

Správa o výsledku kontroly

Na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2. polrok 2022 vykonala Ing. Ingrid Konečná Veverková, hlavná kontrolórka mesta kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem subjektu územnej samosprávy pri hospodárení s majetkom mesta – s nájomnými bytmi vo vlastníctve mesta.

Predmet a cieľ kontroly:

- 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 majetkom mesta - nájomnými bytmi vo vlastníctve mesta,
- preveriť pridelovanie nájomných bytov vo vlastníctve mesta.

Hlavná kontrolórka pri výkone kontroly vychádzala najmä z nasledovnej právnej úpravy:

- zákon č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami
- zákon č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní.

Podľa §12 zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami obec, ktorá má viac ako 5 000 obyvateľov alebo je sídlom obvodného úradu, môže ustanoviť všeobecne záväzným nariadením, že zmluvu o nájme bytu vo vlastníctve obce alebo vo vlastníctve inej právnickej osoby s prevažnou majetkovou účasťou obce možno uzavrieť predovšetkým s uchádzačom o byt podľa poradia určeného obcou. Obec ustanoví najmä pravidlá, podľa ktorých sa zostaví poradie uchádzačov o byt. Pritom zohľadní naliehavosť bytovej potreby uchádzača o byt, jeho sociálne pomery, potrebu uspokojenia bytových potrieb tých, ktorí vykonávajú práce alebo služby nevyhnutné pre obec alebo ktorí sa zaviazali na svoje náklady vykonať v byte alebo v inom priestore také zmeny, ktorými sa byt alebo iný priestor stane spôsobilým na bývanie.

Mesto má túto oblasť upravenú vo Všeobecne záväznom nariadení o hospodárení s bytmi a obytnými miestnosťami v zariadeniach určených k trvalému bývaniu vo vlastníctve mesta - Číslo: VZN – 04/2012, vrátane jeho dodatku č. 1 a dodatku č. 2 (ďalej len VZN – 04/2012) a vo Všeobecne záväznom nariadení o pridelovaní nájomných bytov v bytovom dome s. č. 1230 nachádzajúceho sa na Ul. Štvrť Ladislava Novomeského v Brezne - Číslo: VZN – 05/2018, vrátane jeho dodatku č. 1 (ďalej len VZN – 05/2018).

VZN – 04/2012 upravuje postupy žiadateľov o pridelenie nájomných bytov, služobných bytov, bytov osobitného určenia a obytných miestností v zariadeniach určených k trvalému bývaniu (ďalej len „obytných miestností“) vo vlastníctve mesta Brezno, určuje kritériá ich pridelovania a stanovuje postupy mesta Brezno pri výbere žiadateľov o pridelenie nájomných bytov, pri schvaľovaní vybraných žiadateľov a pri uzatváraní nájomných zmlúv a ich úpravách.

VZN – 05/2018 upravuje postupy žiadateľov o pridelenie nájomných bytov v bytovom dome s. č. 1230 nachádzajúceho sa na ul. Štvrť Ladislava Novomeského v Brezne, vo vlastníctve Mesta Brezno, určuje kritériá ich pridelovania a stanovuje postupy mesta Brezno pri výbere žiadateľov o pridelenie nájomných bytov, pri schvaľovaní vybraných žiadateľov a pri uzatváraní nájomných zmlúv a ich úpravách.

Kontrolou bolo zistené, že mesto postupovalo pri vydaní VZN – 04/2012 podľa §12 zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami, nakoľko v ňom ustanovilo, že mesto môže zmluvu o nájme bytu v jeho vlastníctve uzavrieť predovšetkým s uchádzačom o byt podľa poradia určeného obcou. Mesto ustanovilo pravidlá, podľa ktorých sa zostaví poradie uchádzačov o byt. Mesto pri vydaní VZN – 05/2018 neuplatnilo §12 zákona č. 189/1992 Zb. o úprave niektorých pomerov súvisiacich s nájmom bytov a s bytovými náhradami, teda nevyužilo oprávnenie vyplývajúce z tejto právnej úpravy. Mesto vo VZN – 05/2018 ustanovilo, že zo žiadateľov zaradených v evidencii žiadateľov budú vybraní nájomcovia bytov v bytovom dome komisiou pre sociálnu a zdravotnú starostlivosť o občanov (ďalej len „komisia“), ktorá vyberie nájomcov nájomných bytov na svojom verejnom zasadnutí žrebovom.

