKN parc. č. 2176, orná pôda, zápis na LV č. 2380, o výmere 1582 m², od:
 - Binková Viola, rodená Jánošíková, spoluvlastníčka pod B1 s výškou podielu 1/3-ina (na podiel pripadá výmera 2.119,33 m²), za dohodnutú cenu € 71.675,85,
 - Mýttová Jana, MUDr., rodená Veličová, spoluvlastníčka pod B2 s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 1059,66 m²), za dohodnutú cenu € 35.837,92,
 - Dorčík Dušan, spoluvlastník pod B3 s výškou podielu 1/3-ina (na podiel pripadá výmera 2.119,33 m²), za dohodnutú cenu € 71.675,85,
 - Hodásová Elena, rodená Veličová, spoluvlastníčka pod B4 s výškou podielu 1/6-ina (na podiel pripadá výmera 1059,66 m²), za dohodnutú cenu € 35.837,92.
 - pozemok EKN parc. č. 2171, orná pôda, zapísaný na LV č. 1263, o výmere 3086 m², od:
 - Čechovič Jozef, spoluvlastník pod B33 s výškou podielu 1/40-ina (na podiel pripadá výmera 77,15 m², za dohodnutú cenu 2.609,21 €,
 - Čechovič Peter; Čechovič Jozef, Ing. a Čechovič Ján všetci právni nástupcovia – zákonní dedičia (popri Márii Lalinskej, Ing. Juliánovi Lalinskom a Irenejovi Lalinskom) – po spoluvlastníčke pod B1,6,14,22 Lalinskej Alfonzii, rodenej Lalinskej, s výškou podielu spolu 72/720-in (na podiel pripadá výmera 308,60 m²), za dohodnutú kúpnu cenu € 10.436,85

Plnenie:

Väčšina kúpnych zmlúv je už uzatvorená, pre veľký počet účastníkov, potrebu overovania veľkého množstva podpisov predávajúcich ako i dokončovanie 1. etapy vysporiadovania vlastníctva pozemkov (uznesenie č. 13/2010) nebolo možné doteraz uzatvoriť všetky zmluvy. Pokračuje sa vo finalizácii podpisovania zmlúv. Následne budú vypracované a podávané návrhy na vklad do katastra nehnuteľností.

Uznesenie č. 46/2010 – schvaľuje – splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na zverenie majetku Mesta Žilina do správy Základnej školy, Rybné námestie 1, Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. zverenie majetku Mesta Žilina do správy Základnej školy, Rybné námestie 1, Žilina, IČO: 37 982 907, a to dlhodobého hmotného majetku v hodnote 17 428,47 €, drobného hmotného majetku v hodnote 58 766,69 €, nehmotného majetku v hodnote 1786,25 €, majetku vedeného v operatívno-technickej evidencii v hodnote 5924,28 €, t.j. majetok spolu v hodnote 83 905,69 €

Plnenie: Zmluva o zverení majetku do správy bola podpísaná 26.4.2010.

Uznesenie č. 47/2010 - schvaľuje – splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na schválenie zámeru vybudovania hromadnej garáže s ihriskom na sídlisku Hájik *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. zámer vybudovania hromadnej garáže na sídlisku Hájik v lokalite medzi Petzvalovou a Baničovou ul. formou obchodnej verejnej súťaže

Plnenie:

Na základe uvedeného uznesenia MsÚ v Žiline v súlade so zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Žilina vykonal všetky potrebné kroky nevyhnutné na vykonanie súťaže:

1. primátor vymenoval výberovú komisiu
2. zámer vrátane podmienok bol zverejnený na internetovej stránke mesta od 31.5.2010 do 16.6.2010 vrátane na úradnej tabuli ako aj v dvoch regionálnych týždenníkoch
3. v určenej 15-dňovej lehote bola doručená jedna obálka
4. dňa 6.7.2010 uskutočnila výberová komisia otváranie návrhov, pričom skonštatovala doručenie jednej ponuky od STAVOEXPORT ŽILINA, s.r.o.
5. dňa 23.7.2010 výberová komisia vyhodnotila ponuku a rozhodla dať odporúčanie Mestskému zastupiteľstvu v Žiline.

Priebeh súťaže splnil všetky požadované formálne náležitosti a je v kompetencii Mestského zastupiteľstva v Žiline rozhodnúť o prijatí návrhu riešenia. Tento návrh a odporúčanie komisie je predmetom samostatného materiálu predkladaného na augustové rokovanie MsZ.

Uznesenie č. 48/2010 – schvaľuje – splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to parc.č.KN-C 6163/16, zast.pl. o výmere 18 m² v k. ú. Žilina, ul. Komenského – areál Stavebnej fakulty ŽU pod existujúcou garážou č. s. 6473, a jeho odpredaj, prof. Ing. Jánovi Benčatovi, PhD., bytom P.O. Hviezdoslava 977/19 Teplička nad Váhom za cenu 50,- €/m²

Plnenie:

KZ 152/právne/2010 na celkovú cenu 900,- € Návrh na vklad na správe katastra povolený.

Uznesenie č. 49/2010

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

I. schvaľuje

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to pozemku parc.č.KN-C 6429, zast.pl. o výmere 18 m² v k. ú. Žilina, Rajecká cesta pod existujúcou garážou ev.č. 1260, a jeho odpredaj, Ing. Ignácovi Macurovi, bytom Hlinská 20, Žilina za cenu 50,- €/m²

Plnenie: KZ 293/právne/2010 na celkovú sumu 900,- € v procese zaplattenia KC – dovolenky

Uznesenie č. 50/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to pozemku parc.č.KN-C 6410, zast. pl. o výmere 18 m² v k. ú. Žilina, Rajecká cesta pod existujúcou garážou ev.č. 1250, a jeho odpredaj, p. Jaroslave Bořutovej, bytom Jarná 8, Žilina za cenu 50,- €/m²

Plnenie: KZ č. 223/právne/2010 na celkovú sumu 900,- €. Prebieha proces vkladovania.

Uznesenie č. 51/2010 – schvaľuje - splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to parc.č.KN-C 455/12, orná pôda o výmere 4 m² v zmysle GP 10947264-6/2009 v k. ú. Brodno, a jeho odpredaj ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Pavlovi Lazarovi, bytom M.R. Štefánika 20, Žilina za cenu 30,- €/m²

KZ 171/právne/2010 na celkovú cenu 120,- €. Návrh na vklad na správe katastra povolený.

Uznesenie č. 52/2010 – schvaľuje – splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to parc.č.KN-C 1561/72, zast. pl. o výmere 16 m² v k. ú. Trnové a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Ľudovítovi Hodásovi, bytom Trnové-Rakové 81/31, Žilina za cenu 50 €/m²

KZ 170/právne/2010 na celkovú cenu 800,- €. Návrh na vklad na správe katastra povolený.

Uznesenie č. 53/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to dielov „3 a 4“ z parc.č.KN-C 1234/1, zast. pl. o celkovej výmere 6 m² v zmysle GP 116-2009 v k. ú. Žilina, ul. Fedora Ruppeldta, a ich odpredaj ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Margite Repkovej, bytom Fedora Ruppeldta č. 3 Žilina za cenu 50,- €/m²

Kúpna zmluva 273/právne/2010 na celkovú sumu 300,- € v procese zaplataenia KC – dovolenky

Uznesenie č. 54/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to garáže č. s. 4352, postavenej na pozemku parc.č.KN-C 2451/5, zast. pl. o výmere 22 m² spolu s uvedeným pozemkom v k. ú. Žilina, ul. Moyzesova, a ich odpredaj ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Pavlovi Rehákov, bytom Juraja Závodského 125/72, Žilina za cenu 50,- €/m² za pozemok a garáž za cenu určenú znaleckým posudkom. Celková cena bude zvýšená o hodnotu znaleckého posudku.

KZ 179/právne/2010 na celkovú cenu 4 719,92 €. Prebieha proces vkladovania.

(ZP na stavbu 3 420,- €, fa za vypracovanie ZP 199,92 €, cena za pozemok 1 100,- €)

Uznesenie č. 55/2010 – schvaľuje – splnené

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina a to častí parc.č.KN-C 7742, ostat.pl. o výmere cca 169 m², parc.č.KN-C 7749, ostat.pl. o výmere cca 879 m², parc.č.KN-C 7750, zast. pl. o výmere cca 99 m², parc.č.KN-C 7748/6, zst. pl. o výmere cca 200 m², a ich odpredaj ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, spoločnosti OMNITON Žilina s.r.o., IČO : 44 340 885, so sídlom Mariánske námestie 32 Žilina za cenu určenú znaleckým posudkom. Celková cena bude zvýšená o hodnotu znaleckého posudku,
2. zámenu častí pozemkov a to parc.č.KN-C 7748/5, zast.pl. o výmere cca 50 m² vo vlastníctve OMNITON Žilina s.r.o., IČO : 44 340 885, so sídlom Mariánske námestie 32 Žilina s časťou parc.č.KN-C 7748/6,

zast.pl. vo vlastníctve Mesta Žilina o výmere cca 50 m², ako prípad hodný osobitného zreteľa na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov,

3. zriadenie bezodplatného vecného bremena na pozemkoch vo vlastníctve Mesta Žilina ako povinného z vecného bremena spočívajúce v povinnosti povinného z vecného bremena strieť v prospech spoločnosti OMNITON Žilina s.r.o., IČO: 44 340 885, so sídlom Mariánske námestie 32 Žilina, ako oprávneného z vecného bremena výstavbu parkoviska na časti parc. č. KN – C 7749, ostat.pl. o výmere cca 600 m², pričom vybudované parkovisko zostane v bezodplatnom neobmedzenom užívaní Mesta Žilina a výstavbu nadstavby parkoviska na časti parc. č. KN – C 7750, zast. pl. o výmere cca 2000 m² bez obmedzenia funkcie parkoviska nad ktorým sa má nadstavba realizovať s výnimkou času realizácie stavby.

Presná výmera všetkých vyššie uvedených parciel, ktoré budú tvoriť predmet zmluvy na všetky tri právne úkony, bude definovaná geometrickým plánom.

Plnenie:

Kúpna a zámenná zmluva ev. č. 261/2010 na celkovú sumu 30 700,- € - Správou katastra povolený vklad.

(znalecký posudok 66/2010 vo výške 30 700,- € na pozemok + za vyhotovenie ZP zaplatili samostatnou faktúrou.

Zmluva o zriadení vecného bremena ev.č. 262/2010 bezodplatne – Správou katastra povolený vklad.

Uznesenie č. 56/2010 – schvaľuje - v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

I. schvaľuje

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku parc.č.KN-C 7664/3, zast. pl. o výmere 300 m² v zmysle geometrického plánu 12/2009 v k. ú. Žilina, ul. Ľubl'anská a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Jozefovi Mravcovi, bytom Záhradná 444, Strečno za cenu určenú znaleckým posudkom. Celková cena bude zvýšená o hodnotu znaleckého posudku

KZ 274/právne/2010 zo dňa 14.07.2010 v celkovej výške 10 548,75 €

(znalecký posudok 74/právne/2010 vo výške 10 400,- € za pozemok + fa za ZP vo výške 148,75)

Uznesenie č. 57/2010 - schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a zriadenie vecného bremena na nehnuteľnosti Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku, a to trafostanice typu KIOSK č. s. 8368 spolu s prípojkou NN a pozemkom parc.č.KN-C 6144/12 v zmysle geometrického plánu č. 10947 264-14/2006, zast. pl. o výmere 4 m² v k. ú. Žilina, Bratislavská ul. a ich odpredaj ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, SSE-Stredoslovenská energetika-distribúcia a. s. so sídlom ul. Republiky 5, Žilina, IČO : 36 442 151 za cenu určenú znaleckým posudkom

KZ sa pripravuje, SSE a. s. dňa 24.05.2010 priniesla vyhotovené znalecké posudky. KZ v riešení.

Uznesenie č. 58/2010 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline - splnené*

I. ukladá

1. náčelníkovi Mestskej polície Žilina, aby zabezpečil od 20.04.2010-26.04.2010 kontrolu vjazdu nákladných vozidiel do pešej zóny a na najbližšom MsZ podal poslancom správu, koľko nákladných vozidiel vošlo do pešej zóny s povolením MsÚ, koľko vozidiel nemalo povolenie na vjazd do pešej zóny a druhy sankcií, ktorými boli vodiči za priestupky riešení

Plnenie:

Informatívna správa z vykonanej kontroly bola predložená na rokovanie MZ 28. 06. 2010

Všeobecne záväzné nariadenie č. 6/2010 - schvaľuje

k Návrhu Všeobecne záväzného nariadenia, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2007 o podmienkach výberu pamätihodností mesta a ich zápisu do Zoznamu evidovaných pamätihodností mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Všeobecne záväzné nariadenie, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie č. 4/2007 o podmienkach výberu pamätihodností mesta a ich zápisu do Zoznamu evidovaných pamätihodností mesta Žilina

VZN č. 6/2010 primátor mesta podpísal 27.04.2010, pričom bolo zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 27.04.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom doručené v elektronickej podobe 27.04.2010.

Účinnosť nadobudlo 15. dňom od vyvesenia na úradnej tabuli mesta 12.05.2010.

V súčasnosti sú v súlade s § 6 ods. 10 zákona č. 369/1990 Zb. všetky VZN verejne prístupné v na Mestskom úrade v Žiline v Klientskom centre a na internetovej stránke mesta.

Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Dochádzka poslancov na 29. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnená spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 22.04.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Hlasovanie poslancov na 29. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 22.04.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Uznesenie z 29. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline primátor mesta podpísal 27.04.2010, pričom bolo zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 27.04.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom v súlade s čl. 11 ods. 8 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Žiline doručené v elektronickej podobe 27.04.2010.

z 30. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline, konaného dňa 28.06.2010

Uznesenie č. 59/2010 – v plnení

ku Kontrolnej správe plnenia uznesení MZ v Žiline *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- I. ukladá Ing. Elene Šutekovej, hlavnej kontrolórky mesta
 1. v zmysle zákona o obecnom zriadení predložiť poslancom kontrolnú správu bez vyčiernených častí e-mailom
- II. berie na vedomie
 3. Kontrolnú správu plnenia uznesení MZ v Žiline
 4. Informatívnu správu o výsledkoch kontrol HK

Uznesenie č. 60/2010 – v plnení

k Návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Žilina na 2. polrok 2010

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. schvaľuje
 1. návrh na zmenu: bod 2 ods. 2.6.
kontrola plnenia opatrení stanovených na základe nálezu a vyhodnotenie ich plnenia do 27.8.2010 a následne predložená na najbližšie zasadnutie mestského zastupiteľstva
 2. Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina na 2. polrok 2010
- II. poveruje

1. hlavnú kontrolórku mesta na výkon kontroly v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti

Uznesenie č. 61/2010 – berie na vedomie

k Správe o činnosti Mestskej polície Žilina za rok 2009 – Vyhodnotenie plnenia uznesení č. 27/2010 a č. 58/2010 z 29. zasadnutia Mestského zastupiteľstva Žilina konaného dňa 19.04.2010

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. Vyhodnotenie plnenia uznesení č. 27/2010 a č. 58/2010 k Správe o činnosti Mestskej polície Žilina za rok 2009 z 29. zasadnutia Mestského zastupiteľstva Žilina konaného dňa 19.04.2010

Uznesenie č. 62/2010

k Odbornému stanovisku hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu Mesta Žilina za rok 2009

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. berie na vedomie
 1. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu mesta Žilina za rok 2009
- II. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu
 1. prijať opatrenia pre odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z odporúčaní uvedených v Odbornom stanovisku hlavného kontrolóra

Uznesenie č. 63/2010 - schvaľuje - splnené

k Návrhu na schválenie uzatvorenia dodatkov k zriaďovacím listinám ZŠ, ZŠ s MŠ, ZUŠ a CVC v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy s materskou školou, Brodno 110, Žilina, IČO: 37811789 č.j. 410/2004 zo dňa 14.12.2004
2. Uzatvorenie dodatku č. 5 k zriaďovacej listine Základnej školy s materskou školou, Školská 49, Žilina, IČO: 37810901 č.j. 407/2004 zo dňa 14.12.2004
3. Uzatvorenie dodatku č. 2 k zriaďovacej listine Základnej školy s materskou školou, Na stanicu 27, Žilina, IČO: 37904817 č.j. 25564/2008 zo dňa 27.08.2008
4. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy s materskou školou, Zádubnie 196, Žilina, IČO: 37905040 č.j. 408/2004 zo dňa 14.12.2004
5. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy s materskou školou, Dolná Trnovská 36, Žilina, IČO: 37811762 č.j. 409/2004 zo dňa 14.12.2004
6. Uzatvorenie dodatku č. 5 k zriaďovacej listine Základnej školy s materskou školou, Ulica sv. Gorazda 1, Žilina, IČO: 37813064 č.j. 411/2004 zo dňa 14.12.2004
7. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy, Do Stošky 8, Žilina, IČO: 37812882 č.j. I/8/2002 zo dňa 01.07.2002
8. Uzatvorenie dodatku č. 5 k zriaďovacej listine Základnej školy, Martinská 20, Žilina, IČO: 00624128 č.j. 3325/93 zo dňa 08.11.1993
9. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy, Námestie mladosti 1, Žilina, IČO: 37815091 č.j. 10/2003 zo dňa 14.01.2003
10. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy, V. Javoru 32, Žilina, IČO: 37812904 č.j. I/11/2002 zo dňa 01.07.2002
11. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy, Jarná 20, Žilina, IČO: 37813277 č.j. I/7/2002 zo dňa 01.07.2002
12. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej školy, Lichardova 24, Žilina, IČO: 37812891 č.j. I/13/2002 zo dňa 01.07.2002
13. Uzatvorenie dodatku č. 5 k zriaďovacej listine Základnej školy, Hollého 66, Žilina, IČO: 37810821 č.j. 02/002861 zo dňa 22.04.2002
14. Uzatvorenie dodatku č. 5 k zriaďovacej listine Základnej školy, Limbová 30, Žilina, IČO: 37810880 č.j. 02/002861 zo dňa 22.04.2002
15. Uzatvorenie dodatku č. 6 k zriaďovacej listine Základnej školy, Gaštanová 56, Žilina, IČO: 37810898 č.j. 02/002861 zo dňa 22.04.2002
16. Uzatvorenie dodatku č. 3 k zriaďovacej listine Centra voľného času SPEKTRUM, Hurbanova 28, Žilina, IČO: 37810961 č.j.02/002861 zo dňa 22.04.2002
17. Uzatvorenie dodatku č. 1 k zriaďovacej listine Centra voľného času, Horný Val 24, Žilina, IČO: 37903705 č.j. 25601/2008 zo dňa 28.08.2008

18. Uzatvorenie dodatku č. 3 k zriaďovacej listine Základnej umeleckej školy Ladislava Árvaya, Dolný Val 12, Žilina, IČO: 37813358 č.j. I/22/2002 zo dňa 01.07.2002
19. Uzatvorenie dodatku č. 4 k zriaďovacej listine Základnej umeleckej školy Ferka Špániho, Martinská 19, Žilina, IČO: 37813412 č.j. I/20/2002 zo dňa 01.07.2002
20. Uzatvorenie dodatku č. 3 k zriaďovacej listine Základnej umeleckej školy, Gaštanová ulica 8327/56A, Žilina, IČO: 37813480 č.j. I/21/2002 zo dňa 01.07.2002

Plnenie:

Dokumenty sú vypodpisované a doručené štatutárom škôl. Platnosť nadobudli v zmysle stanoveného termínu v dokumentoch.

