

## **Správa o skončených a rozpracovaných kontrolách**

OBDOBIE OD 26. 04. 2021 DO 27. 06. 2021

Predkladá a spracovala: **Ing. Henrieta Pietriková Gebrlínová**  
hlavná kontrolórka mesta

**v Prievidzi, dňa 24.6.2021**

## Správa

### o skončených a rozpracovaných kontrolách v období od 26. 04. 2021 do 27. 06. 2021

V súlade s ustanovením § 18 f) ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavná kontrolórka MsZ v Prievidzi správu o skončených a rozpracovaných kontrolách za obdobie od 26. 04. 2021 do 27. 06. 2021.

*V uvedenom období bolo skončených 9 kontrol a zostáva rozpracovaných 10 kontrol. Jedna kontrola bola vykonaná v rozpočtovej organizácii mesta, osem kontrol bolo vykonaných v mestskom úrade.*

### A. SKONČENÉ KONTROLY

V dvoch prípadoch boli zistené porušenia viacerých právnych predpisov a z kontrol boli vypracované návrhy správy a následne správy. V siedmich prípadoch boli kontroly skončené bez kontrolných zistení. Hlavná kontrolórka navrhla z vykonaných kontrol celkom 22 odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

**1. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytovania a použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2020 z programu 10 - Šport u nasledovných prijímateľov:**

- FK Veľká Lehôtka
- Hokejový club Prievidza
- Mládežnícka basketbalová akadémia Prievidza
- Zápasnícky klub Baník Prievidza
- Stolnotenisový klub Prievidza

<b>Názov kontroly</b>	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytovania a použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2020 z programu 10 – Šport
<b>povinná osoba</b>	Mestský úrad Prievidza
<b>kontrolované obdobie</b>	rok 2020
<b>cieľ a predmet kontroly</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• dodržiavanie VZN č. 131/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v znení Doplnku č. 2 a následne Doplnku č. 3</li><li>• dodržiavanie VZN č. 8/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta v znení Doplnku č. 1</li><li>• dodržanie zákonného postupu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta</li><li>• dodržiavanie podmienok uzatvorených zmlúv o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta poskytnutých z programu 10 – Šport</li></ul>

U prijímateľov bola vykonaná kontrola :

- **dodržiavania postupov pri podávaní žiadosti, prerokovania žiadosti a kompetencie pri ich schvaľovaní**
- **vyúčtovania dotácie,**
- **ostatných zmluvne dohodnutých podmienok,**
- **dodržiavania zákona o štátnej pomoci.**

Kontrolou bolo okrem iného preverené dodržiavanie podmienok nasledovných zmlúv :

- Zmluva registrovanú pod č. 51/2020/2.0
- Zmluva registrovanú pod č. 156/2020/2.0
- Zmluva registrovanú pod č. 265/2020/2.0
- Zmluva registrovanú pod č. 286/2020/2.0
- Zmluva registrovanú pod č. 450/2020/2.0 a Dodatok č. 753/2020/2.0

### Záver kontroly

Vykonanou kontrolou:

- dodržiavania podmienok uzatvorených zmlúv o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta poskytnutých z programu 10 – Šport
- dodržania VZN č. 131/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v znení Doplnku č. 2 a následne Doplnku č. 3 čiastočne,
- dodržiavania VZN č. 8/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta v znení Doplnku č. 1
- dodržania zákonného postupu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta  
konštatujem, že **neboli zistené nedostatky.**

### 2. Kontrola dodržiavania zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov

<b>Názov kontroly</b>	<b>Kontrola dodržiavania zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov</b>
<b>povinná osoba</b>	Centrum voľného času Prievidza
<b>cieľ a predmet kontroly</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami</li><li>• kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov</li></ul>
<b>kontrolované obdobie</b>	rok 2019 a k nemu prislúchajúce obdobia

*Účelom kontroly bolo dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov.*

*Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a overiť plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z predchádzajúcej kontroly.*

## **Záver kontroly**

*Vykonanou kontrolou:*

- dodržiavania zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a
- plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov konštatujem, že **boli zistené nedostatky**.