Podľa §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní obec ustanoví vo svojom všeobecne záväznom nariadení okruh oprávnených fyzických osôb, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, vrátane dôvodov hodných osobitného zreteľa. Fyzickým osobám, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, môže obec prenajať najviac 20 % z počtu podporených nájomných bytov vo svojom vlastníctve. Za podporený nájomný byt sa považuje nájomný byt, na ktorého obstaranie bola poskytnutá dotácia podľa zákona č. 443/2010 Z. z. alebo podľa predpisov účinných do 31. decembra 2010. Táto povinnosť pre obec platí od 1.1.2021.

Kontrolou bolo zistené, že mesto nemá vydané všeobecne záväzné nariadenie, v ktorom by ustanovilo okruh oprávnených fyzických osôb, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, vrátane dôvodov hodných osobitného zreteľa podľa §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní. Vo VZN – 04/2012 a ani vo VZN – 05/2018 mesto neustanovilo okruh oprávnených fyzických osôb, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, vrátane dôvodov hodných osobitného zreteľa podľa §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní.

Vo VZN – 04/2012 a vo VZN – 05/2018 mesto len ustanovilo v §16 ods. 5 VZN – 04/2012 a v §10 ods. 3 VZN – 05/2018, že „v odôvodnených prípadoch, hodných osobitného zreteľa, môže výnimku z ustanovení tohto nariadenia udeliť zastupiteľstvo a to na základe riadne odôvodnenej, písomnej žiadosti. Pri svojom rozhodovaní postupuje v súlade s príslušnými ustanoveniami osobitného predpisu“.

Kontrolovaný subjekt si nesplnil povinnosti vyplývajúce z §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní – neustanovil vo všeobecne záväznom nariadení okruh oprávnených fyzických osôb, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, vrátane dôvodov hodných osobitného zreteľa.

Hlavná kontrolórka mesta na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- konsolidovať a novelizovať VZN – 04/2012 a vo VZN – 05/2018 tak, aby boli v súlade s platnými právnymi úpravami alebo
- vydať všeobecne záväzné nariadenie, v ktorom mesto ustanoví okruh oprávnených fyzických osôb, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, vrátane dôvodov hodných osobitného zreteľa podľa §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní.

1./ Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní pri hospodárení a nakladaní s nájomnými bytmi

V zmysle §12 ods. 1 písm. g) a j) zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní (ďalej len „zákon č. 443/2010 Z. z.“) nájomná zmluva musí mať písomnú formu a musí obsahovať podmienky na zachovanie pôvodného stavu a vybavenia nájomného bytu, zoznam osôb žijúcich v byte spolu s nájomcom.

Kontrolou bolo zistené, že uzatvárané nájomné zmluvy neobsahujú podmienky na zachovanie pôvodného stavu a vybavenia nájomného bytu a zoznam osôb žijúcich v byte spolu s nájomcom. Tieto sa nachádzajú v evidenčnom liste a v protokole o odovzdaní bytu, avšak tieto nie sú súčasťou nájomnej zmluvy.

Hlavná kontrolórka mesta na odstránenie zisteného nedostatku a príčin jeho vzniku odporúča:

- nájomné zmluvy uzatvárať v súlade s §12 ods. 1 zákona č. 443/2010 Z. z.
- do obsahu nájomných zmlúv doplniť náležitosti v súlade s §12 ods. 1 zákona č. 443/2010 Z. z., resp. doplniť, že evidenčný list a protokol o odovzdaní bytu bude súčasťou nájomnej zmluvy.

V zmysle §22 zákona č. 443/2010 Z. z. sociálne bývanie v byte je bývanie poskytované oprávnenej fyzickej osobe v byte, ktorého podlahová plocha neprevyšuje 80 m² pre byt bežného štandardu alebo 60 m² pre byt nižšieho štandardu. Oprávnenej osobe sa sociálne bývanie poskytuje len na základe splnenia zákonom stanovených podmienok.

Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt pri pridelovaní sociálneho bývania neskúmal či nájomný byt pridieľuje oprávnenej fyzickej osobe v súlade s §22 ods. 3 zákona č. 443/2010 Z. z. a rovnako neskúmal či nájomný byt pridieľuje oprávnenej osobe z dôvodov hodných osobitného zreteľa v súlade s §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z., nakoľko tieto dôvody nemal ustanovené vo VZN. Na základe uvedenej skutočnosti nebolo možné kontrolou preukázať splnenie, resp. nesplnenie podmienky podľa §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z., podľa ktorého fyzickým osobám, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, môže obec prenajať najviac 20 % z počtu podporených nájomných bytov vo svojom vlastníctve.

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

- nájomné zmluvy uzatvárať v súlade s §22 ods. 1 a 3 a 6 zákona č. 443/2010 Z. z.
- pri pridelovaní bytov preukázateľne preverovať splnenie podmienok §22 ods. 1 a 3 a 6 zákona č. 443/2010 Z. z.
- pri pridelovaní bytov dodržiavať §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. - preukázateľne sledovať a dodržiavať pridelenie sociálneho bývania fyzickým osobám, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa
- dodržiavať povinnosť vyplývajúcu §22 ods. 7 zákona č. 443/2010 Z. z. (fyzickým osobám, ktorým sa poskytuje bývanie z dôvodov hodných osobitného zreteľa, prenajať najviac 20 % z počtu podporených nájomných bytov vo vlastníctve mesta).

2./ Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných nariadení mesta pri pridelovaní nájomných bytov a pri hospodárení a nakladaní s nájomnými bytmi

Hlavná kontrolórka vykonala kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri hospodárení s majetkom mesta – s

nájomnými bytmi vo vlastníctve mesta so zameraním na efektívnosť, účelovosť, hospodárnosť a transparentnosť nakladania s majetkom mesta na preverovanej vzorke kontrolovaných dokumentov s dôrazom na ich úplnosť, procesnú i vecnú správnosť a s prihliadnutím na dodržiavanie platnej právnej úpravy v čase výkonu tejto kontroly.

Kontrolou bola preverená vzorka spisov, ktorá bola vybraná neštatistickými metódami na základe úsudku hlavnej kontrolórky so zameraním sa na kontrolu pridelovania nájomných bytov vo vlastníctve mesta. Na vybranej vzorke spisov bolo otestované dodržiavanie ustanovení VZN – 04/2012 a VZN – 05/2018.

Kontrolou boli zistené viaceré formálne nedostatky pri uplatňovaní VZN v procese evidovania žiadostí žiadateľov, administrácie týchto žiadostí, vybavovania odpovedí žiadateľom, informovania o uzatváraní nájomných zmlúv.

Ku kontrole bola predložená evidencia žiadateľov, vedená formou písomnej evidencie v zošite. Predmetná evidencia je vedená od roku 2010 do roku 2022 (ku dňu začatia kontroly).

Z obsahu VZN – 04/2012 vyplýva, že pokiaľ bola doručená žiadosť neúplná, vyzve príslušná organizačná zložka MsÚ žiadateľa na jej doplnenie, pričom ho vo výzve poučí v akom smere a o aké údaje má žiadosť doplniť a určí mu lehotu na doplnenie žiadosti. V takomto prípade bude žiadosť zaradená do evidencie žiadateľov s dátumom doručenia doplňujúcich údajov. Rovnako z obsahu VZN – 04/2012 vyplýva, že žiadateľ je povinný bezodkladne, najneskôr však do 15 dní od ich vzniku, nahlásiť všetky zmeny údajov týkajúcich sa jeho osoby, posudzovaných osôb, ako aj všetky zmeny, ktoré môžu mať vplyv na posúdenie jeho bytovej potreby, a to v rozsahu podanej žiadosti.