Uznesenie č. 64/2010 - schvaľuje

k Návrhu na schválenie Žiadosti o nenávratný finančný príspevok z Programu cezhraničnej spolupráce Česko-Slovenská republika 2007 – 2013, v rámci tretej výzvy na predkladanie žiadostí o finančný príspevok, ktorá bola vyhlásená 17.05.2010, pre projekt: „Zelené oázy v mestách“

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

1. predloženie žiadosti o NFP v rámci tretej výzvy na predkladanie žiadostí o finančný príspevok, ktorá bola vyhlásená z Programu cezhraničnej spolupráce Česko – Slovenská republika 2007 – 2013, za účelom realizácie projektu „Zelené oázy v mestách“, ktorého ciele sú v súlade s platným územným plánom mesta a platným Programom hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Žilina
2. zabezpečenie realizácie projektu mestom Žilina po schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok
3. financovanie projektu vo výške 5 % z celkových oprávnených výdavkov na projekt, t.j. vo výške 594,50 €

Plnenie:

Žiadosť bude podaná v 32. týždni 2010

Uznesenie č. 65/2010 - schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

1. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to pozemku parc.č.KN-C 690/21, zast.pl. o výmere 9 m² v k. ú. Strážov pod existujúcou trafostanicou, a jeho odpredaj, SSE-D Žilina IČO 36 442 151, so sídlom Republiky 5 Žilina za cenu určenú znaleckým posudkom

Plnenie: Stredoslovenská energetika vyhotovuje znalecký posudok.

Uznesenie č. 66/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

2. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to dielov „2 a 3“ z neknihovanej PK parc.č. 5859 a 5860 k parc.č.KN-C 5186/43, zast.pl. o výmere 38 m² v zmysle GP 132/2009 v k. ú. Žilina, ul. Hlboká cesta, a jeho odpredaj p. Štefánii Ozaniakovej, bytom Hlboká cesta 1690/38 Žilina za cenu 50,- €/m²

KZ v riešení

Uznesenie č. 67/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

3. prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to pozemku parc.č.KN-C 823/14, záhrada o výmere 27 m² v k. ú. Žilina, ul. Suvorovova a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, Ing. Jánovi Smržovi CSc., bytom Dubová 2 Žilina za cenu určenú znaleckým posudkom. Celková cena bude zvýšená o hodnotu znaleckého posudku.

Plnenie: Odbor právny a majetkový objednal vyhotovenie znaleckého posudku

Uznesenie č. 68/2010 - schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to pozemku parc.č.KN-C 765/29, t.t.p. o výmere 113 m² v zmysle GP 13/2008 v k. ú. Budatín, a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Kataríne Hollej, bytom Jesenského 1077/20 Žilina za cenu 40,- €/m²

Uznesenie č. 69/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to pozemku parc.č.KN-C 415/7, zast.pl. o výmere 9 m² v zmysle GP 17/2010 v k. ú. Bytčica, a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Ivanovi Cimrákovi, bytom Pelhřimovská 5 Dolný Kubín za cenu 50,- €/m²

Uznesenie č. 70/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina, a to časti pozemku parc.č.KN-C 1664/1, ostat.pl. o výmere cca 300 m² v k. ú. Považský Chlmec v záhradkárskej osade „Nad Jazerom“ a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, p. Monike Pallovej, bytom Jedlíková 3426/25 Žilina za cenu určenú znaleckým posudkom. Celková cena bude zvýšená o hodnotu znaleckého posudku.

Plnenie: Žiadateľka si objednala vyhotovenie GP a na jeho základe bude objednaný znalecký posudok.

Uznesenie č. 71/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- prebytočnosť nehnuteľného majetku, a to časti pozemku parc.č.KN-C 5828/1, zast.pl. o výmere cca 80 m² v k. ú. Žilina, ul. Tulipánová, a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, Ing. Jozefovi Sikorovi, bytom Tulipánová 1851/5 Žilina za cenu 75,- €/m²

Uznesenie č. 73/2010 – schvaľuje – v riešení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na odpredaj, zámenu a prenájom nehnuteľností Mesta Žilina *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- prebytočnosť nehnuteľného majetku, a to časti pozemku parc.č.KN-C 998/9, zast.pl. o výmere cca 80 m² v k. ú. Žilina, ul. Hálkova, a jeho odpredaj, ako prípad hodný osobitného zreteľa, na ktorého schválenie je potrebná 3/5 väčšina prítomných poslancov, Viliamovi Hornáčkovi-ŽIVO, so sídlom Prieložná 211/18 Žilina-Strážov za cenu 50,- €/m²

Uznesenie č. 74/2010 – schvaľuje – v plnení

k Nakladaniu s majetkom mesta Žilina – Návrh na schválenie zámeru odpredaja nehnuteľného majetku mesta Žilina formou dobrovoľnej dražby *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

- prebytočnosť nehnuteľného majetku Mesta Žilina – pozemok parc. č. 5396/18 – zastavaná plocha a nádvorie o výmere 16 412 m², 5396/8 – zastavaná plocha a nádvorie o výmere 3282 m², 5396/3 – zastavaná plocha a nádvorie o výmere 399 m² a budovy na parcele č. 5396/3 – dispečing MHD a na parcele č. 5396/8 – dielne
- zámer predat' prebytočný nehnuteľný majetok podľa bodu 1. tohto uznesenia
- odpredaj nehnuteľného majetku podľa bodu 1. tohto uznesenia formou dobrovoľnej dražby účastníkovi dražby s najvyšším podaním

Plnenie: Prebieha verejné obstarávanie na výber dražobníka – poskytovateľa aukčných služieb. Následne na základe vypracovaného znaleckého posudku (ktorý bol vypracovaný spolu

s geologickým prieskumom podložja celého areálu) bude vyhlásená dražba v zmysle postupu podľa zákona č. 527/2002 Z. z. o dobrovoľných dražbách.

Uznesenie č. 75/2010 Mestské zastupiteľstvo v Žiline – v plnení

I. zaväzuje hlavného kontrolóra

1. preveriť, či povolenie na zriadenie sezónneho posedenia vo vnútrobloku Farského kostola, s dôrazom na čl. 4 odsek 16 VZN č. 7/2009, bolo v súlade s týmto VZN

Plnenie:

Bolo vydané poverenie na vykonanie kontroly so zadaním úlohy v zmysle schváleného uznesenia s termínom dokončenia procesu kontroly do konca augusta 2010. Výsledky budú prezentované v najbližšom termíne rokovania MZ.

Uznesenie č. 76/2010 Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. ukladá prednostovi mestského úradu

1. aby uskutočnil rokovanie so starostami obcí žilinského okresu o spoločnom projekte na likvidáciu biologického odpadu

Plnenie:

Na základe stanoviska prednostu MsÚ v Žiline bol vykonaný pokus o pracovné rokovanie v zmysle zadaného uznesenia. Vzhľadom k tomu, že prednosta MsÚ v Žiline je riadiacim pracovníkom zodpovedným za chod MsÚ v Žiline, starostovia toto stretnutie nepovažovali za rozhodujúce vzhľadom na problematiku a tému, ktorá mala byť predmetom rokovania.

Primátor mesta Ivan Harman sa podujal a prisľúbil, že po letnom období osloví starostov obcí žilinského okresu s cieľom prerokovať s nimi stratégiu a možnosti riešenia spoločného projektu na likvidáciu biologického odpadu.

Všeobecne záväzné nariadenie č. 7/2010

k Štatútu mesta Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. schvaľuje

1. Štatút mesta Žilina

VZN č. 7/2010 primátor mesta podpísal 06.07.2010, pričom boli zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 08.07.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom doručené v elektronickej podobe 08.07.2010.

Účinnosť nadobudlo 15. dňom od vyvesenia na úradnej tabuli mesta 23.07.2010.

V súčasnosti sú v súlade s § 6 ods. 10 zákona č. 369/1990 Zb. všetky VZN verejne prístupné na Mestskom úrade v Žiline v Klientskom centre a na internetovej stránke mesta.

Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Dochádzka poslancov na 30. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnená spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 29.06.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Hlasovanie poslancov na 30. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 01.07.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Uznesenie z 30. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline primátor mesta podpísal 06.07.2010, pričom bolo zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 08.07.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom v súlade s čl. 11

Uznesenie č. 79/2010

k Prekovaniu pozastavenia výkonu uznesenia č. 72/2010 nepodpísaním Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. berie na vedomie
 1. pozastavenie výkonu uznesenia č. 72/2010 nepodpísaním
- II. ruší
 1. uznesenie mestského zastupiteľstva č. 72/2010 zo dňa 28.06.2010

Uznesenie č. 80/2010 Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu
 1. na najbližšie zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Žiline pripraviť a predložiť analýzu dopadu finančnej krízy na rozpočet Mesta a organizácie v zriaďovacej pôsobnosti mesta (DPMŽ, s.r.o., MsHK, a.s., Mestské divadlo Žilina, TIK mesta Žilina, p.o.)

Plnenie:

Podľa stanoviska prednostu MsÚ bude predložená Informatívna správa na rokovaní MZ dňa 30. 8. 2010

Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Dochádzka poslancov na mimoriadnom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnená spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 19.07.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Hlasovanie poslancov na mimoriadnom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 19.07.2010 (zákon č. 211/2000 Z. z. ukladá do 3 dní).

Uznesenie z mimoriadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Žiline primátor mesta podpísal 22.07.2010, pričom bolo zverejnené spôsobom v mieste obvyklým (úradná tabuľa + web na 15 dní) 23.07.2010 (zákon č. 369/1990 Z. z. ukladá do 10 dní). Poslancom v súlade s čl. 11 ods. 8 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Žiline doručené v elektronickej podobe 23.07.2010.

Jednotlivé uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline prijaté v roku 2009, ktoré sú platné vzhľadom na určený termín plnenia alebo doposiaľ neboli splnené a uznesenia, ktoré pojednávajú o odpredaji majetku, ktorých platnosť trvá vzhľadom na platné Zásady hospodárenia s majetkovom mesta:

Uznesenie č. 45/2009 – v plnení

ku Konceptii zníženia základného imania v spoločnosti MsHK Žilina, a.s. a spätného prevodu nehnuteľností vo vlastníctve spoločnosti na Mesto Žilina Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. schvaľuje
 1. koncepciu zníženia základného imania v spoločnosti MsHK Žilina, a.s. a postup spätného prevodu nehnuteľností vo vlastníctve spoločnosti na Mesto Žilina, ktoré pozostávajú predovšetkým z nasledovných krokov:
 - zníženie základného imania v spoločnosti MsHK Žilina, a.s. na minimálnu zákonom stanovenú výšku 25 000,-EUR
 - poskytnutie peňažného plnenia, ktoré pozostáva zo sumy, o ktorú bolo znížené základné imanie spoločnosti MsHK Žilina, a.s. jedinému akcionárovi - Mestu Žilina

- prevod zimmého štadióna vrátane súvisiacich nehnuteľností a hnuiteľných vecí zo spoločnosti MsHK Žilina, a.s. na Mesto Žilina prostredníctvom kúpnej zmluvy, a to za kúpnu cenu rovnajúcu sa výške peňažného plnenia poskytnutého jedinému akcionárovi - Mestu Žilina pri znižovaní základného imania spoločnosti
- vzájomné započítanie pohľadávky Mesta Žilina na vyplatenie peňažného plnenia zo zníženého základného imania voči spoločnosti MsHK Žilina, a.s. s pohľadávkou spoločnosti MsHK Žilina, a.s. voči Mestu Žilina na zaplatenie kúpnej ceny za prevádzané nehnuteľnosti
- prístupenie Mesta Žilina k záväzkom spoločnosti MsHK Žilina, a. s. z dôvodu zabezpečenia pohľadávok veriteľov pri znižovaní základného imania spoločnosti a pri prevode nehnuteľností na Mesto Žilina s cieľom vylúčiť podmienky, za ktorých môže prísť k vyhláseniu konkurzu na spoločnosť MsHK Žilina, a.s.

Plnenie:

V plnení – v zmysle zákona je potrebné pred zápisom zníženia základného imania spoločnosti upovedomiť známych veriteľov spoločnosti ako aj neznámych zverejnením oznámenia v Obchodnom vestníku, a to 2x s odstupom 30 dní. Prvé aj druhé oznámenie bolo uverejnené, od momentu druhého zverejnenia v OV začala plynúť neznámym veriteľom 90-dňová lehota na podanie žiadosti o zabezpečenie svojej neuhradenej pohľadávky (známi veritelia boli oslovení listom). Postupne sa v súlade s uznesením MsZ č. 32/2010 zabezpečujú tieto pohľadávky prevzatím dlhov MsHK Mestom Žilina spolu s nastavením splátkového kalendára. Po zabezpečení veriteľov a uplynutí 90-dňovej lehoty (1/2 augusta 2010) sa bude môcť prístupit' k zavŕšeniu procesu zníženia ZI MsHK Žilina, a.s.

Uznesenie č. 52/2009 – Schvaľuje - splnené

k Projektu multifunkčného športového areálu na Karpatskej Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Plnenie:

Na stavbu bolo vydané stavebné povolenie, realizácia stavby je zazmluvnená.

Uznesenie č. 54/2009 – v plnení

ku Koncepcii rozvoja kultúry v meste Žilina a návrh systémových opatrení

Plnenie:

Úlohy súvisiace s naplnením uznesenia boli v štádiu riešenia, avšak sú závislé na finančných záležitostiach, ktoré je potrebné systémovo riešiť – boli súčasťou návrhu Rozpočtu na rok 2010. Toho času nie je možné túto záležitosť riešiť a dokončiť - vzhľadom na situáciu v oblasti schvaľovania rozpočtu na rok 2010.

Uznesenie č. 131/2009 – v plnení

k Návrhu na prerokovanie pozastavenia výkonu uznesenia č. 124/2009 primátorom mesta Žilina

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

- I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu
 1. v termíne do 30.06.2010 na web stránke mesta Žilina zabezpečiť zverejnenie došlých faktúr na spoločnosti s viac ako 50 % účasťou mesta: Žilina Real, s.r.o., Obytný súbor Krasňany, s.r.o., Govinvest I., s.r.o., Govinvest II., s.r.o., MsHK Žilina, a.s., Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o. a Žilina invest, s.r.o. za obdobie 1.1.2007 – 30.11.2009 a následne každý ďalší mesiac pravidelné zverejnenie všetkých došlých faktúr za predchádzajúci Mesin
 2. v termíne do 30.06.2010 zabezpečiť zverejnenie došlých faktúr na mesto Žilina na web stránke mesta Žilina za obdobie 01.01.2007 – 30.09.2007
 3. v termíne do 30.06.2010 zverejnenie na web stránke mesta Žilina všetkých zmlúv (a ich dodatkov) Mesta Žilina za obdobie 01.01.2007 – 30.11.2009, z ktorých vyplýva povinnosť alebo sa realizovala povinnosť Mesta Žilina uhradiť finančné prostriedky zmluvnej strane nad objem 20 000 € ročne
 4. vytvoriť návrh na „Realizáciu verejného obstarávania v meste Žilina elektronickou formou“ a predložiť ho na 1. rokovanie Mestského zastupiteľstva v Žiline v roku 2010
- II. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu

1. zverejňovať dokumenty uverejňované v zmysle uznesenia č. 131/2009 časť I bod 1, 2, 3 v zoskenovanej kompletnej podobe

III. schvaľuje, že

1. pri čerpaní prostriedkov z rozpočtu viac ako 30 000 € sa uskutoční výberové konanie. Na tomto výberovom konaní sa zloženie komisie bude obsadzovať nasledovne:
 - a. jeden zástupca z každej stálej komisie mestského zastupiteľstva
 - b. vedúci príslušného oddelenia alebo ním poverený pracovník
 - c. zástupca právneho oddelenia alebo ním poverený pracovník

Oznámenie o konaní výberového konania sa uverejní na webovej stránke mesta Žilina v dostatočnom predstihu

Informácie o príprave plnení bodov I. – termín trvá :

1. Spoločnosti s majetkovou účasťou mesta boli upovedomené listom zo dňa 02. 06. 2010 o blížiacom sa termíne plnenia schváleného uznesenia a upozornené na povinnosti vyplývajúce z uznesenia pre zodpovedných pracovníkov. V termíne prípravy vyhodnotenia uznesenia boli spoločnosti opätovne oslovené listom, aby boli upovedomení o povinnosti vyplývajúcej zo schváleného uznesenia a zároveň boli vyzvané aby urobili odpočet plnenia uznesenia.

2. Od mesiaca marec 2010 sú skenované faktúry podľa evidencie došlých faktúr v zmysle schváleného uznesenia.

3. Prebieha skenovanie dokumentov v zmysle schváleného uznesenia

Rozsah skenovaných dokumentov nie je v celom rozsahu naplnený, pričom sa na splnení uznesenia intenzívne pracuje. Na MsÚ odbore organizačnom a odbore právnom boli vytvorené maximálne vhodné podmienky materiálno-technické ako aj personálne pre zvládnutie agendy, ktorá vyplýva z celého procesu pre naplnenie uznesenia.

Plnenie bodu I. 4.

Informácia o príprave zavedenia elektronického verejného obstarávania, vrátane elektronických aukcií v podmienkach Mesta Žilina bola predložená na I. zasadnutie MsZ v Žiline dňa 15.02.2010.

Mesto Žilina po získaní a overení informácií a ponúk spoločností zaoberajúcimi sa elektronickou aukciou na trhu sa rozhodlo vstúpiť do rokovania so spoločnosťou e – Biz Corp. s.r.o. Bratislava, ktorá ponúkla zavedenie elektronickej aukcie s bezplatnou trojmesačnou testovacou prevádzkou s motivačným spôsobom výpočtu odmeny za užívanie softvérového vybavenia na prevádzku elektronickej aukcie. Spustenie testovacej prevádzky je pripravené na 3. júna 2010 s možnosťou vyhodnotiť dosiahnuté úspory po troch mesiacoch a definitívne po podpise Zmluvy o poskytnutí nenávratného príspevku s MF SR na financovanie OPIS rozhodnúť o nadobudnutí tohto softvéru na zavedenie povinnej služby – verejné obstarávanie. V súčasnosti sa po pilotnej prvej elektronickej aukcii pripravujú ďalšie verejné obstarávania s využitím elektronickej aukcie.

Plnenie bodu III.

Pri výberových konaniach v zmysle zadaného uznesenia OPaM postupuje v napĺňaní procedúry obstarávania v zmysle schváleného uznesenia.

Uznesenie č. 140/2009

k Strategickému dokumentu Lokálna stratégia komplexného prístupu s názvom „Sociálna inklúzia marginalizovanej rómskej komunity v meste Žilina“ *Mestské zastupiteľstvo v Žiline*

Plnenie:

Žiadosť o NFP pre LSKxP s názvom „Sociálna inklúzia marginalizovaných rómskej komunity v meste Žilina“ bola preložená do 31. 01 2010 na Úrade splnomocnenca vlády SR pre Rómske komunity – v stanovenom termíne.

Žiadosť o NFP pre LSKxP bola chválená – zverejnené na webe RO.