## **Opis zistených nedostatkov, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené :**

Kontrolou bolo zistené nedostatočné preukázanie podkladov k stanoveniu základných úväzkov v súlade s § 6 ods.2 písm. b) a podľa prílohy č. 6 časť B a § 4 ods. (6) Nariadenia vlády č. 201/2019.

Kontrolou bolo zistené, že rozhodnutie o znížení stavu zamestnancov neobsahovalo posúdenie základného úväzku dotknutého vychovávateľa v súlade s § 3 ods. (2) a v súlade s § 4 ods. (6) Nariadenia vlády č. 201/2019.

Kontrolou predloženého Prehľadu úväzkov interných pedagogických zamestnancov pre šk. rok 2019/2020 zo dňa 10.11.2019 bolo v dvoch prípadoch zistené porušenie § 3 ods. (2) Nariadenia vlády č. 201/2019 v zmysle ktorého základný úväzok vychovávateľa v centre voľného času je 30 hodín s prihliadnutím na dodržiavanie súladu s § 4 ods. (6) v zmysle ktorého sa vychovávateľovi v centre voľného času do základného úväzku započíta ako jedna hodina každých 24 detí, rodičov a iných osôb do 30 rokov z priemerného mesačného počtu detí, rodičov a iných osôb do 30 rokov, ktorí sa zúčastnili v predchádzajúcom kalendárnom roku činnosti, ktorú vychovávateľ organizoval.

Ďalej bolo kontrolou zistené, že kontrolovaný subjekt v niektorých prípadoch písomne neoznámil zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri úprave funkčného platu, **čím porušil § 4 ods. 7 zák. č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**. Porušenie spočíva v tom, že kontrolovaný subjekt nepreukázal, že písomne oznámil zamestnancovi výšku a zloženie funkčného platu pri úprave funkčného platu, čo bolo zistené z predložených dokladov. To, že zamestnávateľ nepreukázal, že výška a zloženie funkčného platu bolo zamestnancovi písomne oznámené pri úprave funkčného platu, nie je v súlade s ustanovením § 4 ods. 7 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých

zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Nevykonaním finančnej kontroly na Oznámení o výške a zložení funkčného platu v kontrolovanom období roku 2019 a s ním súvisiacimi obdobiami v predloženej dokumentácii osobných spisov zamestnancov bolo kontrolou zistené porušenie § 6 ods. (3) zák. č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v platnom znení. V súlade s § 6 ods. (2) predmetného zákona za vykonanie finančnej kontroly zodpovedá štatutárny orgán orgánu verejnej správy. Takýmto konaním došlo aj k porušeniu internej smernice organizácie č. 15/2016 o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a dodatkov.

Kontrolou bolo zistené nedodržiavanie § 99 Zákonníka práce v platnom znení v zmysle ktorého je zamestnávateľ povinný viesť evidenciu pracovného času, práce nadčas, nočnej práce, aktívnej časti a neaktívnej časti pracovnej pohotovosti zamestnanca tak, **aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu.**

Za evidenciu pracovného času, ako výsledok voči kontrolným orgánom, je zodpovedný zamestnávateľ, a teda je vhodné nastaviť aj proces kontroly a schvaľovania tejto evidencie.

V Pracovnom poriadku zo dňa 10.12.2019 účinného od 01.01.2020 je v prílohe č. 2 uvedený Prehľad o rozdelení pracovného času . Podľa neho majú pedagogickí zamestnanci stanovený pracovný čas individuálne podľa rozpisu pracovnej doby pre šk. rok 2019/2020. Kontrolou dochádzky jednotlivých zamestnancov bolo zistené, **že tento pracovný čas sa nedodríava** v súlade so stanoveným rozpisom pracovnej doby.