Kontrolou bolo zistené, že z evidencie a ani z dokumentácie, ktorá bola v rámci jednotlivých spisov predložená ku kontrole nie je možné preukázať, že pokiaľ bola doručená žiadosť neúplná, bol žiadateľ vyzvaný na jej doplnenie, bol poučený v akom smere a o aké údaje má v žiadosti a že mu bola určená lehota na doplnenie žiadosti (táto skutočnosť v evidencii nebola zaznamenávaná a tiež absentovali príslušné písomnosti preukazujúce tieto skutočnosti). Rovnako z evidencie a ani z dokumentácie, nie je možné preukázať, že žiadateľ plnil povinnosť, ktorá mu vyplývala z VZN – 04/2012 a nahlásil všetky zmeny údajov týkajúcich sa jeho osoby, posudzovaných osôb, ako aj všetky zmeny, ktoré môžu mať vplyv na posúdenie jeho bytovej potreby, a to v rozsahu podanej žiadosti (táto skutočnosť v evidencii nebola zaznamenávaná a tiež absentovali príslušné písomnosti preukazujúce tieto skutočnosti).

Podľa §4 ods.4 písm. g) VZN – 04/2012 žiadosť o pridelenie nájomného bytu musí byť podaná na predpísanom tlačive a musí obsahovať doklad o výške príjmu žiadateľa a všetkých osôb, ktoré s ním budú žiť v spoločnej domácnosti, prípadne iný doklad preukazujúci schopnosť žiadateľa riadne a včas uhrádzať predpísané nájomné a cenu služieb spojených s užívaním nájomného bytu.

Kontrolou bolo zistené, že niektoré zo žiadostí o pridelenie nájomného bytu neobsahovali

- doklad o výške príjmu žiadateľa a všetkých osôb, ktoré s ním budú žiť v spoločnej domácnosti, prípadne iný doklad preukazujúci schopnosť žiadateľa riadne a včas uhrádzať predpísané nájomné a cenu služieb spojených s užívaním nájomného bytu,
- popis súčasnej bytovej situácie, odôvodnenie naliehavosti riešenia bytovej situácie, údaj o počte dospelých a maloletých osôb, ktoré budú žiť so žiadateľom v spoločnej

- domácnosti, označenie ďalších okolností tvoriacich sociálne pomery žiadateľa, ktoré môžu mať význam pri posudzovaní naliehavosti riešenia bytovej situácie žiadateľa,
- potvrdenie príslušného oddelenia mestského resp. obecného úradu o tom, že žiadateľ má vyrovnané všetky záväzky voči mestu, resp. obci, v ktorej má trvalý pobyt.

Podľa §4 ods.4 písm. h), i) VZN – 04/2012 žiadosť o pridelenie nájomného bytu musí byť podaná na predpísanom tlačíve a musí obsahovať čestné prehlásenie žiadateľa, že ku dňu podania žiadosti na území mesta nevlastní on, alebo osoby, ktoré s ním budú žiť v spoločnej domácnosti byt, rodinný dom, nie je spoluvlastníkom bytu, prípadne rodinného, alebo iného obytného domu.

Podľa §5 ods. 1 písm. e) VZN – 04/2012 žiadateľ bude zaradený do evidencie žiadateľov ak nevlastní on, alebo osoby, ktoré s ním budú žiť v spoločnej domácnosti byt, rodinný dom, nie je spoluvlastníkom bytu, prípadne rodinného, alebo iného obytného domu.

V jednej z kontrolovaných žiadostí o pridelenie nájomného bytu je čestné vyhlásenie žiadateľa, že ku dňu podania žiadosti na území mesta nevlastní on, alebo osoby, ktoré s ním budú žiť v spoločnej domácnosti byt, rodinný dom, nie je spoluvlastníkom bytu, prípadne rodinného, alebo iného obytného domu. Kontrolou bolo zistené, že žiadateľ v čase podania žiadosti o pridelenie nájomného bytu vlastnil byt na území mesta (ktorý predal mestu až v roku 2021) a žiadosť o pridelenie nájomného bytu bola zaradená do evidencie dňa 23.10.2020, napriek skutočnosti, že žiadateľ v čase podania žiadosti o pridelenie nájomného bytu vlastnil byt na území mesta.