Uznesenie č. 144/2009 *Mestské zastupiteľstvo v Žiline - v plnení*

I. ukladá Ing. Viliamovi Mikulášovi, prednostovi mestského úradu

1. v súvislosti s použitím finančných prostriedkov získaných zo spoločenskej hodnoty drevín v lokalite Považský Chlmec poveriť príslušný organizačný útvar Mestského úradu v Žiline spracovať do najbližšieho zasadnutia mestského zastupiteľstva štúdiu o náhradnej výsadbe v mestskej časti Považský Chlmec (miestny park, školská záhrada, ovocná alej pri Kysuci a miestny cintorín)

Plnenie:

Na zasadnutí MZ – 15. 02. 2009 bol preložený materiál, ktorý naplňať odpočet plnenia úloh vyplývajúcich z uznesenia č. 142 – 145/2009.

Na základe stanoviska ODaKS zjednodušené dokumentácie – štúdie na dosadby zelene v navrhovaných lokalitách sa dopracovávajú a môžu byť predložené pred konaním MZ. Boli vypracované a prerokované s poslancom p. Pučekom a časti park a cintorín aj zrealizované. Škôlka a alej pri Kysuci bude zrealizovaná v jesennom období. V tomto rozsahu bol návrh akceptovaný aj zo strany miestneho poslanca p. Púčka.

Uznesenie č. 21/2009 – splnené

k Návrhu na prevod výkonu správy parkoviska spolu s parkovacím zariadením pred budovou MsÚ

Zmluva o výkone správy podpísaná dňa 30. 04. 2009 s účinnosťou od 1. 5. 2009

Uznesenie č. 22/2009 – Prevod správy - splnené

k Návrhu na prevod výkonu správy budovy Horný Val

Zmluva o výkone správy 138/právne/2009 zo dňa 30.04.2009.

Uznesenie č. 23/2009 - odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - splnené

Zmluva o prevode vlastníctva nebytového priestoru ev. č. 251/2009 zo dňa 30.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 302,80 € (znalecký posudok na cenu 160 € + cena za znalecký posudok 142,80 €).

Uznesenie č. 24/2009 - odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - splnené

Kúpna zmluva 126/právne/2009 na 900 € (27 113,40 Sk) zo dňa 28.05.2009

Uznesenie č. 25/2009 - odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - splnené

Kúpna zmluva 55/právne/2009 na 850 € (25 607,- Sk) zo dňa 20.04.2009

Uznesenie č. 26/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 200/právne/2009 zo dňa 30.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 5 500 €.

Uznesenie č. 27/2009 - odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 53/právne/2009 na 4 725 € (142 345,35 Sk) zo dňa 02.04.2009

Uznesenie č. 28/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa
KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 29/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 172/právne/2009 na cenu 12 360,- € zo dňa 30.06.2009.

Uznesenie č. 30/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 73/právne/2010 zo dňa 02.03.2010 na celkovú kúpnu cenu 2 880,- €

Uznesenie č. 31/2009 - odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 108/právne/2009 na 3 000 € (90 378,- Sk) zo dňa 11.05.2009

Uznesenie č. 32/2009 - odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva ev. 120/2009 zo dňa 28.05.2009 na 2 012,07 €. Kúpna cena je splatná do 30 dní po podaní návrhu na vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností.

Uznesenie č. 33/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa
KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 34/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – zrušené uznesením 97/2009

Uznesenie č. 35/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa

KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 36/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplní sa

Spoločnosť Istrofinal si dala vyhotoviť nový GP a zároveň v týchto dňoch podala novú žiadosť len na odpredaj nehnuteľností. Z toho dôvodu uvedené uznesenie zostáva nenaplnené.

Uznesenie č. 37/2009 – k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva ev. 107/2009 zo dňa 28.05.2009. Vypracovaný znalecký posudok na 10 300 €. Faktúra za vypracovanie znaleckého posudku predstavuje čiastku 178,50 €. Spolu kúpna cena predstavuje čiastku 10 478,50 € (315 675,29 Sk).

Uznesenie č. 38/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa

KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 39/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa

KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 40/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa

KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 41/2009 - k Návrhu na odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa

KZ neuzatvorená, uznesenie stratilo platnosť nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka

Uznesenie č. 60/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Zmluva o prevode vlastníctva nebytového priestoru ev. č. 238/2009 zo dňa 30.06.2009 (znalecký posudok na cenu 2 450 € + cena za znalecký posudok 148,75 €).

Uznesenie č. 61/2009 - Odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - splnené

Kúpna zmluva 135/právne/2009 na 7 550 € (227 451,30 Sk) zo dňa 28.05.2009

Uznesenie č. 62/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 199/právne/2009 na 1 750,- € zo dňa 30.06.2009.

Uznesenie č. 63/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina - splnené

Kúpna zmluva 233/právne/2009 zo dňa 30.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 34 646,78 € (znalecký posudok na cenu 34 468,28 + cena za znalecký posudok 178,50 €).

Spolu aj uznesenie 100/2009 zo dňa 29.06.2009.

Uznesenie č. 64/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplnilo sa

Kúpna zmluva zatiaľ neuzatvorená – žiadatelia požiadali o zníženie kúpnej ceny – nesúhlas KZ nie je uzatvorená, uznesenie stratilo platnosť, nakoľko nedošlo k jeho naplneniu do jedného roka.

Uznesenie č. 65/2009 - Odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina - splnené

Kúpna zmluva 128/právne/2009 na 2 200,- € (66 277,20 Sk) zo dňa 28.05.2009

Uznesenie č. 66/2009 - Odpredaj nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 221/2009 zo dňa 28.05.2009 na 69 434,28 € (2 091 777,11 Sk)

Kupujúci uhradí predávajúcemu kúpnu cenu do 6 mesiacov odo dňa zápisu vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností.

Kúpna zmluva 359/2009 zo dňa 28.05.2009 na 3 798.30 € (114 427,58 Sk)

Kupujúci uhradí kúpnu cenu do 3 mesiacov odo dňa zápisu vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností.

Uznesenie č. 67/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – v riešení

KZ v riešení – znalecký posudok dodaný, bolo potrebné vybaviť zrušenie záložného práva na uvedenú nehnuteľnosť v Tatra banke, a.s.

Uznesenie č. 68/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 319/právne/2009 na 5 360,- € zo dňa 30.06.2009.

Uznesenie č. 69/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – ruší

uznesenie mestského zastupiteľstva č. 66/2005 bod 6/ zo dňa 24.10.2005

Uznesenie č. 70/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – ruší

uznesenie mestského zastupiteľstva č. 66/2005 bod 9/ zo dňa 24.10.2005

Uznesenie č. 71/2009 – k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – ruší

uznesenie mestského zastupiteľstva č. 66/2005 bod 5/ zo dňa 24.10.2005

Uznesenie č. 72/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 147/právne/2009 zo dňa 07.07.2009 na 3 685 €

Uznesenie č. 73/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 245/právne/09 na celkovú kúpnu cenu 49 800 € zo dňa 28.08.2009. Vklad povolený

Uznesenie č. 74/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 209/právne/2009 zo dňa 25.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 21 150 € .

Uznesenie č. 75/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – v riešení

Kúpna zmluva zatiaľ neuzatvorená – žiadateľ zatiaľ nepožiadala o uzatvorenie kúpnej zmluvy. Žiadateľ bol upozornený listom na ukončenie platnosti uznesenia.

Uznesenie č. 76/2009 – splnené podmienky naplnenia aj čerpania – proces ukončený - splnené

k Návrhu na vyhlásenie dobrovoľnej verejnej zbierky v meste Žilina

Uznesenie č. 92/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 237/právne/2009 zo dňa 30.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 7 000 €.

Uznesenie č. 93/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – nenaplní sa

Bol vyhotovený geometrický plán a zadaná objednávka na spracovanie znaleckého posudku. Nedošlo k uzatvoreniu žadanej zmluvy(ani kúpnej) medzi Mestom Žilina a Žilinskou Univerzitou.

Uznesenie č. 94/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – v riešení

K uzatvoreniu kúpnej zmluvy zrejme nedôjde z dôvodu nesúhlasu s kúpnu cenou. V súčasnosti požiadala žiadateľka na uvedený pozemok zriadenie vecného bremena

Uznesenie č. 95/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 174/právne/2009 zo dňa 16.07.2009 na 53 145 €

Uznesenie č. 96/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 242/právne/2009 na celkovú kúpnu cenu 3 929,45 € zo dňa 24.08.2009. V súčasnosti je kúpna zmluva na Správe katastra na zápis vkladu.

Uznesenie č. 97/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – ruší uznesenie č. 34/2009

Uznesenie č. 98/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva a zmluva o zriadení vecného bremena 85/právne/2009 zo dňa 30.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 6 350 €.

Uznesenie č. 99/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – v riešení

Spoločnosť Garáže s.r.o. bola vyzvaná listom k uzatvoreniu KZ, nakoľko končí platnosť uznesenia.

Uvedená spoločnosť bude vyzvaná opätovne.

Uznesenie č. 100/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – splnené

Kúpna zmluva 233/právne/2009 zo dňa 30.06.2009 na celkovú kúpnu cenu 34 646,78 € (znalecký posudok na cenu 34 468,28 + cena za znalecký posudok 178,50 €).

Uznesenie č. 101/2009 - k Návrhu na odpredaj a kúpu nehnuteľností Mesta Žilina – v riešení

Samotná realizačná KZ zatiaľ uzatvorená nebola, nakoľko k tomuto kroku je potrebné schválenie žiadosti o NFP na realizáciu projektu „Zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu formou aeróbnej fermentácie v meste Žilina MsZ, pričom zmluva sa bude uzatvárať len v prípade schválenia uvedenej žiadosti o NFP príslušným riadiacim orgánom.

Uznesenie č. 110/2009 k Návrhu na odkúpenie nehnuteľností – splnené

Zmluva bola podpísaná primátorom mesta Žilina a predsedom ŽSK.

V súčasnosti je už zapísaný vklad kúpnej zmluvy na Správe katastra Žilina.

Uznesenie č. 111/2009 k Návrhu na odkúpenie nehnuteľností – splnené

Vklad vlastníckeho práva do KN bol Správou katastra Žilina povolený dňa 13.4.2010 a bol uskutočnený zápis zmeny do KN na základe kúpnej zmluvy č. 281/2009.

Informatívna správa o výsledkoch kontrol vykonaných v zmysle Plánu kontrolnej činnosti HK na I. a II. polrok 2010

Poverenie č. 01/2010 – Správa č. 01/2010

Následní finančná kontrola a kontrola hospodárenia v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina

Kontrolovaný subjekt: **Základná škola, Lichardova 24, Žilina 010 01**

Kontrolované obdobie: rok 2008

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 02/2010 – Správa č. 02/2010

Následní finančná kontrola a kontrola hospodárenia v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina

Kontrolovaný subjekt: **Základná škola s MŠ, Ul. sv. Gorazda 1, Žilina 010 08**

Kontrolované obdobie: rok 2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 03/2010 – Správa č. 03/2010

Následní finančná kontrola a kontrola hospodárenia v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina

Kontrolovaný subjekt: **Základná škola Karpatská 1, Žilina 010 08**

Kontrolované obdobie: rok 2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 04/2010 – Správa č. 04/2010

Vykonanie metodickej kontroly

Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve – inventarizácia majetku k 31. 12. 2009 v kontexte na Príkaz prednostu č. 1/2009 na odstránenie nedostatkov zistených útvarom hlavného kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2008

Kontrolované obdobie: rok 2009

Kontrolovaný subjekt:

Mestský úrad v Žiline + organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina

Predmet následnej finančnej kontroly:

Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č.431/2002 Z.z o účtovníctve – inventarizácia majetku k 31.12.2009 v kontexte na Príkaz prednostu č.1/2009 na odstránenie nedostatkov zistených útvarom hlavného kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2008

Miesto a čas vykonania kontroly:

Mestský úrad v Žiline + organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina
Kontrola bola vykonaná v čase : od 06.04.2010 do 15.06.2010 na MsÚ v Žiline

Všeobecné záväzné predpisy, ktoré tvoria základ pre postup pri výkone kontroly:

- č.431/2002 Z. z. o účtovníctve
- Smernica primátora Mesta Žilina č.3/2009 o Inventarizácii majetku a záväzkov Mesta Žilina
- Príkaz primátora mesta Žilina – Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.decembru 2009 zo 4.12.2009
- Postup pri vykonaní inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.12.2009
- Príkaz č.1/2009 prednostu Mestského úradu v Žiline na odstránenie nedostatkov zistených útvaram hlavného kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2009 z 20.8.2009

Vyhodnotenie plnenia Príkazu č.1/2009

KS pred preverením spôsobu, formy a správnosti inventarizácie k 31.12.2009 preverila praktické naplnenie Príkazu č.1/2009 prednostu Mestského úradu v Žiline na odstránenie nedostatkov zistených útvaram hlavného kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2008 uvedených v správe č.06/2009. Predmetom tohto príkazu malo byť vysporiadanie zistených nedostatkov z inventarizácie a súčasne sa mal stať aj „sprievodcom“ na zabezpečenie a zdokonalenie všetkých činností pri inventarizácii majetku za rok 2009 za účelom zabezpečenia eliminácie všetkých neodborných, nesystémových krokov, účtovných metód a postupov zistených pri kontrole inventarizácie za rok 2008.

Vyhodnotenie plnenia Príkazu č.1/2009 bolo zabezpečené v súčinnosti s jednotlivými odbornými pracoviskami, ktoré boli poverené úlohami na vysporiadanie inventarizačných rozdielov z inventarizácie majetku k 31.12.2008. Plnenie jednotlivých úloh mapuje písomné vyjadrenie týchto odborných pracovísk.

Opatrenie č.1:

Účtovne vysporiadať inventarizačné rozdiely zistené v účtovnej skupine pohľadávky v zmysle správy.

Vyjadrenie nositeľa úlohy:

Na základe predloženého účtovného dokladu č.32120002 inventarizačné rozdiely boli zúčtované dňa 31.01.2009 **Opatrenie č.1 – splnené**

Opatrenie č.2:

Pripraviť stanovisko k účtovnému zápisu o duplicitnej platbe Exekútorškému úradu – JUDr. Tutko Rožňava v sume 13 729,70.-€ (413 621.- Sk) a pripraviť návrh na spätné zabezpečenie peňažného nároku v prospech mesta.

Vyjadrenie nositeľa úlohy:

Duplicitná platba je riešená na Krajskom súde Bratislava, v rámci konkurzného konania.

Opatrenie č.2 - je v plnení

Opatrenie č.3:

Pripraviť stanovisko k riešeniu kategórie pohľadávok, na ktoré je vytvorená opravná položka – systémové nastavenie informovanosti organizačných útvarov v závislosti od úrovne poznania riešenia jednotlivých prípadov.

Vyjadrenie nositeľov úlohy:

S účinnosťou od 1.12.2009 je účinná Smernica č.3/2009 prednostu Mestského úradu v Žiline pre tvorbu a účtovanie opravnej položky.

Pohľadávky na ktoré boli vytvorené opravné položky, sú stále vedené v predpise pohľadávok. Na nevyhnutné pohľadávky z minulých rokov bude v roku 2010 vyhotovený návrh na ich vyriešenie.

KS hodnotí vyjadrenie ako čiastočné plnenie tejto úlohy, nakoľko riešenie opravnej položky k pohľadávkam (otázka objektivizácie precenenia majetku)) bola riešená v rovine vytvárania opravných položiek za účtovné obdobie roku 2008 ako aj za účtovné obdobie roku 2009 pričom nebol významnejšie posunutý proces v zmysle zadaného opatrenia. Podľa vyjadrenia pracovníkov, ktoré boli poverené touto úlohou sa táto úloha posúva do účtovného obdobia roku 2010, kedy by mal nastať významnejší posun riešenia a plnenia zadaného opatrenia.

Opatrenie č.3 – nesplnené a zostáva v plnení

Opatrenie č.4:

Zabezpečiť opravu chybného odúčtovania drobného hmotného majetku v súlade so závermi škodovej komisie – zrealizovanie účtovného stavu.

Chybné odúčtovanie drobného hmotného majetku bolo účtovne opravené dňa 31.01.2009, účtovným dokladom č.42120001.

Opatrenie č.4 – splnené

Opatrenie č.5:

Vypracovať metodický pokyn o spôsobe realizácie účtovnej a operatívnej evidencie pokutových blokov u MsP s cieľom zjednotenia postupu.

Vyjadrenie nositeľa úlohy:

Dňa 24.9.2009 bola vedúcej EO odovzdaná osnova metodického pokynu o spôsobe realizácie účtovnej a operatívnej evidencie pokutových blokov. K dnešnému dňu k predmetnému návrhu metodickému pokynu nie je známe spätná väzba.

Vyjadrenie KS:

Podľa inventarizácie k 31.12.2009 pokutové bloky v roku 2009 sú účtované na podsúvahovom účte č.795 v zmysle § 79 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31 z 8.augusta 2007, v znení opatrenia MF SR č.MF/25189/2008-31, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Podľa KS – podsúvahové účty slúžia na sledovanie skutočností, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách, a ktoré sú podstatné na posúdenie majetko-právnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré možno využiť. Kontrolná skupina dáva do pozornosti § 39 a 40 vyššie citovaného Opatrenia, podľa ktorých stav a pohyb cenín sa účtuje v účtovnej skupine 21 a na účte 213 – Ceniny sa účtuje stav a pohyb cenín pre ich vydaním do užívania. Je potrebné zapracovať na splnenie stanoveného opatrenia aj so zreteľom na poukázane skutočnosti pre vykonávanie správnych zúčtovacích vzťahov.

Opatrenie č.5 - nesplnené

Opatrenie č.6:

U vyradovaných motorových vozidiel zabezpečiť vecné a účtovné vysporiadanie zostatkov PHM v nádržiach.

Vyjadrenie nositeľov úlohy:

Na základe vyjadrenia pracovníka OOVS v roku 2009 neboli z evidencie majetku Mesta Žilina vyradované žiadne motorové vozidlá.

Opatrenie č. 6. – v trvalom plnení

Opatrenie č.7:

Pripraviť príkaz na vykonanie inventarizácie za rok 2009, ktorý okrem štandardných povinností vyplývajúcich z legislatívy, bude obsahovať povinnosti a zodpovednosti členov inventarizačných komisií, ako aj zadanie konkrétnych úloh v prípade zistených inventarizačných rozdielov.

Vyjadrenie nositeľa úlohy:

Dňa 4.12.2009 bol vydaný Príkaz primátora mesta Žilina na Inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.12.2009. Prílohou tohto príkazu je Postup pri

vykonaní inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.12.2009.

Vyjadrenie KS:

Tieto dva dokumenty mali stanoviť podmienky inventarizácie ako po vecnej stránke (štruktúra inventarizovaného majetku) tak aj po výkonnej (stanovenie ÚIK a ČIK). Pri ČIK chýba presná identifikácia majetkového účtu (syntetický a analytický účet), ktorý je predmetom inventarizovania v nadväznosti na Smernicu č. 3/2009 o inventarizácii majetku a záväzkov. KS dáva do pozornosti, že pri inventarizácii majetku k 31.12.2009 bol veľký fyzický potenciál použitý na inventarizáciu majetku, ktorý je vedený na podsúvahových účtoch, t.j. ide o majetok ktorý priamo neovplyvňuje údaje majetku na súvahových účtoch a ktorého inventarizáciu bolo možné urobiť z časového hľadiska skôr, čo malo priamy vplyv na skutočnosť, že z časového hľadiska nebolo možné stihnúť v plnom rozsahu inventarizáciu majetku, ktorý sa vedie na súvahových účtoch. Inventarizáciou majetku, pohľadávok a záväzkov k 31.12.2009 tak neboli splnené všetky zákonné náležitosti – neboli zinventarizované všetky majetkové účty a neboli zúčtované zistené inventarizačné rozdiely do účtovného obdobia roku 2009, tak ako ukladá § 30 ods. 7 zákona č. 431/2002 Z. z., čo vyplýva aj z článku 6 ods.3 Smernici č.3/2009 - Inventarizácia majetku a záväzkov . (príloha č.16)

Opatrenie č.7 – splnené čiastočne

Opatrenie č.8:

Pred zahájením inventarizácie zabezpečiť vzdelávanie zamestnancov delegovaných do inventarizačných komisií v súlade s manuálom – Smernica primátora Mesta Žilina č.3/2009 o inventarizácii majetku a záväzkov Mesta Žilina z 1.9.2009.

