



M E S T O T R S T E N Á

Mestský úrad

Hlavná kontrolórka

hlavny.kontrolor@trstena.sk, tel.: 043 / 5310 102, mobil: 0902 915 694

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY č.11/2018

Na základe plánu kontrolnej činnosti na obdobie 2. polrok 2018 vykonala hlavná kontrolórka

**kontrolu zákonnosti, účelnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými
prostriedkami v podmienkach mestskej polície**

Kontrolované obdobie: rok 2017

Termín vykonania kontroly: 16.7.2018 – 20.7.2018 a 13.8. – 16.8.2018

Povinná osoba: Mestský úrad v Trstenej

Cieľ kontroly:

- ✓ overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti podľa ustanovenia § 6 ods. 3 zákona č. 357/2015 zákona o finančnej kontrole a audite v z.n.p.

Základné informácie

Mestská polícia (ďalej len MsP) v Trstenej bola zriadená v roku 1990 ako poriadkový útvar mesta. Mestská polícia sa riadi zákonom č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v z.n.p. (ďalej len zákon o obecnej polícii), Štatútom mesta Trstená a Organizačným a pracovným poriadkom mesta.

Z organizačnej štruktúry mesta vyplýva, že činnosť oddelenia Mestskej polície zabezpečujú náčelník a 3 príslušníci, na kamerovom systéme zamestnáva mesto 3 pracovníkov na 0,6 úväzku (22,5 h/týždeň).

Ku kontrole boli predložené spisy zamestnancov, z ktorých vyplýva, že všetci príslušníci majú odbornú spôsobilosť potrebnú na vykonávanie príslušníka obecnej polície podľa § 25 zákona o obecnej polícii a splňajú podmienky určené zákonom.

Kontrola použitia finančných prostriedkov

Tabuľka č.1: Prehľad čerpania finančných prostriedkov MsP v roku 2017

	Názov	Čerpanie
	Bežné výdavky	
61	Tarifný plat, osobné príplatky, odmeny	61 065,87 €
62	Odvody	22 209,49 €
631	Cestovné náhrady	0,00 €
632	Energie, komunikácia	342,61 €
633	Materiál	2 991,03 €
634	PHM, servis vozidiel	1 621,80 €
635	Údržba	545,54 €
637	Služby	5 047,06 €
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám (náhrada PN)	1 053,84 €
	Kapitálové výdavky	
713	Kamerový systém	12 802,00 €
	SPOLU	107 679,24 €

Kontrola rozpočtového hospodárenia

Mestské zastupiteľstvo v Trstenej schválilo v rozpočte mesta výšku finančných prostriedkov na policajné služby v roku 2017 v sume 83 010 €. Rozpočet MsP bol zostavený a schválený v súlade s platnou právnou úpravou. V priebehu roka bol tento rozpočet upravený na výšku 95 800 € (výdavky na MsP boli navýšené o 12 790 €). K zvýšeniu výdavkov došlo pri mzdách a poistnom, k zníženiu výdavkov došlo pri tovaroch a službách.

Mesto Trstená v roku 2017 získalo dotáciu na kamerový systém vo výške 10 000 €, pričom z vlastných prostriedkov mesto vynaložilo 2 802 €.

Mestská polícia mala príjem v roku 2017 z vyberania pokút vo výške 3 430 €. Pre posúdenie výšky vybraných pokút uvádzam, že mesto Bojnice s 3 príslušníkmi polície vybralo v roku 2017 pokuty vo výške 4 690 €.

Kontrola čerpania mzdových prostriedkov

Výška platu sa prehodnocuje na začiatku roka a podkladom pre mzdovú účtovníčku je Oznámenie o výške a zložení funkčného platu, ktoré vydáva primátor mesta. V rovnakom termíne sa podáva návrh na priznanie osobného príplatku a príplatku za zmenu, ktoré v súlade so zákonom aj internou smernicou navrhuje vedúci zamestnanec a schvaľuje primátor.

Zamestnanci boli správne zatriedení do platových tried a stupňov.

V priebehu roka sa vyplácajú aj iné príplatky, ktoré stanovuje zákon, napríklad príplatok za nočnú zmenu, či prácu cez víkend.

Odmeny sa vyplácajú v súlade s § 20 ods.1 zákona č.553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v z.n.p. Odmeny navrhuje náčelník MsP a schvaľuje primátor. Výška odmien je v súlade s vnútornou smernicou.

Kontrola uzatvárania dohôd o hmotnej zodpovednosti

Z predložených spisov vyplýva, že príslušníci MsP majú uzatvorené Dohody o hmotnej zodpovednosti z roku 2006, dohody neobsahujú všetky povinné náležitosti, nie je preukázané vykonanie inventarizácie pri uzatvorení dohody.

Kontrolné zistenie č.1

Zo strany zodpovedných zamestnancov neboli vykonané úkony, ktorými by bola zabezpečená zodpovednosť za zverené hotovosti, ceniny, tovar, zásoby materiálu alebo iné hodnoty určené na obeh alebo obrat, ktoré je zamestnanec povinný vyúčtovať, tak ako ukladá ustanovenie § 182 a §184 Zákonníka práce.

Návrh na odstránenie nedostatkov z kontrolného zistenia č.1

- Prepracovať dohody o hmotnej zodpovednosti u všetkých príslušníkov MsP, ktorým sú zverené hodnoty určené na obrat alebo obeh a ktoré sú povinní vyúčtovať,
- Zaviesť systém vykonávania inventarizácie hodnôt, ktoré sú predmetom dohôd o hmotnej zodpovednosti a prikladať ich k dohodám

Zapracovanie prijatých opatrení

Od 1.10.2018 budú so zamestnancami mestskej polície podpísané nové Dohody o hmotnej zodpovednosti. Zamestnanci disponujú ceninami aj hotovosťou. K 30.9.2018 bude vykonaná aj inventarizácia zverených hodnôt.