Podľa §6 ods. 1 a 2 VZN – 04/2012 žiadateľ nebude zaradený do evidencie ak

- a) nesplní podmienky pre zaradenie žiadosti do evidencie podľa písmena a) až h) odseku 1 paragrafu 5 tohto nariadenia,
- b) uvedie vo svojej žiadosti nepresné údaje, prípadne podá neúplnú žiadosť a chyby podanej žiadosti neodstráni v lehote stanovenej mestom na ich odstránenie,
- c) zámerne uvedie vo svojej žiadosti nepravdivé údaje,
- d) ak podá viac žiadostí v rozpore s ustanovením § 4, ods.6 tohto nariadenia.

Príslušná organizačná zložka MsÚ písomne informuje žiadateľa o skutočnosti, že nebol zaradený do evidencie žiadateľov o pridelenie bytu/poskytnutie ubytovania v obytnej miestnosti, pričom v tomto oznámení uvedie dôvody nezaradenia žiadosti do evidencie.

Kontrolou bolo zistené, že niektorí z kontrolovaných žiadateľov naplnili dôvody na nezaradenie do evidencie, ich žiadosti sa vybavovali a príslušná organizačná zložka MsÚ ich písomne neinformovala o tejto skutočnosti.

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

- do VZN – 04/2012 a VZN – 05/2018 doplniť ustanovenie o vedení evidencie žiadateľov, o jej povinných náležitostiach ako dátum doručenia, dátum odstúpenia, dátum zaradenia do poradovníka, dátum vybavenia, spôsob vybavenia apod.
- vo VZN upraviť povinnosti zamestnancov MsÚ tak, aby bola zabezpečená transparentnosť, informovanosť a prehľadnosť pridelovania bytov žiadateľom
- dodržiavať povinnosti vyplývajúce z VZN.

Podľa §8 ods. 1 VZN – 04/2012 - Poradovník žiadateľov, zo žiadateľov zaradených v evidencii žiadateľov zostavuje komisia poradovník žiadateľov. Podľa §9 ods. 1 a 3 a 4 VZN

– 04/2012 - Aktualizácia poradovníka žiadateľov, komisia aktualizuje poradovník žiadateľov najmenej raz za kalendárny polrok. V prípade potreby je však oprávnená aktualizovať poradovník podľa svojho uváženia aj častejšie. Poradovník žiadateľov zostavený komisiou schvaľuje Mestské zastupiteľstvo mesta Brezno. V prípade, že prvým v poradovníku bude žiadateľ alebo osoby, ktoré s ním budú žiť v spoločnej domácnosti sú osobami uvedenými v § 9a ods. 6 písm. a) až g) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení, zastupiteľstvo schvaľuje uzatvorenie nájomnej zmluvy ako prípad hodný osobitného zreteľa v súlade s § 9a ods. 9 písm. c) v spojení s § 16 ods. 5 tohto nariadenia. Schválený poradovník žiadateľov je uložený u príslušnej organizačnej zložky MsÚ a každý žiadateľ, ktorý je zaradený v evidencii žiadateľov je oprávnený do neho nahliadnuť.

Ku kontrole boli predložené poradovníky žiadateľov za roky 2020 až 2022. Poradovníky žiadateľov boli schválené uzneseniami zastupiteľstva nasledovne:

- v roku 2020 – uznesením č. 90/2020 zo dňa 17.6.2020 a uznesením č. 179/2020 zo dňa 4. 11. 2020
- v roku 2021 – uznesením č. 61/2021 zo dňa 26.5.2021 a uznesením č. 178/2021 zo dňa 10.11.2021
- v roku 2022 – uznesením č. 74/2022 zo dňa 22.6.2022

Kontrolou bolo zistené, že poradovník žiadateľov sa aktualizuje a zastupiteľstvo je informované o nových žiadateľoch v predkladanej dôvodovej správe k schváleniu aktuálneho poradovníka. Z dokumentácie predloženej ku kontrole nebolo možné zistiť dôvody presunov jednotlivých žiadateľov v rámci predošlého schváleného poradovníka a tiež dôvody vyradenia žiadateľov z poradovníka.