Kontrolou vedenia pokladnice pri výbere mesačných príspevkov bolo zistené, že centrum voľného času nepostupuje v súlade s internou smernicou pre vedenie pokladnice a internou smernicou pre vedenie účtovníctva a obehu účtovných dokladov.

Ďalej bolo kontrolou zistené, že kontrolovaný subjekt nevie v sumárnej podobe predložiť zoznam predpisov príspevkov s určením nedoplatkov za jednotlivé obdobia. Týmto spôsobom došlo k porušeniu § 8 ods. 1 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení v zmysle ktorého je účtovná jednotka povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne.

Vykonanou kontrolou predloženej dokumentácie bolo zistené, že vo všetkých prípadoch neboli predložené doklady k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky, čím bolo porušené ustanovenie § 7 ods. (18) zákona o verejnom obstarávaní podľa ktorého verejný obstarávateľ v dokumentácii k verejnému obstarávaniu uchováva aj informácie a podklady, na základe ktorých určil predpokladanú hodnotu zákazky.

Porušenie § 24 ods. (1) zákona o verejnom obstarávaní na základe ktorého verejný obstarávateľ a obstarávateľ sú povinní zdokumentovať celý priebeh verejného obstarávania s dôrazom na preskúmateľnosť rozhodnutí prijatých vo všetkých fázach verejného obstarávania, bez ohľadu na použité prostriedky komunikácie. Na tento účel evidujú kompletnú dokumentáciu, ktorú uchovávajú desať rokov odo dňa odoslania oznámenia o výsledku verejného obstarávania, ak osobitný predpis neustanovuje inak.

Nepredložením čestného vyhlásenia o tom, že vybraný uchádzač nesmie mať voči mestu alebo ním zriadeným mestským organizáciám žiadne dlhy došlo k porušeniu bodu 6 čl. 4 Pokynov na uplatňovanie postupov verejného obstarávania a následne Príkazného listu primátorky mesta PL č. 01/2019 .

Nezaevidovaním doručených písomností v registratúrnom denníku došlo k porušeniu zák. č. 395/2002 Z. z. Zákon o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov a registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu organizácie.

Kontrolou splnenia povinnosti uvedenej v ods. (6) § 117 zákona o verejnom obstarávaní v zmysle ktorého je verejný obstarávateľ povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami, ktoré zadal za obdobie kalendárneho štvrtroka do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtroka, v ktorej pre každú takúto zákazku uvedie najmä hodnotu zákazky, predmet zákazky a identifikáciu dodávateľa bolo zistené, že základná škola si túto **povinnosť neplní** v stanovenej lehote ako ukladá zákon.

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

V pracovnom poriadku zmeniť v čl. 16 ods. 2 určenie priamej výchovno-vzdelávacej činnosti pre riaditeľku v rozsahu podľa prílohy č. 6 časť B nariadenia vlády. Uviesť, že základný úväzok môže byť v závislosti od počtu detí, rodičov a iných osôb do 30 rokov za uplynulý kalendárny rok od 5-12 hodín týždenne.

Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie Nariadenia vlády č. 201/2019 vo všetkých prijatých dokumentoch školy v zmysle ktorého základný úväzok vychovávateľa v centre voľného času je 30 hodín.

Zabezpečiť dôslednú evidenciu podkladov k preukázaniu stanovenia základných úväzkov v súlade s § 6 ods.2 písm. b) a podľa prílohy č. 6 časť B a § 4 ods. (6) Nariadenia vlády č. 201/2019.

V prípadných rozhodnutiach o znížení stavu zamestnancov zabezpečiť posúdenie základného úväzku dotknutého vychovávateľa v súlade s § 3 ods. (2) a v súlade s § 4 ods. (6) Nariadenia vlády č. 201/2019.

Vzhľadom na povahu práce vykonávanej vychovávateľmi odporúčam zavedenie nerovnomerného rozvrhnutia pracovného času na jednotlivé týždne.

Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie § 4 ods. 7 zák. č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Dôsledné dodržiavanie § 6 ods. (3) zák. č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v platnom znení a internej smernice o finančnej kontrole.

Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie § 99 Zákonníka práce v platnom znení v zmysle ktorého je zamestnávateľ povinný viesť evidenciu pracovného času, práce nadčas, nočnej práce, aktívnej časti a neaktívnej časti pracovnej pohotovosti zamestnanca tak, aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu.

Dôsledné dodržiavanie § 8 ods. 1 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a interných smerníc organizácie v oblasti vedenia účtovníctva.

Dodržiavanie zák. o verejnom obstarávaní v platnom znení tak, aby bol zdokumentovaný celý priebeh verejného obstarávania.

Dodržiavanie Pokynov na uplatňovanie postupov verejného obstarávania a následne Príkazného listu primátorky mesta.

Zabezpečiť evidenciu doručených písomností v registratúrnom denníku a dodržiavanie zák. č. 395/2002 Z. z. Zákon o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov a registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu organizácie.

Dôsledné dodržiavanie § 117 ods. (6) zákona o verejnom obstarávaní v zmysle ktorého je verejný obstarávateľ povinný uverejniť v profile súhrnnú správu o zákazkách s nízkymi hodnotami.

### **3. Kontrola stavu a vývoja dlhu podľa zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.**

<b>Názov kontroly</b>	Kontrola stavu a vývoja dlhu podľa zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.
<b>povinná osoba</b>	Mestský úrad Prievidza
<b>cieľ a predmet kontroly</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• overenie dodržiavania pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zák. č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. počas rozpočtového roka</li><li>• sledovanie stavu a vývoja dlhu</li><li>• dodržiavanie rozpočtovej disciplíny dodržiavaním zákonných podmienok</li></ul>
<b>kontrolované obdobie</b>	k 31.03. 2021

Cieľom bolo overenie dodržiavania pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, sledovanie stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka a dodržiavanie rozpočtovej disciplíny mesta dodržiavaním zákonných podmienok.

#### **Záver kontroly**

*Vykonanou kontrolou:*

- overenia dodržiavania pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. počas rozpočtového roka,
  - sledovania stavu a vývoja dlhu,
  - dodržiavania rozpočtovej disciplíny dodržiavaním zákonných podmienok
- konštatujem, že **neboli zistené nedostatky.**

#### 4. Kontrola domácej opatrovateľskej služby ako jednej z foriem terénnych sociálnych služieb

Názov kontroly	Kontrola domácej opatrovateľskej služby ako jednej z foriem terénnych sociálnych služieb
povinná osoba	Mestský úrad Prievidza
cieľ a predmet kontroly	<ul style="list-style-type: none"><li>• <i>preveriť a vyhodnotiť poskytovanie domácej opatrovateľskej služby ako jednej z foriem terénnych sociálnych služieb z hľadiska dostupnosti, udržateľnosti a nastavenia systému poskytovania tejto služby,</i></li><li>• <i>systém plánovania sociálnych služieb so zameraním na domácu opatrovateľskú službu, zabezpečenie jej dostupnosti, udržateľnosti, financovania a dodržiavania zákonných povinností pri jej poskytovaní</i></li></ul>
kontrolované obdobie	rok 2020 a s ním súvisiace obdobia

*Účelom kontroly bolo preveriť a vyhodnotiť poskytovanie domácej opatrovateľskej služby ako jednej z foriem terénnych sociálnych služieb z hľadiska dostupnosti, udržateľnosti a nastavenia systému poskytovania tejto služby.*

*Cieľom bol systém plánovania sociálnych služieb so zameraním na domácu opatrovateľskú službu, zabezpečenie jej dostupnosti, udržateľnosti, financovania a dodržiavania zákonných povinností pri jej poskytovaní.*

#### Záver kontroly

Vykonanou kontrolou:

*preverenia a vyhodnotenia poskytovania domácej opatrovateľskej služby ako jednej z foriem terénnych sociálnych služieb z hľadiska dostupnosti, udržateľnosti a nastavenia systému poskytovania tejto služby*

a

*systému plánovania sociálnych služieb so zameraním na domácu opatrovateľskú službu, zabezpečenie jej dostupnosti, udržateľnosti, financovania a dodržiavania zákonných povinností pri jej poskytovaní*

konštatujem, že **boli zistené nedostatky.**

**Opis zistených nedostatkov, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené :**

Kontrolou bolo zistené, že komunitný plán sociálnych služieb neobsahuje všetky náležitosti vyplývajúce z ustanovenia § 83 ods. 6 zákona o sociálnych službách, uvedené sú všeobecne. Neurčuje personálne, finančné, prevádzkové a organizačné podmienky na zabezpečenie jednotlivých druhov sociálnych služieb, tiež neurčuje potrebný počet miest v jednotlivých druhoch zariadení, v jednotlivých rokoch v členení na existujúcu kapacitu



podľa konkrétnych poskytovateľov sociálnych služieb a kvantifikovanú potrebu navýšenia kapacity, čo nie je v súlade s ustanovením § 83 ods. 6 zák. o sociálnych službách.

Preverením obsahových náležitostí komunitného plánu sociálnych služieb bolo zistené, že v ňom absentuje zadefinovanie potrieb dôležitých pre rozvoj sociálnych služieb a mesto neurčilo finančné, prevádzkové a organizačné podmienky na ich zabezpečenie, čím došlo k porušeniu § 83 ods. 5 písm. d) a písm. e) zákona o sociálnych službách.

Mesto Prievidza predkladalo MPSVR SR výkaz V(MPSVR SR) 11-01 za rok 2020. Lehota na doručenie vyplneného výkazu bola stanovená do 15. januára 2021. Výkaz bol zaslaný po stanovenej lehote (24.02.2021). Preverením údajov uvedených vo výkaze bolo zistené, že mesto nesprávne uvádzalo výdavky na poskytovanie opatrovateľskej služby, čo nebolo v súlade s ustanovením § 18 ods. 3 zákona o štátnej štatistike.

Zistené bolo porušenie § 74 ods. (13) zákona o sociálnych službách v platnom znení, keď mesto v zmluve o poskytovaní opatrovateľskej služby v čl. VI. bod 2 **neuviedlo** , že *výpovedná lehota nesmie byť dlhšia ako 30 dní*.

Ďalej bolo zistené porušenie § 74 ods. (14) zákona o sociálnych službách v platnom znení, keď mesto v zmluve o poskytovaní opatrovateľskej služby v čl. VI. bod 3 zadefinovalo podmienky okamžitého odstúpenia od zmluvy, pričom zákon o sociálnych službách v § 74 ods. (14) definuje zákonné dôvody za ktorých môže poskytovateľ sociálnej služby **jednostranne vypovedať zmluvu**. V zmluve o poskytovaní opatrovateľskej služby v bode 3 písm. a) až písm. i) sa uvádza, že „Poskytovateľ sociálnej služby môže okamžite odstúpiť od zmluvy o poskytovaní opatrovateľskej služby“, čo znamená iný právny inštitút ako jednostranná výpoveď zmluvy, nakoľko účinky odstúpenia od zmluvy nastupujú od počiatku ( t. j. akoby k uzatvoreniu zmluvy ani nedošlo ). Kontrolou bolo tiež zistené, že v dôvodoch okamžitého odstúpenia od zmluvy sú až v 4 prípadoch definované podmienky okamžitého odstúpenia od zmluvy nad rámec zákona. Konkrétne sa jedná o dôvody uvedené v čl. VI. bod 3 písm. b), písm. d), písm. g), písm. i), ktoré nie sú uvedené ani v § 74 ods. (14) zákona o sociálnych službách ako dôvody za ktorých môže poskytovateľ sociálnej služby jednostranne vypovedať zmluvu o poskytovaní sociálnej služby.