Vyjadrenie nositeľa úlohy:

Od 1.9.2009 je účinná Smernica primátora Mesta Žilina č.3/2009 o Inventarizácii majetku a záväzkov Mesta Žilina

Vyjadrenie KS:

Zo strany KS nie je možné vyhodnotiť splnenie tejto úlohy - nie je zápis, ktorý by potvrdzoval zrealizovanie školenia o postupe a spôsobe vykonania inventarizácie v súlade so Smernicou primátora mesta Žilina č. 3/2009 o Inventarizácii majetku a záväzkov mesta Žilina pre všetkých členov inventarizačných komisií.

Opatrenie č.8 – nie je doložený doklad o realizácii opatrenia, z úrovne KS nie je možné vyhodnotiť splnenie alebo nesplnenie

Opatrenie č.9

Spracovať internú smernicu o spôsobe operatívno – technickej evidencie drobných a krátkodobých predmetov.

Vyjadrenie nositeľa úlohy:

Od 1.1.2010 je účinná Smernica primátora Mesta Žilina č.5 o spôsobe operatívno - technickej evidencie drobných a krátkodobých predmetov.

Opatrenie č. 9 – splnené

Opatrenie č.10:

Zrealizovať vysporiadanie a vyčíslenie účtu 042 - obstaranie dlhodobého hmotného majetku v nadväznosti na preberacie protokoly a zúčtované faktúry – pokiaľ nie je možné dospieť k výstupom zo strany zmluvných partnerov – investorov

Vyjadrenie nositeľov úlohy:

Podľa vyjadrenia EO plnenie tejto úlohy poňalo ako vysporiadanie a vyčistenie účtu obstarania na základe zistených inventarizačných rozdielov k 31.12.2009 a nie ako záväzok a povinnosť vysporiadať sa so zistenými nezrovnalosťami vednými na účte 042 – obstaranie k 31.12.2008 do konca roka 2009. Potvrdzuje to aj písomné vyjadrenie k tejto úlohe zo strany EO. Podľa písomného vyjadrenia OPaM zo dňa 3.5.2010 už dňa 13.11.2009 listom

v súčinnosti s pracovníkmi EO boli vypracované stanoviská k niektorým položkám účtu 042-obstarania, z ktorých vyplýva, že niektoré položky tohto účtu bolo možné účtovne vysporiadať do konca roku 2009.

Vyjadrenie KS:

Kontrolou inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2009 bolo zistené, že aj napriek vyššie uvedeným a zisteným skutočnostiam na účte 042 - obstarania, nedostatky zistené pri kontrole inventarizácie k 31.12.2008 neboli odstránené. Tento účet vo svojom obsahu zahŕňa množstvo problémov siahajúcich svojim vznikom do dávnej minulosti (roky 1992-2005), čomu nebola venovaná dostatočná pozornosť.

Opatrenie č.10 - nesplnené

Kontrolné zistenia z Inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.decembru 2009

Inventarizácia majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve bola vyhlásená primátorom mesta formou Príkazu na inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.decembru 2009 zo dňa 4.12.2009 (ďalej len príkaz) podľa ktorého účtovná jednotka mala overiť, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Účelom príkazu bolo určiť podrobnosti o predmete inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.12.2009, zriadiť príslušné komisie na riadenie a vykonanie inventarizácie a určiť postup pri vykonaní inventarizácie.

Na riadenie inventarizácie bola zriadená Ústredná inventarizačná komisia (ÚIK) a mala 14 členov. **Na vykonanie inventarizácie bolo** zriadených 44 čiastkových inventarizačných komisií (ČIK).

- Rozpočtové organizácie zriadené mestom kompletný inventarizačný zápis za rok 2009 mali preložiť poverenej členke ÚIK do 10.1.2010.
- Za inventarizáciu v príspevkových organizáciách zriadených mestom, boli zodpovední vedúci príslušných účtovných jednotiek
- Za inventarizáciu II. účtovného okruhu mesta Žilina bol zodpovedný pracovník správcu
- Inventúrne súpisy mali byť predložené predsedovi ÚIK najneskôr do 20.01.2010
- Predseda ÚIK bol povinný do 25.1.2010 predložiť na oddelenie účtovníctva inventarizačné rozdiely uvedené jednotlivými ČIK, aby boli súčasťou účtovnej závierky za rok 2009
- ÚIK mala vykonať na základe predložených inventúrnych súpisov z ČIK porovnanie stavu majetku a záväzkov a v účtovníctve a vyhotoviť inventarizačný zápis a spolu s prijatými opatreniami a ostatnými inventarizačnými písomnosťami tento zápis predložiť do 26.2.2010 primátorovi mesta Žilina na schválenie.

Povinnosť inventarizovať všetok majetok a záväzky ukladá každej účtovnej jednotke zákon č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v § 6 ods.3 a § 8 ods.4 vo väzbe na § 29 a § 30 tohto zákona. Správne vykonanie inventarizácie v účtovnej jednotke je jednu zo základných a hlavných podmienok pre naplnenie ustanovení §7 ods.1 a §8 ods.1 zákona:

- ❖ *účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky*
- ❖ *účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.*

Akým spôsobom a v akej periodicite sa inventarizuje majetok a záväzky účtovnej jednotky stanovuje zákon v § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z.

§ 29 ods.1:

„Inventarizáciou overuje účtovná jednotka, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov zodpovedná skutočnosti.“

§ 29 ods. 2:

„Inventarizáciu účtovná jednotka vykonáva ku dňu, ku ktorému zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku“

§ 29 ods. 3:

„ Pri hmotnom majetku okrem zásob a peňažných prostriedkov v hotovosti môže účtovná jednotka vykonať inventarizáciu v inej lehote, ako je ustanovená v odseku 2, ktorá však nesmie prekročiť dva roky. Peňažné prostriedky v hotovosti musí účtovná jednotka inventarizovať najmenej štyrikrát za účtovné obdobie.“

§ 30 ods. 1:

„Skutočný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sa zisťuje inventúrou. Pri majetku hmotnej povahy a nehmotnej povahy sa skutočný stav zisťuje fyzickou inventúrou: pri záväzkoch, rozdiel majetku a záväzkov a pri tých druhoch majetku, pri ktorých nemožno vykonať fyzickú inventúru, sa skutočný stav zisťuje dokladovou inventúrou: ak je to možné, používa sa kombinácia fyzickej a dokladovej inventúry.

§ 30 ods. 2:

„Inventúry súpis je účtovný záznam, ktorý zabezpečuje preukázateľnosť účtovníctva (§ 8 ods. 4). Inventúrny súpis musí obsahovať údaje - predpísané náležitosti podľa písmena a.) až j.)“

§ 30 ods. 3:

„Stav majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov v inventúrnych súpisoch sa porovnáva so stavom majetku a záväzkov v účtovníctve a výsledky porovnania sa uvedú v inventarizačnom zápise. **Inventarizačný zápis** je účtovný záznam, ktorým sa preukazuje vecná správnosť účtovníctva a ktorý musí obsahovať“ náležitosti podľa písm. a.) až d.)

§ 30 ods. 4:

„Fyzickú inventúru hmotného majetku okrem zásob, ktorú nemožno vykonať ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka, možno vykonávať v priebehu posledných troch mesiacov účtovného obdobia, prípadne v prvom mesiaci nasledujúceho účtovného obdobia. Fyzickú inventúru zásob môže účtovná jednotka vykonávať kedykoľvek v priebehu účtovného obdobia. Pritom sa musí preukázať stav hmotného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, údajmi fyzickej inventúry upravenými o prírastky a úbytky uvedeného majetku za dobu od skončenia fyzickej inventúry do konca účtovného obdobia do dňa skončenia fyzickej inventúry v prvom mesiaci tohto účtovného obdobia.“

§30 ods. 7:

„**Inventarizačný rozdiel zúčtuje účtovná jednotka do účtovného obdobia za ktoré sa inventarizáciou overuje stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.**

KS vyhodnotenie priebehu správnosti a úplnosti inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetkov a záväzkov k 31.12.2009 vyhodnotila na základe predložených inventarizačných zápisov ČIK k majetku a záväzkov, Správy o vykonaní a priebehu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetkov a záväzkov Mesta Žilina za rok 2009. KS na základe predložených podkladov a dokumentov o stave inventarizovaného majetku sa pri kontrole zamerala na nasledovné oblasti :

- **preverenie podkladov a výstupov z inventarizácie, kde ČIK vykázali rozdiely medzi účtovným a fyzickým stavom**
- **dodržiavanie § 30 ods. 2 – úplnosť inventúrnych súpisov**
- **dodržanie § 30 ods.3 – úplnosť inventarizačných zápisov**

- **dodržanie § 30 ods.7 – zúčtovanie inventarizačných rozdielov do účtovného obdobia, v ktorom sa inventarizáciou overil stav majetku , záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov t.j. do roku 2009**
- **úplnosť vykonania inventarizácie – preverenie – zinventarizovanie majetkových účtov**

V správe KS bližšie rozvádza a venuje sa tým účtom aktív a pasív (majetku a záväzkov), o ktorých boli inventarizáciou zistené inventarizačné rozdiely a kde nebola zabezpečená inventarizácia v zmysle §29 a §30 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve.

AKTÍVA

❖ Dlhodobý hmotný majetok – budovy + stavby - Účet 021

Podľa priloženej tabuľky je zrejmé, že na tomto účte pri inventarizácii k 31.12.2009 bolo zistené manko na majetku v sume -196 552,-€

Pre lepšiu ilustráciu uvádzame výšku inventarizovaného majetku a zistené manko na majetku v členení mesto Žilina a II. zúčtovací okruh, ktorého inventarizáciu zabezpečila správcovská spoločnosť, ktorá predmetný majetok spravuje na základe Mandátnej zmluvy. Tento druh majetku bol na základe rozhodnutia vlastníka (mesto Žilina) prevedený do majetku Mesta Žilina s účinnosťou od 01.01.2010

Inventarizáciou tohto majetkového účtu, boli poverené viaceré ČIK, bez bližšej špecifikácie analytického účtu v Príkaze primátora na inventarizáciu.

ČIK č.17 na účte **021/2** (majetok spravovaný správcovskou spoločnosťou) vykázala inventarizačný rozdiel vo výške **32 996,95 €**.

ČIK č.33 zabezpečovala inventarizáciu účtu **021/2** (stavby) v účtovnej hodnote 81 819 659,28 €, kde bol zistený rozdiel vo výške 164 927,14.-€. Súčasťou inventúrneho súpisu tohto majetku bol aj majetok MŠK, ktorý samostatne inventarizovala ČIK č.35, kde na účte 021/2 pri účtovnom stave majetku v sume 2 260 273,39 € bol inventúrou zistený rozdiel v objeme **131 930,19 €**.

ČIK č.33 inventarizovala majetkový účet **021/1** (budovy) v majetku mesta Žilina, ktorých účtovný stav bol 46 669 415,058 € a inventúrou bol zistený rozdiel v sume **31 625,77 €**. Aj v prípade tohto majetkového účtu, v účtovnom stave majetku sa nachádzal aj majetok MŠK, ktorý samostatne inventarizovala ČIK č.33, ktorá zistila rozdiel na majetku sume 31 625,77 €. V rekapitulácii inventarizačných zápisov ČIK z inventarizácie majetku vykonanej k dňu 31.12.2009 je pri ČIK č.33 uvedené, cit: *“komisia nezistila inventarizačné rozdiely, t.j. skutočný stav majetku súhlasí s účtovným stavom ..“*

ČIK č.35 v inventúrnem súpise na účte **021/1** vykázala oproti účtovnému stavu rozdiel **31 625,77 €** a na účte 021/2 rozdiel v sume **131 930,19 €** (budovy stavby MŠK)

Nakoľko takto vykázané inventarizačné rozdiely na majetkovom účte 021 vykazovali vyšší stav ako bolo uvádzané v inventúrnych súpisoch, KS požiadala o vysvetlenie tohto stavu zodpovedného pracovníka (člen ÚIK) a predsedu niektorých ČIK.

Na základe ich vysvetlení ide len o „formálny nedostatok“ bližšej identifikácie a rozsahu inventarizovaného majetku podľa jednotlivých ČIK. ČIK č.33 inventarizovala majetok Mesta Žilina, ktorého súčasťou aj majetok MŠK, ktorý inventarizovala aj ČIK č.35.

Aby pri sčítaní výsledkov z inventarizácie u vyššie uvedených inventúrnych súpisov nedochádzalo k duplicitnému nasčítavaniu, bola na nich dodatočne zabezpečená písomná odvolávka v podobe Poznámky, ktorá upozorňuje na túto skutočnosť.

Najväčší objem inventarizačného rozdielu tvorí „neexistujúci majetok“ v MŠK, ako napr: sklad antuky 149.-€, pokladnica 1.237,64 €, administratívna budova 30 239,13€, rekonštrukcia ľahkoatletickej dráhy 123.205,50€, ľahkoatletická dráha 6.458,21 €, bariéry 637,32 €, vráta 1.165,11 €, betónové ploty 264,89 €, drôtené ploty 199,16 €.

V prípade spoločnosti „MŠK“ ide o ďalší druh majetku, u ktorého sa zistil a zaevidoval inventarizačný rozdiel pri inventarizácii v roku 2009, ktorý má z časového hľadiska začiatky svojho vzniku v dávno minulých účtovných obdobiach, avšak k vyčísleniu inventarizačného rozdielu sa pristúpilo až pri inventarizácii majetku k 31.12.2009.

Kontrolné zistenia za uvádzaný účet:

- Na inventúrnych súpisoch nesprávne uvedený dátum začatia a ukončenia inventúry
- Na základe vyššie uvedené nedostatku chýbajúci zoznam prírastkov a úbytkov medzi dňom vykonania inventúry a dátumom 31.12.2009 .
- Nesprávne uvedený názov organizácie na Inventúrnom súpise
- Nedostatočne vyplnené údaje o mieste uloženia majetku
- Inventúrne súpisy obsahujúce údaje účtovných stavov ako majetkových účtov, tak aj podsúvahových účtov,
- Inventarizačné rozdiely nezúčtované do účtovného obdobia r.2009, čo má priamy vplyv na správnosť vyčíslenia hodnoty nákladov za rok 2009

❖ **Dopravné prostriedky - Účet 023**

účet	Názov účtu	zborník hospodárenia k 31.12.2009 €	inventúrny súpis k 31.12.2009 €	manko - € prebytok + €
023	dopravné prostriedky	661 067,93	659 076,29	-1 991,64
celkom		661 067,93	659 076,29	-1 991,64

Vyčíslený inventarizačný rozdiel bol v prípade tohto účtu aktív zdôvodnený dvojnásobným zaúčtovaním dopravného prostriedku na dve samostatné strediská (požiarna zbrojnica v Bytčici a na odbor vnútornej správy). Podľa pohybov na tomto účte za rok 2009, v priebehu roka bola zúčtovaná oprava tohto druhu majetku dňa 31.01.2009 ako oprava z inventarizácie roku 2008 (31.7.2008/421200105) na jednom stredisku a znovu zúčtovaná dňa 31.12.2009 na druhé stredisko v pôvodnej výške. Z uvedeného dôvodu táto skutočnosť, nesprávne zúčtovanie opravného záznamu, bola kvalifikovaná ako inventarizačný rozdiel.

Počas kontroly neboli predložené inventarizačné zápisy, KS na preverenie opodstatnenosti inventarizačného rozdielu požiadala o predloženie účtovných dokladov.

Na základe predložených účtovných dokladov, ktoré potvrdzujú opravy účtovných zápisov tohto majetku medzi strediskami (OOVS a PZ Bytčica) ako v 01/2009 tak 31.12.2009 KS odporúča opätovne preveriť a prehodnotiť tieto účtovné zápisy z pohľadu ako vykázaného inventarizačného rozdielu, tak aj formálnej a vecnej stránky správnosti vyplnenia údajov v inventarizačnom zápise..

Kontrolné zistenia za uvádzaný účet:

- Nedostatočne a nesprávne prevedená dokladová inventúra tohto účtu

❖ **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku Účet - 042**

Na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku sa účtuje obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie do času jeho uvedenia do používania. Účtovný stav tohto majetkového účtu k 31.12.2009 bol vo výške 36 198 207,17 €. Podľa Zborníka vlastného hospodárenia, syntetický účet 042 - obstaranie dlhodobého hmotného majetku je členený na niekoľko samostatných analytických účtov, ktorých „správou“ sú poverené pracoviská podľa predmetu obstarania.

Na základe predložených inventúrnych súpisov z ČIK, ktoré zabezpečovali inventarizáciu účtu 042, KS našla nezrovnalosti medzi účtovným stavom vykázaným v ČIK a účtovným stavom zo zborníka hospodárenia, ktorého členenie podľa jednotlivých analytických účtov spracovalo pracovisko učtarne. Zborníky hospodárenia tohto účtu podľa jednotlivých analytických účtov neboli však súčasťou inventarizačných zápisov ČIK. Napríklad inventarizácia účtu 042, ktorý podľa predmetu obstarania spravuje odbor dopravy a komunálnych služieb, bola prevádzaná na základe zoznamu majetku v tabuľkovom prevedení, kde vykázaný účtovný stav podľa jednotlivých položiek inventarizovaného majetku nie je totožný s účtovným stavom vedeným v zborníku hospodárenia. KS túto skutočnosť opätovne preverila podľa Zborníka hospodárenia k 31.12.2009, na ktorom sú vyznačené jednotlivé akcie a boli zistené rozdiely medzi údajmi v inventarizačnom zápise ČIK a zborníkom hospodárenia, ktoré uvádzame v tabuľke.