Kontrolou údajov z evidencie žiadostí a údajov z poradovníka bolo zistené, že tieto údaje nie sú konzistentné, napr. do poradovníka schváleného uznesením č. 74/2022 zo dňa 22.6.2022 boli zaradené nové žiadosti o pridelenie bytu, ktoré neboli zaradené do evidencie žiadateľov.

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

- do dokumentácie doplniť a dôvody vyradenia a dôvody presunov jednotlivých žiadateľov v rámci predošlého schváleného poradovníka, čo povedie k zvýšeniu transparentnosti zaraďovania žiadateľov do poradovníka
- do evidencie žiadateľov doplniť ako povinnú náležitosť dátum zaradenia žiadosti do poradovníka, dátum a dôvod vyradenia žiadosti z poradovníka
- pre vyhotovenie poradovníka žiadateľov komisii predkladať včas a aktuálne konzistentné údaje z evidencie žiadateľov
- zabezpečiť transparentnosť a prehľadnosť poradovníka žiadateľov, považovať nad elektronickou formou jeho vedenia na MsÚ.

3./ Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri vytváraní registratúrnych záznamov a spisov

Hlavná kontrolórka vykonala aj kontrolu dodržiavania zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vyhlášky č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a o tvorbe spisu (ďalej len „vyhláška“) a interného predpisu, ktorým je Registratúrny poriadok a registratúrny plán, ktorý bol prijatý a schválený pod č. P - 05/2020 (ďalej len „registratúrny poriadok“).

Kontrolou bolo zistené nedodržovanie § 6 a §10 vyhlášky č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a o tvorbe spisu.

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

- prijatý neelektronický záznam vždy označovať odtlačkom prezentačnej pečiatky, ktorá bude obsahujú náležitosti podľa §6 vyhlášky
- obeh registratúrneho záznamu zabezpečovať spôsobom, ktorý umožní sledovať všetky manipulačné úkony s registratúrnym záznamom, identifikovať osoby, ktoré ich vykonali, a určiť dátum ich vykonania podľa §10 vyhlášky.

Kontrolou bolo zistené nedodržovanie čl. 8 ods. 10, 13 a 20 registratúrneho poriadku.

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

- v registratúrnom denníku evidovať záznamy doručené MsÚ, ako aj záznamy vznikajúce z vlastného podnetu mesta (ex off) a interné záznamy v súlade s čl. 8
- zabezpečiť, aby záznamy boli evidované spravidla v deň doručenia (pri doručených záznamoch) a v deň odoslania (pri odosielaných záznamoch), avšak najneskôr do 3. pracovných dní, resp. do 7. pracovných dní
- zabezpečiť obeh internej korešpondencie v zmysle čl. 8 ods. 20 registratúrneho poriadku.

4./ Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri vykonávaní základnej finančnej kontroly

Výkon základnej finančnej kontroly bol v kontrolovanom období upravený v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“). Vykonávanie finančnej kontroly má kontrolovaný subjekt upravené v „Smernici upravujúcej systém finančného riadenia a finančnej kontroly“ vydanéj pod č. S- 02/2019, účinnej od 1.7.2019.

Kontrolou bolo zistené, že kontrolované finančné operácie neboli vôbec overené základnou finančnou kontrolou. Kontrolovaný subjekt konal v rozpore so zákonom o finančnej kontrole, nevytvoril a nezabezpečil systém finančného riadenia a finančnej kontroly v kontrolovanej oblasti.

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

- vytvoriť a zabezpečiť systém finančného riadenia a finančnej kontroly v kontrolovanej oblasti – v oblasti pridelovania nájomných bytov a v oblasti hospodárenia s nájomnými bytmi
- zabezpečiť overovanie súladu finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole vykonávať zodpovednými zamestnancami
- vykonávať overovanie v súlade s § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole, aby osoby vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzovali na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 cit. zákona uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

Hlavná kontrolórka uložila prednostke MsÚ povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Prednostka si povinnosť v určenej lehote splnila.