Okrem toho mesto v dôvodoch okamžitého odstúpenia od zmluvy v čl. VI. bod 3 písm. f) skrátilo prijímateľovi sociálnej služby zákonnú lehotu uvedenú v § 74 ods. (14) písm. e) zákona o sociálnych službách v zmysle ktorého „prijímateľ sociálnej služby bez vážneho dôvodu nevyužíva sociálnu službu **po dobu dlhšiu ako šesť po sebe nasledujúcich mesiacov**; za vážny dôvod sa považuje najmä pobyt v zdravotníckom zariadení“. V zmluve o poskytovaní opatrovateľskej služby mesto uviedlo v čl. VI. bod 3 písm. f), že okamžité odstúpenie od zmluvy môže byť v prípade, „ak prijímateľ nevyužíva poskytovanie sociálnej služby **viac ako 30 kalendárnych dní** bez uvedenia dôvodu“.

Zákon o sociálnych službách ustanovuje mestu ako poskytovateľovi sociálnej služby vypracovať a uskutočňovať program supervízie. Mesto v kontrolovanom období nevypracovalo a neuskutočňovalo program supervízie, čím nepostupovalo v súlade s § 9 ods. (12) zákona o sociálnych službách .

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

Pri tvorbe nového komunitného plánu sociálnych služieb na ďalšie obdobie konať v súlade s § 83 ods. 5 písm. d) a písm. e) a § 83 ods. 6 zák. o sociálnych službách a tiež určiť ciele a priority rozvoja tak, aby celkový výsledok dosiahol vo výhľadovom horizonte vízie rozvoja sociálnych služieb, ktoré by postupne prispeli k rozšíreniu a skvalitneniu dostupných sociálnych služieb pre obyvateľov mesta.

Dôsledne uvádzať údaje v MPSVR SR výkaz V(MPSVR SR) 11-01 tak, aby boli pravdivé a správne.

Prepracovať zmluvu o poskytovaní opatrovateľskej služby tak, aby bola v súlade s § 74 ods. (13) a ods. (14) zákona o sociálnych službách.

Zabezpečiť vypracovanie a uskutočňovanie programu supervízie v súlade s § 9 ods. (12) zákona o sociálnych službách .

## **5. Kontrola všeobecne záväzných nariadení a interných smerníc mesta Prievidza**

<b>Názov kontroly</b>	Kontrola všeobecne záväzných nariadení a interných smerníc mesta Prievidza
<b>povinná osoba</b>	Mestský úrad Prievidza
<b>účel a cieľ kontroly</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <i>preverenie platných VZN mesta Prievidza vo vzťahu k zákonu č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení ( ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) a registratúrneho poriadku vo vzťahu k prijatým VZN mesta Prievidza,</i></li><li>• <i>preverenie interných smerníc mesta vo vzťahu k osobitným predpisom, ktorými sú tieto interné normy viazané,</i></li><li>• <i>kontrola evidencie nariadení, dodržiavanie zverejňovania, vyhodnocovanie pripomienok, vyvesenie nariadenia a jeho prístupnosť, prijímanie interných noriem mesta</i></li></ul>
<b>kontrolované obdobie</b>	Rok 2016 - 2021

### **Záver kontroly**

*Vykonanou kontrolou:*

- *preverenia platných VZN mesta Prievidza vo vzťahu k zákonu č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení ( ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) a registratúrneho poriadku vo vzťahu k prijatým VZN mesta Prievidza,*
- *preverenia interných smerníc mesta vo vzťahu k osobitným predpisom, ktorými sú tieto interné normy viazané,*
- *evidencie nariadení, dodržiavania zverejňovania, vyhodnocovanie pripomienok, vyvesenie nariadenia a jeho prístupnosť, prijímanie interných noriem mesta*

konštatujem, že **neboli zistené nedostatky.**

*Z vykonanej kontroly boli navrhnuté odporúčania:*

Z dôvodu zložitého vyhľadávania zrušených VZN na intranete odporúčam tento zoznam doplniť hlavne pre potreby samotných zamestnancov s časovým uvedením platnosti VZN.