Zborník hospodárenia k 31.12.2009			Inventúrny súpis
042 1 215	Investičné náklady ODKS - stavby	62 760,81	184 597,43
042 13 215	Investičné náklady-ODKS-úver	127 073,78	0,00
spolu:		189 834,59	184 597,43
042 33 215	Projekt ODKS-úver	2 862,98	0,00
042 1 0417 215	Oprávka lávky cez Kysucu Vranie	5343,9	13074,75
042 1 0903	Dobudovanie mostíka Trnové	51 533,57	51 533,57
042 1 0904 215	Rekonštr.-ul.Štúrova,Bottova,Horný Val,Geromettu,Jezuitská	162 965,03	194 904,25
042 3 0904 215	Projekt-Horný Val,Šturova,Geromettu,Jezuitská,Bottova	31 939,22	
spolu:		194 904,25	194 904,25
042 1 0910 215	Rozšírenie parkov.na sídl.v Žiline	528 771,99	528 771,99
042 1 0912 215	Cyklotrasa	36 939,29	43 629,01
042 3 0912 215	Cyklotrasa	6 689,72	0,00
spolu:		43 629,01	43 629,01
042 1 0907 215	Rekonštr. Nám.sv.J.Bosca	1 385,00	1385,00
042 1 0917 215	Rekonštr.Nám.sv.J.Bosca	159 777,54	167 430,60
042 3 0917 215	Rekon.Nám.sv.J.Bosca	7 653,06	0,00
spolu:		167 430,60	167 430,60
042 1 0918 215	Rekonštr.CMZ (Štúrova a Bottová ul.)	1 396,55	0,00
042 3 0918 215	Rekonšt.CMZ (Štúrova a Bottová ul)	14 155,63	15 552,28
spolu:		15 552,18	15 552,28
042 1 0919 215	Destké ihrisko-MŠ Zástranie	1 341,28	1 341,28
042 3 215	Projekt ODKS	-11 867,46	0,00
042 3 0420 215	Projekt - rekon.osvetlenia	7 178,18	7 178,18
042 3 0905 215	Projekt-Vysokoškolákov	9 539,43	9 539,43
042 3 0906 215	Projekt-ul.Kamenná	15 209,89	15 209,89
042 3 0908 215	Projekt-Mod.a rek.VO vybratých prímestských častí	5 651,07	5 651,07
042 3 0913 215	Rekonštr.ul.Vysokoškolákov	65 329,00	65 329,00
042 3 0914 215	Rekonšt.ul.Kamenná,Štrková	30 557,16	30 557,16
042 3 0920 215	Výstavba novej kon.zastávky MHD Bytčica	5 914,30	5 914,20
celkom:		1 328 715,92	1 341 599,09
rozdiel +			12 883,17

Po konzultácii s pracoviskom účtárne, rozdiel medzi účtovným stavom zo zborníka hospodárenia a účtovným stavom z inventarizačného zápisu ODaKS, je z dôvodu neúplnosti postúpených informácií z účtovnej evidencie predmetného majetku pre potreby inventarizácie.

KS pri vyhodnotení plnenia Príkazu č.1/2009 poukázala na skutočnosť, že zisteným nedostatkom z inventarizácie tohto účtu k 31.12.2008 sa venovala v priebehu roku 2009 minimálna pozornosť a na danej skutočnosti došlo k minimálnym posunom pri inventarizácii tohto účtu k 31.12.2009.

KS dáva do pozornosti vykázaný vysoký objem inventarizačného rozdielu v sume - 14 044 790.- € na účte obstarania.(príloha č.8) Podľa inventarizačného zápisu a následne Správy z inventarizácie, tento rozdiel medzi účtovným a fyzickým stavom je zdôvodnený nasledovne: **cit:** „ *Jedná sa o kompenzačné doplatky za výkup pozemkov (v súvislosti s investíciou KIA a HYUNDAI) Pozemky nie sú na LV Mesta Žilina. Nejedná sa o inventarizačný rozdiel, ide o metodicky nedoriešený spôsob zúčtovania týchto investícií.*“

Tento výrok zdôvodnenia inventarizačného rozdielu ako po formálnej tak aj po účtovej stránke si navzájom rozporujú. Nepriamo tak spochybnil doterajší priebeh zmluvného vzťahu po účtovnej stránke a súčasne v hypotetickej rovine „ prejudikuje „ možné riziko z jeho budúceho finančného nevyrovnania .

Zákon č.431/2002 Z. z. o účtovníctve jednoznačne a nespochybniteľne určil ako za zisťuje skutočný stav majetku, čo je inventarizačný rozdiel a aký má charakter (§30 ods. 5), kedy sa zúčtuje a kedy a ako sa opravujú nesprávne účtovné záznamy.

KS nepovažuje za správne uviesť v inventarizácii nesprávny účtovný zápis ako inventarizačný rozdiel na majetku, pričom dáva do pozornosti, že zákon č. 431/2002 Z. z. časti spôsoby oceňovania pri správnej aplikácii ustanovení § 26 a 27 bolo možné v priebehu inventarizácie tieto skutočnosti riešiť spôsobom bez vykazovania významných inventarizačných rozdielov pri inventarizácii majetku mesta k 31.12.2009

Kontrolné zistenia za uvádzaný účet:

- Nedostatočné účtovné podklady k zabezpečeniu inventarizácie
- Nedostatočné a neodborné preverovanie zmluvných vzťahov v historických súvislostiach
- Absencia využitia žiadostí o metodickú podporu správnosti zúčtovania formou úplného a konkrétneho dožiadania na MF SR do času zahájenia inventarizácie
- Účtovné záznamy u ktorých za zistí nesprávny účtovný postup je účtovná jednotka povinná vykonať bez zbytočného odkladu jeho opravu pri dodržaní ustanovení §34 zákona č.431/2002Z.z
- Na inventúrnom súpise je neprávne uvedené meno účtovnej jednotky
- Nezúčtovanie inventarizačného rozdielu do účtovného obdobia roku 2009
- Dátum vyhotovenia inventarizačného zápisu je 24.2.2010, tj v čase kedy účtovná závierka k 31.12.2009 za Mesto Žilina bola už odovzdaná na DU
- Inventarizačné rozdiely nezúčtované do účtovného obdobia r.2009, čo malo priamy vplyv na správnosť vyčíslenej hodnoty nákladov za rok 2009
- Časť majetku v účtovnej hodnote 433 821,91 € nebola vôbec inventarizovaná, na základe čoho možno konštatovať, že nebol inventarizovaný celý majetok daného účtu

❖ Dlhodobý finančný majetok Účet - 06x

Pri inventarizácii tohto majetkového účtu bol zistený inventarizačný rozdiel v celkovej hodnote : – 1.933 682,65 €, a to konkrétne na účte č.061- podielové cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a 069 – ostatný dlhodobý finančný majetok v sume 1 796,65 €

Podľa inventarizačného zápisu z inventarizácie tohto účtu k 31.12.2009 deň začatia dokladovej inventúry bol 1.2.2010, vyhotovenie inventarizačného zápisu bolo dňa 04.02.2010, inventarizačný zápis nie je podpísaný osobami zodpovednými za vykonanie

inventarizácie. Pri vyhodnotení časových súvislostí deň začatia inventarizácie dňa 1.2.2010 vytvoril reálny predpoklad nenaplnenia §30 ods. 7 tým je v rozpore s §7 a §8 a §17 ods.9 zákona č.431/2002 Z. z.

Zdôvodnenie vzniku inventarizačného rozdielu **cit:**

„**inventarizačný rozdiel – 1 931 886.-€** je návratná finančná výpomoc , ktorú poskytlo MF SR pre Mesto Žilina na zabezpečenie vysporiadania všetkých záväzkov z titulu výkupu pozemkov a úpravy pozemkov spoločností Govinvest I. s r.o.. (1 394 145.-€) a Govinvest II s r.o. (537 741.-€). Finančné prostriedky boli Mestu Žilina z MF SR poskytnuté ako bezúročný kapitálový výdavok. **V decembri boli mylne zaúčtované**, na základe ekonomickej klasifikácie 814 na účte 061 1 02 a účet 061 1 03 4.“

Toto zdôvodnenie inventarizačného rozdielu KS nepokladá za objektívne a správne. Podľa predložených účtovných dokladov, tieto účtovné prípady boli účtované v zmysle zmluvných dokumentov počnúc mesiacom november 2009. Ak nastala pochybnosť v otázke správnosti zúčtovania, bol podľa KS dostatočne dlhý časový priestor na uplatnenie a aplikáciu §34 zákona č.431/2002 Z. z. a zabezpečená oprava účtovného záznamu.

Pri inventarizačnom zápise bol priložený list č.8993/2010-20578/2010 –OE-MAG z 19.4.2010 v ktorom pracovníčky učitárne vyjadrujú svoje stanovisko a zdôvodnenie nepodpísania inventarizačného zápisu, nakoľko s výsledkami inventarizácie týchto účtov v čase inventarizácie neboli oboznámené, inventarizačné zápisy im na podpis boli predložené až 19.4.2010, nesúhlasia s jej záverom ako aj s uvedeným bodom, že sú ako osoby zodpovedné za zistenie skutočného stavu.

V celom tomto procese ide o vážne momenty podložené dokladmi ako aj vyjadreniami, ktorá zakladá na strane KS vážne pochybnosti o správnosti postupu a čistote celého procesu inventarizácie tohto majetkového účtu a objektívnosti zisteného inventarizačného rozdielu v kontexte na § 6 ods.3 a § 8 ods. 4 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31 v znení n. p.

Kontrolné zistenia za uvádzanú skupinu účtov:

- na inventarizačnom zápise nesprávne uvedený názov účtovnej jednotky
- deň začatia a ukončenia inventarizácie bol po termíne účtovnej závierky za rok 2009 aby bolo možné reálne naplniť §30 ods.7 zákona č.431/2002 Z. z.
- zistený inventarizačný rozdiel nebol zaúčtovaný do účtovného obdobia roku 2009
- inventarizačný zápis nie je podpísaný osobami zodpovednými za vykonanie inventarizácie

❖ Účet 211 – pokladnice

Podľa predložených inventarizačných zápisov, inventúra peňažnej hotovosti bola vykonaná v dňoch 15.12.2009., 17.12.2009., 21.12.2009.,23.12.2009.

V zmysle § 29 ods.3 zákona č.431/2002 Z. z. účtovná jednotka musí peňažné prostriedky v hotovosti inventarizovať najmenej štyrikrát **za účtovné obdobie**. Z pohľadu dikcie zákona počet bol dodržaný, aj keď KS má za to, že objektívne a reálne naplnenie tohto ustanovenia je prevedenie inventúry hotovostí v priebehu roka (účtovného obdobia) a nie v 4-roch krátko po sebe nasledujúcich intervaloch v poslednom mesiaci účtovného obdobia.

Ich rozloženie v priebehu kalendárneho roka zákon o účtovníctve ponecháva na účtovnej jednotke, pričom jedenkrát musí byť inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti zabezpečená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka k 31.12. ..., čo podľa predložených podkladov nebolo naplnené.

❖ Účtovná skupina 3xx-pohľadávky + opravné položky

KS pri následnej finančnej kontrole evidencie a vymáhania pohľadávok č.21/2009 a kontrole evidencie záväzkov po lehote splatnosti č.23/2009 pracovala aj s údajmi z inventarizácie pohľadávok a záväzkov k 31.12.2009. Pri tejto kontrole v širokom spektre zistených nedostatkov poukázala na nedostatky evidencie, účtovania kategórie pohľadávok,

vzájomného nasúhlasovania pohľadávok, objektivizácie ocenenia majetku cez opravné položky a evidenciu záväzkov.

Aj napriek skutočnosti poukázania na nedostatky vo vyššie uvedených správach, inventarizácia účtov aktív a pasív nebola vykonaná v plnom rozsahu.

Podľa predloženej správy z inventarizácie, Inventúrneho súpisu – rekapitulácia k 31.12.2009 a zápisov ČIK KS zistila, že nie všetky účty pohľadávok boli k 31.12.2009 inventarizované.

účet 3xx	Pohľadávky	zborník hospodárenia k 31.12.2009 €	inventúrny súpis k 31.12.2009 €	manko - € prebytok + €
3xx	Pohľadávky	9 797 937,35	9 797 894,14	-43,21
N*			860 528,69	
Spolu za účet 3xx		9 797 937,35	10 658 466,04	-43,21

N* - nezinventarizované pohľadávky.

Ďalším účtom, ktorý nebol dokladovo zinventarizovaný je účet 378 – iné pohľadávky dlhodobé, ktorých účtovný stav k 31.12.2009 bol vo výške 124 207,55 €.

KS dáva do pozornosti priebeh inventarizácie pohľadávkového okruhu -II. zúčtovací okruh. V účtovníctve mesta k 31.12.2009 sa na účte pohľadávok jednoriadkovým zápisom (bez počiatočných stavov) zhrali pohľadávky tohto „okruhu“ ktorých výška k 31.12.2009 vykazuje zostatok 1 854 619,58 €. Časť týchto pohľadávok predstavujú nedoplatky ako základného nájomného tak aj nezaplatených nedoplatkov z RV minulých období ktoré sú vo výške 534 184,63 € k 31.12.2009, ktoré pri vyúčtovaní nákladov za služby spojené s užívaním bytov za rok 2009 - ročné vyúčtovanie, je predpoklad, že po ukončení RV po 30. 05. 2010 sa nedoplatky ešte zvýšia.

Ide o vysoký objem majetku mesta Žilina, ktorý je nevyhnutné začať riešiť, nakoľko vývoj a tvorba tohto účtu má narastajúcu tendenciu a signalizuje pochybnosť o dostatočne uplatňovaných nástrojov na ochranu majetkových práv mesta Žilina.

Inventarizácia účtu opravných položiek k pohľadávkam bola len potvrdením ich účtovného stavu k 31.12.2009 bez preverenia opodstatnenosti stavu precenenia majetku a jeho objektivizácie k 31.12.2009.

Kontrolné zistenia za uvádzanú skupinu účtov:

- nezabezpečenie dokladovej inventarizácie všetkých účtov pohľadávok
- nezabezpečená otázka zmeny ocenenia pohľadávok - objektivizácia opravných položiek
- nezúčtovanie inventarizačných rozdielov do účtovného obdobia roku 2009
- inventarizácia II. zúčtovacieho okruhu nešla v režime Smernice č.3/2009 a ani Príkazu primátora mesta Žilina – Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Žilina k 31.decembru 2009 zo 4.12.2009 ako po formálnej tak aj vecnej, časovej stránke a pri predložení všetkých regulérnych výstupov z inventarizácie

❖ Účty 314,315,318,319,342,391,073,081,082,083,

Kontrolné zistenia za uvádzanú skupinu účtov:

- Inventúrny súpis - nesprávne uvedené obchodné meno účtovnej jednotky
- Nesprávne uvedený deň začatia inventúry – napr.18.12.2009 a na základe tejto skutočnosti chýbajúci zápis prírastkov a úbytkov od 18.12.2009 k 31.12.2009
- neuvedené miesto uloženia majetku

PASÍVA

❖ Účet 321 - Dodávatelia

Podľa predloženého inventarizačného zápisu tohto účtu, stav záväzkov zistený dokladovou inventúrou je totožný s účtovným stavom. KS upozorňuje na skutočnosť, že dokladová inventúra toho účtu bola realizovaná len za organizačnú jednotku - MsÚ. Inventarizáciu záväzkov II. zúčtovacieho okruhu zabezpečoval správca. Výška týchto záväzkov k 31.12.2009 bola 366 205.- €.

Kontrolné zistenia za uvedený účet:

- Inventúrny súpis - nesprávne uvedené obchodné meno účtovnej jednotky
- Nesprávne uvedený deň začatia inventúry – 18.12.2009 a na základe tejto skutočnosti chýbajúci zápis prírastkov a úbytkov od 18.12.2009 k 31.12.2009
- Vysoký objem nezaplatených záväzkov z obdobia rokov 2002-2005 bez návrhu na ich riešenie.

❖ **Účet 384 – výnosy budúcich období**

KS pri kontrole inventarizačných zápisov zistila, že tento účet nebol inventarizovaný v plnom rozsahu. Dokladovou inventúrou bol preverený a potvrdený účtovný stav len za analytický účet 384 200 09 – výnosy budúcich období školských zariadení v sume 10 884,57 €. Rozhodujúci objem tohto účtu, kde prírastok oproti roku 2008 vzrástol cca o 100% inventarizovaný nebol a ani okomentovaný.

účet	Názov	zborník hospodárenia k 31.12.2009 €	inventúrny súpis k 31.12.2009 €	manko - € prebytok + €
384 200 09	Výnosy budúcich období	10 884,57	10 884,57	0,00
N*		115 931 145,50		
Spolu za účet 3xx		115 942 030,07	10 884,57	0,00

KZ tohto účtu k 31.12.2008 bol vo výške 10 452 334.-€. V roku 2009 prírastok na tomto účte bol 105 808 134,98 € čo je viac ako 100% nárast. KS je tohto názoru že pri takomto náraste je povinnosťou účtovnej jednotky preveriť účtovný stav dokladovou inventúrou, čo sa ale nestalo, čo nám bolo potvrdené písomne listom aj koordinátorkou pracoviska učtarne. Na základe jej stanoviska zo dňa 28.5.2010 tento účet predstavuje, cit: „zaradenie pozemkov vo výške 105 555 211,50.-€ z dôvodu ich navýšenia a sumy 252 923,48.-€ ktorá pozostáva najmä zo zúčtovania odpisov dlhodobého majetku“.

KS dáva do pozornosti správnosť zúčtovania - zaradenie pozemkov do účtovníctva na základe preценenia v zmysle Uznesenia č.87/2009 z 22.zasadnutia MZ ZA. Nakoľko sa jedná o dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný a opravu významných chýb na majetku minulých účtovných období, použitie účtu 384 nie je šťastné riešenie.

Kontrolné zistenia za uvádzaný účet:

- Nezabezpečená dokladová inventúra účtu v plnom rozsahu
- Nesprávne zúčtovanie ocenenia dlhodobého hmotného majetku – neodpisovaného - na účet 384- výnosy budúcich období, na ktorom sa účtujú príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov v budúcich obdobiach, čo v tomto prípade nenastalo.

❖ **Účet 323,331,333,336,383,379,459,472**

Kontrolné zistenia za uvádzanú skupinu účtov:

- Inventúrny súpis - nesprávne uvedené obchodné meno účtovnej jednotky
- Nesprávne uvedený deň začatia inventúry – na základe tejto skutočnosti chýbajúci zápis prírastkov a úbytkov od uvedeného dňa k 31.12.2009

PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Podľa Príkazu primátora mesta Žilina na inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2009 v zmysle Článku 2 ods.3 predmetom inventarizácie boli aj zostatky na podsúvahových účtoch. KS na základe predložených inventúrnych súpisov zistila, že podsúvahové účty neboli všetky inventarizované. Niektoré podsúvahové účty vykazujú vysoké zostatky majetku, ktorý podľa platnej metodiky účtovania v minulom období sa viedol na podsúvahových účtov z dôvodu nedostatočnej resp. neexistujúcej dokladovej evidencie, ktorá by jednoznačne potvrdzovala ich vlastníctvo mestom. Napr. na podsúvahovom účte č.773- pozemky Bytterm a.s. v sume 52 874 107,22 €, účet č.792 – Bytterm - odpísané pohľadávky v sume 39 404,16 €.

Mesto Žilina má otvorené podsúvahové účty, ktoré uvádzame v tabuľkovej forme aj s konečnými zostatkami podľa zborníka hospodárenia k 31.12.2009 a údajmi uvedenými v správe, aj s označením tých účtov, ktoré neboli k 31.12.2009 zinventarizované N*.

číslo účtu	názov	Zborník hospodárenia k 31.12.2009	účtovný stav z invent.zápisu	fyzický stav zist.inventúrou	manko -€ prebytok +€
771 0 N*	DLHM - rozpočtové organizácie	1 086 511,55			
771-1	Predmety postupnej spotreby	1 782 258,04			
771-2 N*	RO-učebné pomôcky	1 185 517,70			
771-3	Drobný nehmotný majetok	135 338,47			
771-11	Drobný hmotný majetok	1 614 280,35	1 614 280,35	1 606 174,21	-8106,14
771 spolu		5 803 906,11	1 614 280,35	1 677 424,69	-8106,14
772 1	OTE	56 762,01	57 580,45	57 534,34	-46,11
772 spolu		56 762,01	57 580,45	57 534,34	-46,11
773	Pozemky- nevysporiadané	52 874 107,22	52 874 107,22	52 874 107,22	0
792 N*	Odpísané pohľadávky	39 404,16			
793 N*	pôžičky poskytnuté zamestnancom so SF	2 494,00			
795 N*	Prísne zúčtovateľné tlačivá	94 519,19			
spolu		58 871 192,69	54 545 968,02	54 609 066,25	-8 152,25

V zmysle § 29 ods.1 zákona č.431/2002 Z. z. inventarizáciu účtovná jednotka overuje či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti a túto skutočnosť overuje inventarizáciou. Pri naplnení §29 ods.1 zákona č.431/2002 sa často opomína a zabúda, že zákon vyžaduje aj inventarizáciu rozdielu majetku a záväzkov, t. z. oceňovacie rozdiely (účty 414,415) a fondy tvorené z kladného výsledku hospodárenia, (428-nevysporiadny výsledok hospodárenia minulých rokov, 421-zákonný rezervný fond, 427-ostatné fondy...), ktoré podliehajú dokladovej inventúre. Pri inventarizácii k 31.12.2009 účet tejto kategórie pasív, ktorý bol inventarizovaný je účet č.414-ocenovalie rozdiely.