Kontrola spotreby pohonných látok

Tabuľka č.2: Spotreba PHM

Mesiac 2017	Počet najazdených km	Spotreba PHM
Január	843 km	79,24 l
Február	692 km	65,05 l
Marec	776 km	86,25 l
Apríl	602 km	42,30 l
Máj	772 km	72,57 l
Jún	847 km	79,62 l
Júl	754 km	63,75 l
August	893 km	59,22 l
September	793 km	74,54 l
Október	655 km	61,57 l
November	895 km	71,95 l
December	351 km	32,99 l
Spolu	8 873 km	789,05 l

Ročná priemerná spotreba automobilu v roku 2017 bola 8,89 litra /100 km. Podľa technického preukazu je spotreba vozidla 6,1 litra / 100 km. V minulosti (1.2.2009) bol vydaný pokyn primátora, podľa ktorého je stanovená spotreba vozidla na 9,4 litra / 100 km. Vozidlo vykazuje dlhodobú nadspotrebu, pričom jej výška je opatrená vnútorným pokynom.

Kontrola výdavkov na ochranné pracovné prostriedky

Rovnošatu príslušníkov mestskej polície definuje § 22 zákona o obecnej polícii, ten stanovuje aj to, že okrem rovnošaty môže polícia používať aj iné výstrojné súčiastky, ktoré určí obec všeobecne záväzným nariadením.

Kontrolné zistenie č.2

Kontrolou bolo zistené, že v k práci sú prideľované aj iné súčasti oblečenia, teda také, ktoré zákon neukladá a nie sú vymedzené vo VZN. Ide napríklad o svetre, rukavice, ponožky, čiapky, či termoprádlo.

Návrh na odstránenie nedostatkov z kontrolného zistenia č.2

Stanoviť vo VZN všetky súčasti oblečenia, ktoré sú poskytované príslušníkom mestskej polície a zároveň stanoviť frekvenciu ich prideľovania.

Zapracovanie prijatých opatrení

Návrh VZN, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 2/2004 o mestskej polícii bol zverejnený na pripomienkovanie. Predmetné VZN bolo doplnené o ďalšie výstrojné súčiastky, ktoré budú príslušníkom mestskej polície poskytované na základe návrhu náčelníka po schválení primátorky v súlade so schváleným rozpočtom.

Kontrola dodržiavania zákona o finančnej kontrole

Mesto Trstená má oblasť vykonávania finančnej kontroly upravenú v Smernici upravujúcej systém finančného riadenia a finančnej kontroly. Podľa §7 ods.1 zákona o finančnej kontrole základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods.4 na príslušných

stupňoch riadenia. Za vykonanie finančnej kontroly sú zodpovední poverení zamestnanci. Jej vykonanie sa potvrdzuje na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou. Kontrolou vybraných dokladov neboli zistené nedostatky pri vykonávaní finančnej kontroly.

Kontrola pokladničných dokladov

Kontrolou vybraných pokladničných dokladov neboli zistené nedostatky. Aj keď v niektorých prípadoch by sa určite dali finančné prostriedky vynaložiť hospodárnejšie, napríklad jeden dáždník bol v mesiaci apríl nakúpený za rovnakú cenu ako boli v mesiaci jún kúpené dva dáždníky.

Odporúčanie

Prehodnocovať nákupy drobných tovarov, tak aby boli prostriedky využívané čo najhospodárnejšie.

Záver

V rámci spolupráce medzi hlavnými kontrolórmí sa podarilo vytvoriť porovnanie nákladov na políciu a určiť priemerné náklady na jedného policajta. Na základe týchto údajov môžeme povedať, že v niektorých mestách s menším počtom obyvateľov majú viac príslušníkov polície. Zároveň sa na výške nákladov na jedného policajta odzrkadľuje to, že v meste Trstená pracujú policajti s dlhoročnou praxou.

Tabuľka č.3: Porovnanie nákladov

Obec / Mesto	počet obyvateľov	počet policajtov	počet obyvateľov na 1 policajta	náklady na políciu v rozpočte k 1.1.2018	priemerné náklady na 1 policajta
Nová Baňa	7153	6	1192	111 942,00 €	18 657,00 €
Dunajská Lužná	6296	5	1259	95 000,00 €	19 000,00 €
Žarnovica	6091	6	1015	115 760,00 €	19 293,33 €
Lučenec	26592	22	1209	485 305,00 €	22 059,32 €
Bojnice	4922	4	1231	97 000,00 €	24 250,00 €
Trstená	7499	4	1875	97 670,00 €	24 417,50 €
Brezno	20629	21	982	525 775,00 €	25 036,90 €
Liptovský Mikuláš	31097	33	942	843 395,00 €	25 557,42 €
Veľký Krtíš	11643	10	1164	256 300,00 €	25 630,00 €
Zvolen	41683	37	1127	973 323,00 €	26 306,03 €
Malacky	18780	19	988	506 280,00 €	26 646,32 €
Krupina	7991	3	2664	82 024,31 €	27 341,44 €
Rimavská Sobota	24134	12	2011	329 927,00 €	27 493,92 €
Ružomberok	28881	32	903	889 000,00 €	27 781,25 €
Stupava	11656	13	897	408 275,00 €	31 405,77 €
Detva	14852	5	2970	162 792,00 €	32 558,40 €

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa **19.9.2018**.

Ing. Anna Kuráňová, MSc.

hlavná kontrolórka