Vzhľadom k tomu, že VZN významným spôsobom ovplyvňujú a regulujú život obyvateľov mesta je dôležité vedieť, aké VZN v ktorom časovom rozmedzí na území mesta platili. Kontrolou bolo zistené, že prijaté a zrušené VZN existujú v tlačovej podobe u referenta pre elektronizáciu a OOÚ. Väčšina zrušených VZN, ktoré boli prijímané od roku 1990 nie sú v súbore založené v pôvodnej verzii, ale už len ich opisná forma, nie ako samotný originálny text. Toto zistenie je závažné vo vzťahu k riadeniu dokumentácie, evidencie písomností a archivovaniu písomností pri tak závažných dokumentoch ako sú VZN. Sú označené odtlačkom pečiatky „neplatná dokumentácia“. Všetky VZN platné aj zrušené sú založené v samostatných šanónoch s ohľadom na vecnú skupinu spisov s registratúrnou značkou, znakom hodnoty a lehotou uloženia. Ďalej bolo zistené, že mesto vedie kompletný súbor VZN označený ako „Zoznam platných a aktualizovaných VZN prijatých v roku .....“ S ohľadom na uvedené odporúčam zaviesť v elektronickej podobe takýto kompletný súbor všetkých prijatých a zrušených VZN tak, aby bolo jednoznačné aké VZN v ktorom časovom rozmedzí na území mesta platili.

Zabezpečiť dôsledné plnenie vyhodnocovania pripomienok navrhovateľom nariadenia tak, aby obsahovali aj dôvody pre ktoré sa pripomienke nevyhovelo.

Zákon neustanovuje žiadne formálne pravidlá úpravy VZN, takže v tom majú mestá a obce pomerne veľkú voľnosť. Je však potrebné text pripravovať tak, aby bol jednoznačný a prehľadný. Z praxe možno odporučiť primerané používanie tzv. legislatívno-technických pokynov – príloha č. 1 k Legislatívnym pravidlám vlády Slovenskej republiky. Sú to technické pravidlá tvorby právnych predpisov, teda, ako má právny predpis vyzeráť (členenie na články, paragrafy, odseky, písmená, citácie, zmeny, doplnenia, legislatívny jazyk...). Vzhľadom k tomu, že nariadenia mesta nemajú rovnakú formu a nie sú vypracovávané jednotným spôsobom odporúčam zaviesť nielen jednotnú formu, ale aj jednotný spôsob ich vypracovania.

Priame citovanie zákona do textu VZN nepatrí, ak v záujme toho, aby text VZN dával zmysel je potrebné znenie zákona uviesť ako odvolávku na zákon takým spôsobom, že spracovateľ VZN uvedie v poznámke pod čiarou číslo §, odseku alebo písmena na ktoré text odkazuje.

## **B. ROZPRACOVANÉ KONTROLY**

**1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov, kontrola zákonnosti, dodržiavania interných predpisov mesta a Zariadenia pre seniorov a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi v súvislosti s tým, či došlo k náprave nedostatkov zistených jednotlivými externými kontrolami vykonanými v **Zariadení pre seniorov** **Prievidza** v roku 2020**

2. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytovania a použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v roku 2020 z **programu 10 - Šport prebieha u nasledovných prijímateľov:**

- Zápasnícky klub Baník
- MŠHK – mládež Prievidza
- Karate klub Prievidza – FKŠ
- FC Baník Horná Nitra
- MBA Prievidza
- Volejbalový klub Prievidza
- TJ SOKOL Prievidza
- Mestský plavecký klub Prievidza

3. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri použití finančných prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely

**Ing. Henrieta Pietriková Gebrlínová**  
**hlavná kontrolórka mesta**