KS v závere kontroly bola predložená Správa z výsledku kontroly a rekapitulácia inventarizácie k 31.12.2009, *ktoré niektorí členovia ÚIK podpísali z výhradou*, pričom KS bolo v písomnej podobe predložené stanovisko prejavu takého postoja účastníkov inventarizačnej komisie k výsledkom inventarizácie za rok 2009.

Záver

Každá účtovná jednotka na zabezpečenie riadneho priebehu inventarizácie vydáva svoj vnútorný predpis, pri dodržaní a naplnení ustanovení zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve, každá účtovná jednotka inventarizáciou overuje či svoje účtovníctvo vedie preukázateľne, správne, úplne a zrozumiteľne (§8 zákona č.431/2002 Z. z.) Z uvedeného je zrejmé, že

inventarizácie je jedným z nástrojov na preverenie a potvrdenie týchto vyššie uvedených skutočností.

Aj keď mnohé z opatrení vyplývajúcich z kontroly inventarizácie z roku 2008 boli naplnené, zostali oblasti, kde nebol zaznamenaný významný posun pri riešení prípadov, na ktoré bolo upozornené a vyvstali nové problémové oblasti, ktoré sa preukázali z výsledkov prevedenej inventarizácie za rok 2009, čo pramení z nedostatočnej znalosti a praktických skúsenosti pri aplikácii základného právneho predpisu - zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z. Z uvedeného dôvodu KS nedostatky zistené pri inventarizácii za rok 2009 kvalifikuje v širších súvislostiach ako nedbalé dodržiavanie viacerých ustanovení zákona č.431/2002 o účtovníctve s následkom jeho porušenia a to:

- **§7 ods.1:**

„účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

- **§7 ods.2:**

„Zobrazenie v účtovnej závierke je verné, ak obsah položiek účtovnej závierky zodpovedá skutočnosti a je v súlade s ustanovenými účtovnými zásadami a metódami.

- **§8 odst.1:**

účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

- **§8ods.4:**

Účtovníctvo účtovnej jednotky je preukázateľné, ak všetky účtovné záznamy sú preukázateľné (§32) a účtovná jednotka vykonala inventarizáciu

- **§17 ods.6:**

Účtovná jednotka je povinná uvádzať v účtovnej závierke informácie podľa stavu ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje

- **§17 ods. 9 vo väzbe na § 7ods.1** (nesprávne vykázaná hodnota nákladov a výnosov)

- **§30 ods.7:**

„Inventarizačný rozdiel zúčtuje účtovná jednotka do účtovného obdobia za ktoré sa inventarizáciou overuje stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

- **§29** – *nakoľko nebol zinventarizovaný celý majetok, nie je možné jednoznačne potvrdiť či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti*

- **§30 ods.2**

- *nesprávne náležitosti inventúrneho súpisu*
inventúrne súpisy nerozdelené podľa druhu majetku (súvahové a podsúvahové účty uvedené a zrátané na jednom inventúrnom súpise)
- *miesto uloženia majetku – chýba presná identifikácia miesta uloženia, odvolávka na prílohy inventúrneho súpisu*
- *nesprávne uvedený deň začatia a deň ukončenia inventúry (§29 ods.2),čo sa premietlo v neúplnosti inventúrneho súpisu – nie sú uvedené prírastky a úbytky majetku za toto obdobie.*
- *Spôsob a forma opravy údajov v inventúrnych súpisoch nie je jednoznačná a nespochybniteľná, vyvoláva pochybnosť skôr o zistených inventarizačných rozdielov a nie opravu z dôvodu „kurzových rozdielov“*
- **§30 ods.3** – *neúplnosť inventarizačného zápisu - rekapitulácia*
- *Smernica primátora Mesta Žilina č.3/2009 o Inventarizácii majetku a záväzkov Mesta Žilina*
- *Prikaz č.1/2009 prednostu Mestského úradu v Žiline na odstránenie nedostatkov zistených útvarom hlavného kontrolóra pri kontrole inventarizácie majetku a záväzkov*

Odporúčané postupy pre návrh opatrení:

- Pri inventarizácii majetku a záväzkov pre budúce obdobia pripraviť príkaz na inventarizáciu ktorý v plnom rozsahu a menovite (názov a číslo syntetického účtu) stanoví:
1. Okruh inventarizovaného majetku – Názov a číslo syntetického účtu
 2. Vedúcim ČIK musí byť pracovník účtárne, ktorý o majetku a jeho pohyboch účtuje a členmi pracovníci výkonne zodpovední za evidenciu a správu tohto majetku (napr. pohľadávky, budovy, stavby a pod)
 3. Inventarizačný zápis konkrétneho účtu (syntetického) bude „zrkadlom“ údajov z inventarizačných zápisov jednotlivých analytických účtov, ktorých súčasťou bude zborník hospodárenia za daný majetok, zoznam majetku z majetkovej evidencie (dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný odpisovaný a neodpisovaný a účty obstarania, oprávky a pod), a v prípade pohľadávok a záväzkov ich zoznam podľa jednotlivých správcov .
 4. Vedúci ČIK zistené inventarizačné rozdiely a ich správne posúdenie z účtovného hľadiska bude povinný predložiť na zúčtovanie do zúčtovacieho obdobia v ktorom boli zistené,
 5. Škodová komisia ako poradný orgán, v čase inventarizácie musí operatívne zasadiť a zistené inventarizačné rozdiely posúdiť, posúdiť návrhy na ich vysporiadanie, resp. schváliť návrhy na riešenie od vedúcich ČIK
 6. Vzájomné nasúhlasenie zmluvných vzťahov pri inventarizácii (RO,PO, podnikateľské subjekty) uľahčí priebeh konsolidovanej účtovnej závierky
 7. Stanoviť harmonogram a termíny ukončenia inventarizácie v spojitosti so zúčtovaním inventarizačných rozdielov do účtovného obdobia, za ktorý sa prevádza inventúra
 8. Aplikovať ustanovenia zákona č.431/2002 Z. z. a rozdeliť inventúru do časových období , čím sa eliminuje vyťaženosť k 31.12.
 9. Zosúladiť inventarizáciu II. zúčtovacieho okruhu na podmienky vnútorných smerníc Mesta Žilina
 10. Výsledok inventarizácie musí byť vyhotovený ako jeden ucelený materiál, ktorý by mal obsahovať inventarizačný zápis- rekapituláciu, ktorého prílohou sú ucelené inventarizačné zápisy ČIK a Správa o vykonaní inventarizácie a informácia o zúčtovaní zistených inventarizačných rozdielov, podpísaný ÚIK a daný na vedomie prednostovi MsÚ. Ktorý predloží materiál primátorovi mesta.
 11. Tento materiál musí byť vyhotovený do termínu účtovnej závierky bežného účtovného obdobia, aby sa naplnil v plnom rozsahu §§6,7,8 a §30 zákona č.431/2002 Z. z.
 12. V prípade aplikácie vyššie uvedených opatrení je možné tieto zapracovať zmenou Smernice č.3/2009 o inventarizácii.
 13. Inventarizácia by sa mala stať obligatórnou súčasťou Záverečného účtu.

Aj na základe tejto správy bolo Odborné stanovisko HK k ZÚ vypracované s výhradami. V súčasnej dobe sa spracúvajú opatrenia na nápravu nedostatkov, ktoré boli odhalené v priebehu tejto kontroly a čo je potrebné nastaviť na korektný priebeh inventarizácie za rok 2010. Tieto opatrenia budú súčasťou opatrení stanovených v rámci Uznesenia k schváleniu záverečného účtu za rok 2009.

Opatrenia na nápravu nedostatkov sú konzultované s ÚHK – prebieha proces ich definovania

Poverenie č. 05/2010 - Záznam č. 05/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 09/2008 (miestne komunikácie)

Kontrolované obdobie: rok 2008 -2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 06/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 10/2008 (správa cintorínov)

Kontrolované obdobie: rok 2008 -2009

Kontrolovaný subjekt:

Mestský úrad Odbor dopravy a komunálnych služieb

Miesto a čas vykonania kontroly:

Mestský úrad v Žiline – pracovisko ODaKS od 06.04.2010 do 30.07.2010

Kontrolované obdobie: rok 2008 -2009

Predmet kontroly:

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 10/2008.

Podľa Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2010 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly. Cieľom vykonania kontroly bolo preveriť plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe kontroly vykonanej v roku 2009 v oblasti **Kontroly dodržiavania Smernice prednostu mestského úradu o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina od 01.03.2008 a kontrolu vykonaných prác na cintorínoch v prímestských častiach v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 8/2007 – Zásady prevádzkovania pohrebísk v meste Žilina.**

Predmetom pravidelnej následnej kontroly bola:

1. Analýza stavu následne po ukončení Kontroly dodržiavania Smernice prednostu mestského úradu o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina od 01.03.2008 a kontrolu vykonaných prác na cintorínoch v prímestských častiach v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 8/2007 – Zásady prevádzkovania pohrebísk v meste Žilina.
2. Vykonanie kontroly plnenia opatrení vyplývajúcich zo Správy č. 10/2008

Zistený stav po vykonaní kontroly:

Návrh opatrení na nápravu nedostatkov zistených vykonanou kontrolou boli predložené v lehote do 7 dní od prerokovania Správy č. 10/2008. Termín prijatia opatrení bol dodržaný. Kontrolovaný subjekt prijal na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole celkom 7 opatrení:

Opatrenia boli prijaté na základe odporúčania kontrolného orgánu a boli zamerané na:

1. Mesačné vyhodnocovanie na úrovni vedúceho odboru dodržiavať smernicu prednostu o postupe pri zabezpečovaní kontroly a financovania komunálnych služieb v meste Žilina a plnenie rozpisov prác pre príslušné obdobie.
2. Vykonávanie dennej detailnej kontroly vykonávaných prác z predchádzajúceho dňa so zameraním sa aj na vykonávané práce v príslušný deň. Zaznamenávanie zisteného stavu k zápisu odsúhlasenia prác.

3. Dennú kontrolu zameranú na práce účtované v hodinovej sadzbe , počty pracovníkov, odpracované hodiny s porovnaním množstva vykonanej práce.
4. Vyvodenie dôsledkov voči zodpovednému pracovníkovi za nedostatočné plnenie si pracovných povinností.
5. Prerokovanie postupu so spoločnosťou pri zabezpečovaní kontroly komunálnych služieb v meste Žilina za účelom dodržiavania podmienok stanovených pre dodávateľov služieb prípadne riešiť dodatok k zmluve.
6. Upozornenie dodávateľa na dôsledné dodržiavanie ustanovenie zmluvy a VZN a na možnosť uplatnenia ustanovenia o postihu v zmysle platnej zmluvy.
7. Dopracovanie základnej pasportizácie cintorínov – výmery jednotlivých cintorínov s dĺžkami oplotení.

Kontrolovaný subjekt - Odbor dopravy a komunálnych služieb MsÚ v lehote predložil kontrolnému orgánu písomnú správu o vyhodnotení - splnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených vykonanou kontrolou.

Vykonanie kontroly plnenia opatrení vyplývajúcich zo Správy č. 10/2008

Kontrola preverila skutočný stav plnenia opatrení a po preskúmaní príslušných dokladov zistila nasledovný stav:

Prevzaté doklady:

- Rozpis prác pre pohrebiská na mesiac marec 2010 pre správcu cintorínov
- Plán práce na 20. týždeň 2010 potvrdený pracovníkom MsÚ
- Preberací protokol komunálnych služieb v meste Žilina – údržba cintorínov
- Faktúra č. 2010/0001 – údržba cintorínov 01/2010
- Faktúra č. 2010/0008 – údržba cintorínov 02/2010
- Faktúra č. 2010/0020 – údržba cintorínov 03/2010
- Dokumentácia pasportizácie cintorínov k 31.12.2008
- Nájomné zmluvy za obdobie 2008, 2009, 2010
- Zmluva na pasport cintorínov

Bod č. 1 prijatých opatrení

Na úrovni vedúceho odboru dopravy a komunálnych služieb je pravidelne týždenne vyhodnocované dodržiavanie „Smernice prednostu MsÚ o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina“. Podľa vyjadrenia ODaKS pri kontrole dodržiavania predmetnej smernice neboli zistené nedostatky. Prípadné zistené nedostatky sa odstraňujú vo verbálnej rovine, prípadne s uložením termínu na odstránenie.

Kontrola preverila dodržiavanie predmetnej smernice pri kontrole faktúr č. 01/2010, č. 02/2010 a č. 03/2010, a zistila rozdiel v sumáre fakturovaných/účtovaných hodín a v sumáre hodinách za vykonané práce vedené v denných hláseniach.

- Faktúra č. 2010/0020 - 03/2010 - 1350,00 hodín, vykonané práce za celý mesiac podľa preberacích protokolov v sumáre činia 1324,00 hodín. Rozdiel 24 fakturovaných hodín na viac - v neprospech mesta
- Faktúra č. 2010/0008 - 02/2010 - 1271,00 hodín, vykonané práce za celý mesiac podľa preberacích protokolov v sumáre činia 1242,00 hodín.
Rozdiel 29 fakturovaných hodín – na viac – v neprospech mesta. Faktúra nemá vyznačené zaevídovanie v knihe došlých faktúr, dátum a podpis. Na kópii Fa založenej na ODaKS nie je potvrdená správnosť vykonania práce, po preverení Fa v učtárni tieto náležitosti sú vyznačené na dokumentoch v učtárni.
- Faktúra č. 2010/0001 – 01/2010 Na kópii Fa založenej na ODaKS nie je potvrdená správnosť vykonania práce, po preverení Fa v učtárni tieto náležitosti sú vyznačené na dokumentoch v učtárni.

Preberacie protokoly o prevzatí služieb nie sú opatrené podpisom zodpovedného pracovníka a dátumom prevzatie dodávky.

Opatrenie č. 1 – splnené čiastočne, pričom kontrola opätovne poukázala na zásadné rozpory a nezrovnalosti pri prevádzanej kontrole výkonov zodpovednými pracovníkmi
Bod č. 2 prijatých opatrení

Kontrola prác je vykonávaná denne a následne je potvrdená v dennom hlásení. Správca je povinný do 07.00 hod. nasledujúceho pracovného dňa zaslať výkaz vykonaných prác za predchádzajúci deň odboru dopravy a komunálnych služieb elektronickou poštou, prípadne písomnou formou s potvrdením prevzatia. ODaKS potvrdí vykonané práce najneskôr do 14.00 hod. nasledujúceho dňa elektronickou poštou. Takto potvrdené vykonané práce sú podkladom pre mesačnú fakturáciu správcu. Zodpovední zamestnanci vykonávajú denne kontrolu vykonávaných prác a tieto odsúhlasujú v zmysle „Smernice prednostu MsÚ o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb. Potvrdenie vykonávaných prác sa potvrdzuje s vyznačením „bez zmeny“/“so zmenou“ a je odobrené menom zodpovedného zamestnanca a dátumom potvrdenia.

Kontrola odporúča z dôvodu nespochybniteľnej verifikácie vykonávaných služieb odsúhlasenie prác vyznačiť okrem mena a dátumu potvrdiť podpisom zodpovednej osoby. Vyhodnotenie tohto opatrenia je prevzaté zo stanoviska ODaKS a tieto skutočnosti kontrola nepreverovala.

Opatrenie č. 2 – splnené a priebežne sa plní

Bod č. 3 prijatých opatrení

Vykonávané práce, ktoré sú účtované v hodinovej sadzbe zodpovední pracovníci denne kontrolujú so zameraním sa na počty pracovníkov a s tým súvisiace odpracované hodiny v súlade s **DODATKOM č. 3 ku zmluve o poskytovaní verejno-prospešných služieb/prác/ Cintorínskej služby.**

Opatrenie č. 3 – splnené a priebežne sa plní

Bod č. 4 prijatých opatrení

Opatrenie bodu č. 4 bolo zamerané voči zodpovednému pracovníkovi pre nedostatočné plnenie si pracovných povinností. Zodpovedný pracovník bol písomne upozornený na porušenie pracovnej disciplíny listom prednostu MsÚ. Preverené a skontrolované podľa osobného spisu zodpovedného pracovníka.

Opatrenie č. 4 – splnené

Bod č. 5 a č. 6 prijatých opatrení

Opatrenie bodu č. 5 bolo zamerané na postup správcu pri zabezpečovaní kontroly komunálnych služieb v meste Žilina za účelom dodržiavania podmienok stanovených pre dodávateľov služieb.

Opatrenie bodu č. 6 bolo zamerané na dôsledné dodržiavanie ustanovení vzájomnej zmluvy a VZN – *Zásady prevádzkovania pohrebísk v meste Žilina.*

V nadväznosti na vykonanú kontrolu ÚHK č. 10/2008 a opatrení MsÚ ODaKS v Žiline dňa 21.08.2008 bol prerokovaný bod č. 5 a bod č. 6 prijatých opatrení ako vzájomne súvisiace body, plnenie DODATKU č. 3 k zmluve o poskytovaní cintorínskych služieb. Na predmetnom rokovaní vedúci Odboru dopravy a komunálnych služieb MsÚ v Žiline upozornil správcu cintorínov na dôsledné dodržiavanie a plnenie zmluvy, taktiež na dodržiavanie VZN o zásadách prevádzkovania pohrebísk v meste Žilina. Taktiež bol správca upozornený na postihy v zmysle platnej zmluvy v prípade neplnenia povinností vyplývajúcich z tejto zmluvy.

Odbor dopravy a komunálnych služieb MsÚ v Žiline dňa 25.08.2010 upozornil listom správcu na dôsledné plnenie príslušného VZN ako i zmluvy s Mestom Žilina.

Opatrenie č. 5 a č. 6 – splnené

Bod č. 7 prijatých opatrení

Opatrenie č. 7 bolo zamerané na dopracovanie základnej pasportizácie cintorínov – výmery jednotlivých cintorínov s dĺžkami oplotení. Základné pasporty cintorínov, vrátane oplotenia

na cintorínoch boli dopracované v termíne do 31.12.2008. Pasportizácia bola vykonaná na cintorínoch: Bánová, Brodno, Budatín, Evanjelický cintorín Bytčica, Rímsko-katolícky Bytčica, Mojšova Lúčka, Považský Chlmec, Strážov, Trnové, Vranie, Zádubnie, Zástranie, Závodie, Žilina – Starý cintorín, Žilina – Nový cintorín, Žilinská Lehota.

Doplnenie skutočností, ktoré majú zásadný vplyv na opatrenie č. 7 v rozšírenej podobe pre zabezpečenie úloh vyplývajúcich z platných právnych predpisov:

Dňa 28.05.2010 bola uzatvorená **ZMLUVA O DIELO na Geografický Informačný Systém WinCITY Cintorín s digitálnym zameraním cintorínov Mesta Žilina**, v ktorej sa zhotoviteľ zaviazal na odovzdanie diela do termínu 30.11.2010.

Kontrolou boli preverené nájomné zmluvy rok 2008, 2009, 2010. V roku 2010 je pri konkrétnej nájomnej zmluve doložený doklad o úhrade platby za hrobové miesto (pokladňa, banka). V niektorých prípadoch, týkajúcich sa najmä cintorínov v prímestských častiach platby za úhradu hrobového miesta poukázal hromadne správca cintorína na účet MsÚ. **Nájomné zmluvy za rok 2008 a 2009 vo väčšine nie sú spárované s dokladom o úhrade za hrobové miesto a nie je možné prehľadne preveriť stav uhradených nájomných zmlúv.** Z toho titulu kontrola dáva do pozornosti, aby bol proces uzatvárania nájomných zmlúv za hrobové miesta kompletizovaný s následnou evidenciou platieb v prepojení na poskytovanie potrebných písomných dokladov zhotoviteľovi systému WinCITY Cintorín ako podklady k verifikovaniu údajov.

Opatrenie č. 7 – splnené čiastočne

Opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole

	Celkový počet	Splnené opatrenie	Nesplnené opatrenie	Čiastočne splnené	Nie je možné vyhodnotiť
Vyhodnotenie podľa Správy kontrolovaného subjektu	7	7	-	-	-
Vyhodnotenie kontrolného orgánu	7	5	-	2	-

Kontrolou bolo zistené - výrok

Kontrola preverila plnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe následnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2008 – Správa č. 10/2008 – „**Kontrola dodržiavania Smernice prednostu mestského úradu o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina od 01.03.2008 a kontrolu vykonaných prác na cintorínoch v prímestských častiach v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 8/2007 – Zásady prevádzkovania pohrebísk v meste Žilina**“.

Pravidelnou následnou kontrolou bolo preverené skutočné plnenie konkrétnych prijatých opatrení z vecného aj časového hľadiska u zodpovedných pracovníkov ODaKS. Celkom bolo preverených 7 prijatých opatrení, pričom len v 6 došlo aj ku konkrétnej kontrole. Preverením stavu plnenia prijatých opatrení bolo zistené, že zo 7-mich opatrení bolo splnených 5 prijatých opatrení a 2 prijaté opatrenia boli splnené čiastočne.

Kontrola mala potrebný rozsah údajov, ktoré potvrdili nápravu kontrolných zistení. Kontrolou zistený skutočný stav oproti stavu z predchádzajúcej kontroly možno vyhodnotiť, že kontrolovaný subjekt prijaté opatrenia plnil so snahou zlepšiť úroveň verifikovania vykonávaných prác na cintorínoch.

Čiastočným splnením opatrení č. 1 a č. 7 boli niektoré nedostatky zistené najmä z dôvodu nesplnenia úloh zo strany kontrolovaného subjektu najmä nedodržaním interných predpisov

a pokynov v činnosti zodpovedných pracovníkov ODaKS. Kontrolné zistenia v opatrení č. 1 zakladá porušenie:

- **Smernice prednostu mestského úradu o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina Čl. 3 bod 5:**

Kontrola vykonávaných prác a ich úhrada – „Po zaevidovaní faktúry do informačného systému (ISS) a jej doručení príslušnému zamestnancovi ODaKS je tento povinný skontrolovať všetky náležitosti faktúry.....“

- **Zásady pre obchodný úctovných dokladov mesta Žilina Čl. 4, bod 4. a 5.**

Bod 4. – „Zamestnanec poverený preskúmaním účtovných dokladov z vecného a formálneho hľadiska preverí, či fakturované dodávky, práce, alebo služby zodpovedajú podmienkam v dohode, v zmluve alebo objednávke a preverí číselnú správnosť faktúry. Ak nezistí nedostatky, správnosť vykonania prác, resp. prevzatia dodávky potvrdí dátumom a svojim podpisom do otlaku pečiatky „Správnosť vykonania práce – prevzatia dodávky potvrdzujem....“

Bod 5. – „V prípade, ak zamestnanec zodpovedný za vecnú správnosť faktúry zistí, že faktúra má obsahové a formálne nedostatky, je povinný uplatniť voči dodávateľovi reklamáciu a jej kópiu predložiť k faktúre, prípadne faktúru vrátiť a žiadať dodávateľa o jej opravu. Vrátenie faktúry je zamestnanec povinný oznámiť na odbor ekonomický, zamestnancovi, ktorý eviduje dodávateľské faktúry. Ten vrátenú faktúru označí v knihe došlých faktúr ako vrátenú“.

- **Zásady finančného riadenia a finančnej kontroly v podmienkach Mesta Žilina Čl. 4 – Zabezpečenie a spôsob vykonávania predbežnej finančnej kontroly bod 1. a 7.**

Bod 1 – „PFK sa overuje každá pripravovaná finančná operácia..... Overuje sa plnenie podmienok na poskytovanie prostriedkov mesta.“

Bod 7 – „... v prípade zistenia nedostatkov je vecne príslušný zamestnanec za výkon PFK povinný:

- pri menej závažných nedostatkoch – vrátiť na doplnenie
- pri závažných nedostatkoch – zastaviť finančnú operáciu“.

V nadväznosti na opatrenie č. 7 je potrebné spracovať a dopracovať podklady potrebné k zavedeniu systému **WinCITY Cintorín s dodržaním termínu do 30.11.2010.**

Napriek zisteným nedostatkom je možné konštatovať, že dosiahnutými výsledkami sú vytvorené podmienky na dosiahnutie požadovanej úrovne dodržiavať Smernicu prednostu mestského úradu o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina a pre kontrolu vykonaných prác na cintorínoch v prímestských častiach v súlade so Všeobecne záväzným nariadením č. 8/2007 – Zásady prevádzkovania pohrebísk v meste Žilina“ ak budú naplnené opatrenia so zvýšenou ostrahou pri dôslednejšom výkone predbežnej a priebežnej kontroly.

Na základe kontrolou zistených nedostatkov kontrolný orgán odporúča kontrolovanému subjektu:

- venovať náležitú pozornosť dodržiavaniu „Smernice prednostu mestského úradu o postupe pri zabezpečovaní, kontrole a financovaní komunálnych služieb v meste Žilina“, „Zásady pre obchodný úctovných dokladov mesta Žilina“ a „ Zásady finančného riadenia a finančnej kontroly v podmienkach Mesta Žilina“,
- venovať zvýšenú pozornosť jednotlivým pracovným postupom v činnosti zodpovedných pracovníkov za príslušnú agendu na ODaKS,
- predchádzajúce obdobia uzatvárania nájomných zmlúv skompletizovať s dokladmi o úhrade hrobového miesta, príp. selektovať neaktívnych nájomníkov hrobových miest, tak aby bol zobrazený aktuálny stav aktívnych nájomníkov hrobových miest

V kontrolovaných oblastiach preverením stavu plnenia opatrení možno vyhodnotiť, že kontrolovaný subjekt zo 7 prijatých opatrení splnil 5 opatrení a 2 opatrenia boli splnené len čiastočne.

Poverenie č. 07/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 11/2008 (Daň za psa)

Kontrolovaný subjekt:

Mestský úrad v Žiline – odbor ekonomický - oddelenie daní (daň za psa)

Miesto a čas vykonania kontroly:

Mestský úrad v Žiline – pracovisko EO

Kontrola bola vykonaná v čase: od 06.04.2010 do 30.07.2010

Kontrolované obdobie: rok 2008-2010

Predmet kontroly:

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 11/2008

Podľa Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2010 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení zistených nedostatkov prijatých na základe predchádzajúcej kontroly. Účelom vykonanej kontroly bolo preveriť plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe **Kontroly** vykonanej v roku 2008 v oblasti **dodržiavania zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavby v znení neskorších predpisov v nadväznosti na aktuálne platné VZN o evidencii a dani za psa.**

Zistený stav po vykonaní kontroly:

1. **Analýza stavu následne po ukončení Kontroly dodržiavania zákona č. 582/2004 z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavby v znení neskorších predpisov v nadväznosti na aktuálne platné VZN o evidencii a dani za psa.**

Z vykonanej kontroly dodržiavania zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavby v znení neskorších predpisov v nadväznosti na aktuálne platné VZN o evidencii a dani za psa bola vypracovaná Správa č. 11/2008. Správa o výsledku kontroly bola s kontrolovaným subjektom prerokovaná dňa 08.10.2008. S obsahom správy boli oboznámení Ing. Alžbeta Popluhárová – vedúca odboru ekonomického, Ing. Martina Strelíčková (t.č. Ing. Laščiaková) – pracovníčka vykonávajúca agendu vybavovania dane za psa. V zápisnici o prerokovaní Správy č. 11/2008 z vykonanej kontroly boli pre kontrolovaný subjekt uložené lehoty:

- v termíne: do 7 dní od prerokovania správy prijať opatrenia nedostatkov zistených vykonanou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich návrh kontrolnému útvaru,
- v termíne: do 31.01.2009 predložiť kontrolnému útvaru písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených vykonanou kontrolou.

Návrh opatrení na nápravu nedostatkov zistených vykonanou kontrolou bol predložený v lehote do 7 dní od prerokovania Správy č. 11/2008. Opatrenia boli prijaté dňa 15.10.2008.

Odporúčania ÚHK boli zamerané na:

- relevantnosť podkladov k výberu dane za psa,
- systém, ktorý by zaručoval jednoznačnosť, prehľadnosť a nespochybniteľnosť agendy dane za psa, ako aj s tým súvisiace a nadväzujúce činnosti – evidencia psov, vydávanie známok a následné vymáhanie pohľadávok,
- vyselektovanie poplatníkov dane za psa, ktorí už aktuálne nie sú povinní platiť predmetnú daň,

čomu zodpovedali aj navrhnuté opatrenia.

2. Vykonalenie kontroly plnenia opatrení vyplývajúcich zo Správy č. 11/2008

Kontrola preverila skutočný stav plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole a zistila nasledovný stav:

Vyhodnotenie prijatých opatrení:

Opatrenie č. 1

Vypracovať internú smernicu o postupe párovania vyrubenej dane za psa – Modul Miestne dane poplatky ISS o uskutočnených platbách dane za psa – Modul – účtovníctvo ISS.

Termín: do 30.11.2008

Odbor ekonomický vypracoval Smernicu č. 8/2008 prednostu Mestského úradu v Žiline o kontrole úhrad vyrubenej miestnej dane, resp. miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavby, ktorá nadobudla účinnosť dňa 1. januára 2009.

Opatrenie č. 1 – splnené

Opatrenie č. 2

Po schválení novely zákona č. 582/2004 Z. z. v NR SR a nadobudnutí jej účinnosti aktualizovať VZN o dani za psa a návrh predložiť na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Žiline 8. decembra 2008.

Termín: do 8.12.2008.

Dňa 08.12.2008 bolo schválené Mestským zastupiteľstvom v Žiline Všeobecne záväzné nariadenie č. 15/2008 o dani za psa, ktoré nadobudlo účinnosť od 01. januára 2009.

Opatrenie č. 2 - splnené

Opatrenie č. 3 a Opatrenie č. 4

(3)Aktualizovať databázu majiteľov psov a platiteľov dane za psa v súlade s platným VZN od 01.01.2009.

Termín: 28.02.2009

(4)Databázu majiteľov psov získanú v zmysle bodu 3) priebežne aktualizovať

Termín: trvalý

Predmetné opatrenia sú súvisiace a vzájomne na seba nadväzujú.

Aktualizácia databázy majiteľov psov bola spustená v nadväznosti na vyrubenie dane za psa za rok 2009 vydaním nových platobných výmerov. Daňovníci, u ktorých sa údaje uvedené v platobnom výmery odlišovali od skutočného stavu, oznamovali tieto nezrovnalosti na MsÚ v Žiline a tieto zmeny sa zaznamenávali v ISS, ako aj v niektorých prípadoch v spisovej dokumentácii jednotlivých daňovníkov. K 31.12.2009 odbor ekonomický disponuje jednotným zoznamom daňovníkov dane za psa v systéme ISS – kompletne za celé mesto Žilina spolu aj s prímestskými časťami (Zoznam osôb a ich sumár pohybov). Kompletná databáza daňovníkov je vytlačená za príslušný kalendárny rok v abecednom poradí daňovníkov a slúži aj ako podklad k inventarizácii. Okrem hromadného vyrubenia dane za psa platobnými výmery za rok 2009 (distribúvanými v priebehu marca 2009) sa aktualizovala databáza majiteľov psov najmä doplnením údajov do ISS na základe vyplnenia príslušných tlačív zo strany daňovníka:

- Evidenčná karta chovateľa psa – pri prihlasovaní nového psa do evidencie
- Strata známky – v prípade, že došlo k strate/poškodeniu známky za psa
- Odhlásenie psa – v prípade, že došlo k úhynu/strate/darovaniu psa.

Platobné výmery vyrubenej dane na rok 2009 boli v súčinnosti s odborom organizačným a vnútornej správy doručované daňovníkom do vlastných rúk prostredníctvom doručovateľov Mestského úradu v Žiline v termíne od 10.03.2009 do 23.03.2009. Taktiež databáza daňovníkov bola aktualizovaná v súlade s aktuálnou evidenciou obyvateľov. V priebehu roku 2010 proces vydávania platobných výmerov bol zopakovaný, čo malo priamy pozitívny dopad na zvýšenie miery relevantnosti aktuálnej databázy a evidencie dane za psa.

Kontrola pri výkone kontroly plnenia opatrení preverila stav a úroveň vedenia spisovej dokumentácie pri Dani za psa a vyhodnotila na základe zisteného stavu, že je potrebné zamerať **zvýšenú pozornosť** zabezpečeniu spisovej dokumentácie, a to v rozsahu: jednotlivé spisy platiteľov dane za psa doplniť potrebnými dokladmi – platové výmery, potvrdenie o doručení platového výmeru, údaje oznamujúce akúkoľvek zmenu jednotlivých daňovníkov, tak, aby spisová dokumentácia bola kompletná v celom spektre prijatých a vydaných dokumentov v nadväznosti na selektovanie aktívnych a neaktívnych daňovníkov. Spisová dokumentácia dane za psa predstavuje základný nástroj, pomocou ktorého sa ukladajú dáta do systému ISS. Spisová dokumentácia musí postupne sledovať proces miestnej dane – daň za psa od jeho vzniku, doplnenia základných údajov, vypracovanie dokumentácie do registratúry až po vybavenie, uzatvorenie a záverečné vyradenie po uplynutí lehoty uloženia. Vzhľadom na dôležitosť uložených informácií, potrebu sa k nim vracat' a s nimi pracovať, spisová dokumentácia musí vo svojom obsahu vykazovať nespochybniteľné dokumenty ako aj viaceré kontrolné prvky a mechanizmy tak, aby plnila svoje poslanie. Spisovú dokumentáciu je nevyhnutné sledovať z dôvodu evidovania historických zmien a historických súvislostí a preukázania správnosti uplatňovaných nárokov správcu dane voči daňovníkom, čo v stave, ako sa spisová dokumentácia Dane za psa nachádza nie je možné jednoznačne preukázať.

Kontrola vyhodnocuje, že v súčasnosti spisová dokumentácia nezobrazuje aktuálny stav, nie je úplná, nie je vedená prehľadným spôsobom a v mnohých prípadoch sú mnohé spisové zložky neaktuálne. V spisovej evidencii sa nachádzajú spisové zložky založené napr. v roku 1998 - ku dňu vykonania kontroly sa v spisovej zložke nenachádzali žiadne iné podporné doklady zakladajúce nárok alebo zánik daňovej povinnosti alebo súvislosti s aktuálnym obdobím. Tým, že platobné výmery za príslušné roky, doručanky a iné podporné materiály sú vedené v samostatných zakladačoch a škatuliach nie je zabezpečená kontinuita príslušných dokladov v nadväznosti na príslušnú spisovú zložku a stráca sa akčnosť pri preverovaní plnenia si povinností jednotlivých daňovníkov - doručenie výmeru, právoplatnosť výmeru, vymáhanie pohľadávok atď.

Z uvedeného vyplýva nutnosť zavedenia systému vedenia spisovej dokumentácie daňovníkov na príslušnom pracovisku, tzn. zavedenie konkrétnych pracovných postupov, pomocou ktorých spisová dokumentácia bude kompletizovaná do podoby, aby mohla byť funkčná.

Kontrola zistený stav oproti stavu z predchádzajúcej kontroly hodnotí, že kontrolovaný subjekt prijaté opatrenia plnil so snahou zaistiť aktualizáciu databázy majiteľov psov, čo sa zatiaľ sa podarilo posunúť v spracovávaní agendy v elektronickej podobe, pričom relevantnosť spisovej dokumentácie vykazuje mnohé vecné a obsahové nedostatky.

Opatrenie č. 3, 4 – splnené čiastočne

Opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole

	Celkový počet	Splnené opatrenie	Nesplnené opatrenie	Čiastočne splnené	Nie je možné vyhodnotiť
Vyhodnotenie podľa Správy kontrolovaného subjektu	4	4	-	-	-
Vyhodnotenie kontrolného orgánu	4	3	-	1	-

Kontrolou bolo zistené – výrok:

Kontrola preverila plnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe následnej finančnej kontroly vykonanej v roku 2008 – Správa č. 11/2008 – „Kontrola dodržiavania zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za

komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov v nadväznosti na aktuálne platné VZN o evidencii a dani za psov“.

Následnou kontrolou bolo preverené plnenie konkrétnych opatrení vyplývajúcich zo Správy č. 11/2008 predložením dokumentov, pričom je potrebné poukázať na stav, ktorý je potrebné ešte doladiť v oblasti pohľadávok a spisovej dokumentácie, čo bolo zistené:

- Zo zoznamu osôb a ich sumár pohybov(daň za psa)2009 od 01.01.2009 do 31.12.2009
 - Predpis dane za psa predstavoval čiastku 57 468,91€
 - Výber dane za psa predstavoval čiastku 60 420,75€
 - Nedoplatky (+minulé obdobie) 22 287.82€
- Fyzickou kontrolou spisovej dokumentácie daňovníkov
 - Kontrola preverila okrem databázy majiteľov psov zaevidovaných v ISS, ktorá v súčasnosti zobrazuje aktuálny stav daňovníkov a daňovníkov, na ktorých sa vzťahuje oslobodenie od platenia dane za psa (občan s ťažkým zdravotným postihnutím – ŤZP) aj súčasný stav spisovej dokumentácie jednotlivých daňovníkov. Skutočný stav evidencie spisovej dokumentácie bol zistený fyzickou kontrolou náhodný výberom spisov, ktorý však vykazuje nedostatky popísané pri vyhodnotení opatrenia č. 4.
 - Kontrola dáva do pozornosti oblasť vymáhania nedoplatkov pri Dani za psa s cieľom zamerať sa na progresívny postup efektívneho vymáhania nedoplatkov s poukazom na dôležitosť spisovej dokumentácie. Pri postúpení pohľadávky zodpovedný pracovník musí disponovať s náležitými dokladmi nachádzajúcimi sa v spisovej dokumentácii, ktoré verifikujú príslušnú pohľadávku, pričom na slabé miesta spisovej dokumentácie bolo poukázané vyššie. Podľa stanoviska pracovníčky zodpovednej za výkon predmetnej agendy zatiaľ boli zasielané len výzvy k úhrade vyrubenej dane za psa, pričom nedošlo k postúpeniu vymáhania pohľadávky v súlade s ďalšími procesmi, ktoré upravuje Smernica prednostu na vymáhanie pohľadávok.

V kontrolovaných oblastiach preverením stavu plnenia opatrení možno vyhodnotiť, že zo 4-och prijatých opatrení boli 3 splnené pričom pri 1 opatrení je možné hodnotiť len čiastočné plnenie.

Toho času prebieha čistenie spisovej dokumentácie v rozsahu zabezpečenia odstránenia nedostatkov na ktoré kontrola plnenia opatrení poukázala.

Poverenie č. 08/2010 - Záznam č. 08/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 16/2008 (cestovné náhrady)

Kontrolované obdobie: rok 2008 -2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 09/2010 - Záznam č. 09/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 19/2008 (Daň za ubytovanie)

Kontrolované obdobie: rok 2008 -2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 10/2010 - Záznam č. 10/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly
Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole
v zmysle Správy č. 03/2009 (JRDvHN)
Kontrolované obdobie: rok 2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 11/2010 - Správa č. 11/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly
Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole
v zmysle Správy č. 05/2009 (zákon o slobodnom prístupe k informáciám)
Kontrolované obdobie: rok 2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 12/2010 - Záznamy pod č. 12/2010

Vykonanie pravidelnej následnej kontroly
Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole
v zmysle Správy č. 11, 12 /2009 - Základné školy
Kontrolované obdobie: rok 2009

Predložené v IS na rokovaní MZ 28. 06. 2010

Poverenie č. 13/2010 - Správa č. 13/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly - dotácie
Kontrola správnosti financovania, oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť použitia
finančných prostriedkov pri poskytnutých dotáciách – príspevky PO a FO

Kontrolované obdobie: rok 2009

Kontrola bude vykonávaná v čase: od 10.05.2010 do 30.07.2010

Poverenie č. 14/2010 – Správa č. 14/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly
Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu mesta v priebehu rozpočtového roka
2009

Kontrolované obdobie: rok 2009

Kontrola bude vykonávaná v čase: od 10.05.2010 do 30.06.2010

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Žiline - Ekonomický odbor

Všeobecné záväzné predpisy, ktoré tvoria základ pre postup pri výkone kontroly a ktoré boli
predmetom následnej finančnej kontroly - ich dodržiavanie a uplatňovanie:

- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a
- zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších pri plnení príjmov a čerpaní výdavkov rozpočtu k termínu 31. 12. 2009

Výsledky následnej finančnej kontroly:

1) Kontrola zostavenia rozpočtu mesta a kontrola vykonávania zmien rozpočtu

Kontrolný orgán pri následnej finančnej kontrole (ďalej len „kontrola“) vychádzal zo základných údajov schváleného rozpočtu.

Od 1. 1. 2009 sa finančné hospodárenie mesta riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený Uznesením MsZ č. 208/2008 zo dňa 08. 12. 2008 na rok 2009 v celkovej výške príjmov aj výdavkov 47.765.816,- €.

Schválený rozpočet mesta Žilina bol v priebehu roka upravovaný na základe rozhodnutia MZ, z čoho vyplývali spracované rozpočtové opatrenia č. 1/2009, 3/2009, 4/2009 a v dvoch prípadoch na základe rozhodnutia primátora mesta. Rozpočtové opatrenia č. 2/2009, ktoré vo svojom rozsahu (vzhľadom na nedostatočné vyjasnenie rozsahu a obsahu pojmov) položka a podpoložka znamenalo smerovanie zdrojov nad rámec uznesenia 162/2008, ktoré umožňovalo oprávnenému orgánu vykonať zmenu rozpočtu. Rozpočtové opatrenie č. 5/2009 vydané oprávneným orgánom riešilo presuny v rámci položiek v zmysle platného uznesenia a následne boli zavedené do rozpočtu príjmy a výdavky na prenesený výkon štátnej správy – účelovo určené prostriedky, pričom zostala zachovaná zásada vyrovnanosti rozpočtu. O všetkých vykonaných zmenách boli poslanci následne informovaní informatívnou správou, pričom tieto skutočnosti zobrali na vedomie bez pripomienok. Po zmenách schváleného rozpočtu sa finančné hospodárenie mesta Žilina k 31. 12. 2009 riadilo upraveným rozpočtom na strane príjmov a výdavkov na úrovni 57.799.896,- €

2) Kontrola plnenia príjmov rozpočtu mesta

Plnenie k 31. 12. 2009 bolo:

❖ bežných príjmov celkom na	105,81 %
❖ kapitálových príjmov celkom na	143,87 %
❖ príjmy celkom na	110360 %

Kontrolou jednotlivých druhov príjmov bolo zistené, že upravený rozpočet príjmov sa nepodarilo naplniť na rozpočtových niektorých položkách a na niektorých dosahovalo výrazné prekračovanie vid' prehľad:

100 Daňové príjmy celkom:

- schválený rozpočet 30.834.926,- €
- upravený rozpočet 31.361.232,- €
- plnenie: 30.604.202,77 € = 97,59 %

Podľa štruktúry jednotlivých daní:

111 Dane z príjmov fyzickej osoby – podielové dane

- schválený rozpočet 22.977.262,- €
- upravený rozpočet 22.977.260,- €
- plnenie: 21.191.653,17 € = 92,23 %

120 Dane z majetku:

- schválený rozpočet 5.078.670,- €
- upravený rozpočet 5.078.670,- €
- plnenie 4.974.367,95 € = 97,95 %

príčom Daň z nehnuteľností bola splnená v členení na z pozemkov na 102,27% a zo stavieb na 97,37% a z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome na 92,79 %

130 Dane za tovary a služby :

- schválený rozpočet 2.778.994,- €
- upravený rozpočet 3.305.302,- €
- plnenie 4.438.181,65 € = 134,27 %

pričom z tejto skupiny daní bolo plnenie nasledovné:
Daň za psa 125,25 % , Daň za nevýherné hracie prístroje 94,22 % , Za predajné automaty 101,91 % , Daň za vjazd motorovým vozidlom do hist. častí miest 110,10 % , Za ubytovanie 92,83 % , Daň za užívanie verejného priestranstva 121,29 %.

200 Nedaňové príjmy celkom - aj keď za celkovú skupinu naplnenie bolo na 103,41 %
na jednotlivých položkách došlo k nenaplneniu:

223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

- schválený rozpočet 455.885,- €
- upravený rozpočet 463.566,- €
- plnenie 450.502,73 € = 97,18 %

233 Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív – kapitálové príjmy

- schválený rozpočet 1.626.502,- €
- upravený rozpočet 1.626.502,- €
- plnenie 536.111,20 € = 32,96 %

Na základe uvedených údajov plnenia rozpočtovaných príjmov k 31. 12. 2009 je nutné v priebehu roku spracovávať analýzu neplnenia príjmov na položkách a v priebehu roku pripravovať opatrenia na dosiahnutie plánovaných limitov, prípadne avizovať úpravu rozpočtu ak vznikli objektívne príčiny pre tieto zmeny.

Bez ohľadu na vlastné možnosti plnenia príjmov je nevyhnutné v budúcom období postupovať v súlade s ustanovením § 12 ods. 2 a 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého *„obce hospodária s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu, obcesledujú v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávajú zmeny vo svojom rozpočte,....“*.

3) Kontrola čerpania výdavkov rozpočtu mesta

Čerpanie bežných výdavkov celkom k 31. 12. 2009 bolo:

- ❖ Bežných výdavkov na 95,98 %
- ❖ Kapitálových výdavkov na 117,43 %
- ❖ Výdavky celkom na 104,70 %

Kontrolou bolo zistené, že pri schválenom rozpočte aj po úprave rozpočtu bolo evidované prekročenie na niektorých položkách, pričom niektoré položky nedosahovali čerpanie na 100 %.

- ❖ **Čerpanie na rozpočtovej položke 630 – tovary a služba u jednotlivých odvetví bolo nasledovné:**

01.1.1.6 – Obec - 630 – tovary a služby

- schválený rozpočet 1.932.284,- €
- upravený rozpočet 2.652.889,- €
- plnenie 1.944.919,95 € = 73,31 %

03.1.0 – Policajné služby - 630 – tovary a služby

- schválený rozpočet 281.550,- €
- upravený rozpočet 281.550,- €
- plnenie 312.809,26 € = 111,10 %

04.2.2 Lesníctvo – 630 – tovary a služby

- schválený rozpočet 66.388,- €
- upravený rozpočet 66.388,- €
- plnenie 82.968,23 € = 124,97 %

04.5.1.3 Správa a údržba ciest – 630 – tovary a služby

- schválený rozpočet 1.593.308,- €
- upravený rozpočet 1.593.308,- €
- plnenie 1.622.484,91 € = 101,83 %

05.1.0 Nakladanie s odpadmi - 630 – tovary a služby

- schválený rozpočet 3.373.259,- €
- upravený rozpočet 3.627.192,- €
- plnenie 4.372.882,37 € = 120,56 %

06.3.0 Zásobovanie s vodou – 630 – tovary a služby

- schválený rozpočet 16.597,- €
- upravený rozpočet 38.558,- €
- plnenie 42.400,76 € = 109,97 %

06.4.0 Verejné osvetlenie – 630 a 640 – tovary a služba + transfer

- schválený rozpočet 1.128.593,- €
- upravený rozpočet 1.033.446,- €
- plnenie 1.343.450,18 € = 130 %

10.7.0 Dávky sociálnej pomoci – pomoc občanov v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi

- schválený rozpočet 5.012,- €
- upravený rozpočet 7.368,- €
- plnenie 16.980,75 € = 230,47 %

❖ **Čerpanie na rozpočtovej položke 640 – transfery ... u jednotlivých odvetví s prekročením bolo nasledovné:**

03.1.0 – Policajné služby - 640 – bežné transfery PO

- schválený rozpočet 1.593,- €
- upravený rozpočet 1.593,- €
- plnenie 1.777,53 € = 111,58 %

❖ **Čerpanie výdavkov bez plánovaných položiek v rozpočte podľa odvetví:**

07.6.0 – Zdravotníctvo (250,- €)

09.1.2 – Základné vzdelanie so špeciálnou starostlivosťou (200,- €)

09.2.1 – Osemročné gymnáziá (300,-)

09.4.2 – Druhý stupeň vysokoškolského vzdelávania (2.000,- €)

10.4.0 – Ďalšie sociálne služby - rodina a deti (17.802,- E)

10.4.0 – Príspevky neštátnym subjektom – rodina a deti (7.300,- €)
kde došlo k čerpaniu výdavkov, pričom neboli rozpočtované.

Taktiež v rámci jednotlivých položiek sú vykázané významné prekročenia nad schválený upravený rozpočet, pričom nebolo dostatočne operatívne uplatnené uznesenie MZ 162/2008, podľa ktorého primátor mesta môže urobiť zmeny v rozpočte v rámci položiek, čím je možné účinne predísť týmto nezrovnalostiam pri sledovaní rozpočtu.

Tieto skutočnosti možno hodnotiť, že došlo k použitiu rozpočtových prostriedkov nad rámec schváleného resp. upraveného rozpočtu alebo ako nedostatočné operatívne uplatňovanie zmien rozpočtu s použitím uznesenia č. 162/2008, pričom tieto skutočnosti je možné operatívne riešiť návrhom zmeny rozpočtu alebo v rámci kompetencie primátora v zmysle uznesenia 162/2008 pri úprave rozpočtu.

Kontrolou bolo zistené konanie s nedostatočným usledovaním ustanovení :

- § 9 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, podľa ktorého sa predbežnou finančnou kontrolou overuje súlad pripravovanej finančnej operácie so schváleným rozpočtom alebo s internými aktami riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov,
- § 12 ods. 2 a 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého „obec ... hospodária s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontrolujú hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitného predpisu a monitorujú a hodnotia plnenie programov obce ... obcesledujú v priebehu rozpočtového roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávajú zmeny vo svojom rozpočte,...“.
- § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy „príslušný orgán obcevykonáva zmeny rozpočtu v priebehu rozpočtového roka rozpočtovými opatreniami, ktorými sú:
 - a) presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky
 - b) povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov,
 - c) viazanie rozpočtovaných výdavkov, ak ich krytie je ohrozené neplnením rozpočtovaných príjmov alebo ak sa očakáva narušenie vyrovnanosti bežného rozpočtu

čo má za následok rozpor s uvedenými ustanoveniami.

Odporúčanie:

Kontrolná skupina odporúča nastaviť opatrenia, ktoré budú mať za následok:

- zvýšiť dôraz na uplatňovanie § 9 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole podľa ktorého sa predbežnou finančnou kontrolou overuje súlad pripravovanej finančnej operácie so schváleným rozpočtom
- Zvýšiť dôraz na rozpočtovú disciplínu v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy tak, aby boli plne naplnené ustanovenia:
 - § 12 ods. 2 a 3 zákona č. 583/2004 Z. z. podľa ktorého mesto hospodári s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontroluje hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami a sleduje v priebehu roka vývoj hospodárenia podľa rozpočtu a v prípade potreby vykonávajú zmeny v rozpočte
 - § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. podľa ktorého príslušný orgán mesta vykonáva zmeny rozpočtu v priebehu rozpočtového roka rozpočtovými

opatreniami, ktorými sú presun rozpočtových prostriedkov, resp. povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov.
Opatrenia sú zadané aj v súvislosti s uznesením o schvaľovaní Záverečného účtu.

Poverenie č. 15/2010 – Správa č. 15/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Žiline – Odbor dopravy a komunálnych služieb

Predmet kontroly:

Uznesenie č. 127/2009

k Návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina na 1. polrok 2010

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. ukladá

1. odboru dopravy a komunálnych služieb vykonať kontrolu evidencie a platnosti oprávnení pre vyhradené platené parkovanie a pre parkovanie občanov s preukazom ZŤP najskôr na Solinkách a postupne v ostatných častiach mesta v gescii hlavnej kontrolórky v termíne do 31.05.2010
2. útvaru hlavného kontrolóra vykonať kontrolu plnenia úlohy v bode 1 tohto uznesenia termíne do 30.06.2010

Kontrolované obdobie: 1. polrok 2010

Kontrola bude vykonávaná v čase: od 10.05.2010 do 31.08.2010 na MsÚ v Žiline

Kontrola prebieha. Posun termínu nastal z objektívnych dôvodov. Pracovníčka, ktorá bola poverená kontrolou bola od polovice mája do konca júna na PN, 1 pracovníčka rieši sťažnosti, 1 pracovníčka pracovala na ďalších úlohách a 1 miesto nebolo obsadené aj po viacerých výberových konaniach. Od 01.09.2010 je vybratý kandidát na základe výberového konania na toto voľné pracovné miesto.

Pri tejto kontrole veľmi úzko spolupracujeme s p. poslankyňou Országhovou a konzultácie prebiehajú aj s MP. Materiál bude predložený do MZ 10/2010.

Poverenie č. 16/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly

Predmet kontroly:

Vykonanie kontroly príjmovej časti rozpočtu v nadväznosti na implementáciu VZN č. 14/2007 doplnené VZN č. 11/2008 – O reklamných, informačných a propagačných zariadeniach na území mesta Žilina.

Kontrola bude vykonaná v mesiaci 08/2010 – 09/2010

Poverenie č. 17/2010 – Správa č. 17/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly na základe uznesenia MR

Kontrolovaný subjekt:

DPMŽ, s.r.o. Žilina

Predmet kontroly:

Uznesenie Mestskej rady č. 72/2010 z 08. 06. 2010 – Spracovať stanovisko ku správe vyúčtovania straty z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ, s.r.o.

Preverované obdobie: rok 2009

Kontrola bude vykonávaná v čase: od 07. 07. 2010 do 30.07.2010

Kontrola je prevedená, finalizuje sa záverečná správa, ktorá bude predložená na rokovanie do MR a MZ pri predkladaní Správy o výkone strát vo verejnom záujme.

Poverenie č. P-1/2010 – Záznam č. P-1/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly **stavu pokladničnej hotovosti pokladne na MsÚ v Žiline**

Predmet kontroly:

Kontrola stavu pokladničnej hotovosti – porovnanie účtovného a fyzického stavu pokladne

Kontrolované obdobie: 23. 03. 2010

Miesto a čas vykonanie kontroly:

Mestský úrad v Žiline – pokladňa č. 2 – o 17.00 hod po ukončení pokladničných operácií a pred uzatvorením pokladne

Spôsob zistenia skutočného stavu peňažných prostriedkov v hotovosti:

- fyzickým prepočítaním

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

Stav peňažných prostriedkov v hlavnej pokladni č.2 : 5 223,47 € - pokladničná kniha hlavnej pokladne č.2 zo dňa 23.03.2010

Kontrola pokladničnej hotovosti na hlavnej pokladni č.2 bola vykonaná po ukončení pokladničných operácií na konci pracovného dňa a pred uzavretím pokladne v ISS. Pracovníčka ÚHK na pracovisku pokladne bola prítomná do zrealizovania posledného pohybu a jeho zápisu v ISS. Následne zrealizovala kontrolu zostatku finančnej hotovosti na hlavnej pokladni č.2. Pracovníčka pokladne až po prevedenej kontrole uzavrela pokladňu v ISS. Súpis skutočného stavu peňažných prostriedkov na hlavnej pokladni č.2 dňa 23.03.2010 **5 223,47 €**

Výrok:

Zostatok pokladne podľa evidencie zostatku v pokladničnej knihe hlavnej pokladne č.2 sa zhoduje s fyzickým stavom peňažnej hotovosti na pokladnici.

Nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov.

Poverenie č. P-2/2010 – Záznam č. P-2/2010

Vykonanie následnej finančnej kontroly **stavu pokladničnej hotovosti pokladne na MsÚ v Žiline**

Predmet kontroly:

Kontrola stavu pokladničnej hotovosti – porovnanie účtovného a fyzického stavu pokladne

Kontrolované obdobie: 10. 06. 2010

Miesto a čas vykonanie kontroly:

Mestský úrad v Žiline – pokladňa č. 2 – o 17.00 hod po ukončení pokladničných operácií a pred uzatvorením pokladne

Spôsob zistenia skutočného stavu peňažných prostriedkov v hotovosti:

- fyzickým prepočítaním

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

Stav peňažných prostriedkov v hlavnej pokladni č.2 : 5101,05-€ - pokladničná kniha hlavnej pokladne č.2 zo dňa 10.6.2010

Kontrola pokladničnej hotovosti na hlavnej pokladni č.2 bola vykonaná po ukončení pokladničných operácií na konci pracovného dňa a pred uzavretím pokladne v ISS. Pracovníčka ÚHK na pracovisku pokladne bola prítomná do zrealizovania posledného pohybu a jeho zápisu v ISS. Následne zrealizovala kontrolu zostatku finančnej hotovosti na

hlavnej pokladni č.2. Pracovníčka pokladne až po prevedenej kontrole uzavrela pokladňu v ISS. Súpis skutočného stavu peňažných prostriedkov na hlavnej pokladni č.2 dňa 10.6.2010
5 101,05.-€

Výrok:

Zostatok pokladne podľa evidencie zostatku v pokladničnej knihe hlavnej pokladne č.2 sa zhoduje s fyzickým stavom peňažnej hotovosti na pokladnici.

Nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov.

V Žiline 11. 08. 2010

Ing. Elena Šuteková
hlavná kontrolórka mesta