

Návrh správy z kontroly prijatých opatrení zo správy dodržiavania cenníka služieb poplatkov spojených s prenájomom a službami domu smútku v Leopoldove podľa VZN č. 114/2016, ktorým sa schvaľuje Prevádzkový poriadok pohrebiska mesta Leopoldov a kontrolu nájomných zmlúv na hrobové miesta.

Kontrolný orgán: hl. kontrolór Mesta Leopoldov Ing. Terézia Trnková
Predmet kontroly: **a/ prijaté opatrenia**
poplatky spojené s prenájomom a službami domu smútku
b/ nájomné zmluvy na hrobové miesta
Kontrolované obdobie: k 31.03.2019
Kontrola vykonaná za účasti: Mgr. Naďa Adamkovičová , správa cintorína

Kontrolu som vykonala na základe Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 k 31.03.2019 v zmysle VZN č. 114/2016, ktorým sa schvaľuje Prevádzkový poriadok pohrebiska mesta Leopoldov.

a/ prijaté opatrenia

V roku 2018 som vykonala kontrolu dodržiavania cenníka služieb poplatkov spojených s prenájomom a službami domu smútku v Leopoldove v zmysle VZN č. 114/2016, ktorým sa schvaľuje Prevádzkový poriadok pohrebiska mesta Leopoldov, správa bola predložená MZ dňa 29.10.2018 na prerokovanie.

K 30.09.2018 boli evidovaní dlžníci v počte 35, čo činilo neuhradenú čiastku vo výške 620 €.

V správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018, ktorá bola predložená MZ dňa 25.02.2019 na prerokovanie som uviedla, že

k 31.01.2019 boli evidovaní dlžníci v počte 25, čo činilo neuhradenú čiastku vo výške 495 €, uhradené 125 €.

K 31.03.2019 boli evidovaní dlžníci v počte 17, čo činí neuhradenú čiastku vo výške 305 €, uhradené 190 €.

Informácia: poplatky

Na základe Prevádzkového poriadku pohrebiska mesta Leopoldov a podľa čl. XVI. Cenník služieb a poplatkov spojených s prenájomom a službami domu smútku je:

- **pod bodom 1.** Sadzba za prenájom hrobového miesta na 10 rokov nasledovne:
jednohrob 15 €, dvojhrob 25 €, trojhrob 40 € / obyčajný aj prehĺbený /
detský hrob 5 € a urna 10 €.

b/ nájomné zmluvy na hrobové miesta /HM/

Zmluvy o nájme hrobového miesta na cintoríne sa riadi podľa zákona 131/2010 Zz o pohrebníctve, zmluva sa uzatvára na dobu neurčitú, staršie zmluvy, ktoré sa riadili zákonom 470/2005 Zz o pohrebníctve sa zmluvy uzatvárali na dobu určitú, t.j. 10 rokov.

Zmeny v zmluvách sú upravované priebežne, pri zmene opatrovateľa HM alebo pri výročí platby.

V zmysle platného zákona je opatrovateľ povinný písomne nahlasovať všetky zmeny údajov potrebných na vedenie evidencie HM / Zz 131/2010 par. 24 písmeno d /

K 31.03.2019 je evidovaných 854 hrobových miest v 9 sekciách

– 7 sekcií dospelí / A,B,C,D,E,F,H/, 1 sekcia detské hroby , 1 sekcia urnový háj.

Prekontrolovala som evidenciu nájomných zmlúv na HM v evidencii programu, ktorý si individuálne vedie zamestnankyňa správy cintorína a porovnala som ich so zmluvami v písomnej forme. Zmluvy sú rozdelené podľa sekcií cintorína nasledovne:

Sekcia	Počet HM podľa evidencie zamestnankyne	Počet HM podľa fyzicky priložených zmlúv	Rozdiel
A	68	58	10
B	63	59	4
C	137	124	13
D	178	160	18
E	160	142	18
F	184	177	7
H	30	29	1
Detské hroby /DH/	24	19	5
Urnový háj /UH/	10	8	2
SPOLU celkom	854	776	78

Podrobný prehľad k horouvedenej tabuľke tvorí prílohu č. 1

Zistené nedostatky:

- nedostatočné používanie autorizovaného programu na evidenciu HM
- chýbajú nájomné zmluvy na HM, priložené sú iba sprievodné listy
- neplatiči boli v minulosti vyzývaní na úhradu písomne obvyčajným listom
- neznámy nájomca HM - neznáme hroby sú v počte 4 HM v A/4, E/3, E/5 a E/6/
/ v programe Trimel je uvedených 9 HM ako neznáme s vyčísleným saldom 370 €, z tohto počtu sú 2 HM totožné aj v horeuvedenej tabuľke, sú to E3 231, E5 262

Na spracovanie a evidenciu HM slúžia dva programy, a to: TRIMEL a TOPSET.

Evidenciu pohrebiska a cenníka služieb spojených s prenájmom a službami domu smútku spracováva program „Hroby“ od firmy TRIMEL a program „Cintorín“ od firmy TOPSET, ktorý zobrazuje mapu cintorína a fotografie hrobových miest.

Pri kontrole som zistila, že v programe TRIMEL je počet HM 866, čo činí rozdiel 12 HM oproti údajom, ktoré som čerpala z evidencie vedenej podľa zamestnankyne, ktorá spracováva údaje o HM. /866-854=12/

Sekcia	Počet HM z Trimelu	Počet z individuálnej tabuľky	Rozdiel
A	68	68	0
B	69	63	-6
C	136	137	+1
D	181	178	-3
E	162	160	-2
F	183	184	+1
H	31	30	-1
Detské hroby /DH/	24	24	0
Urnový háj /UH/	12	10	-2
SPOLU celkom	866	854	12

Odporúčanie:

- a/ na evidenciu a spracovanie HM používať autorizovaný program TRIMEL a TOPSET
- b/ doplniť nájomné zmluvy k sprievodným listom
- c/ vyzvať neplatičov na úhradu za HM písomne doporučeným listom a následne po neuhradení podať výzvy
- d/ zistiť reálny počet neznámych hrobov a riešiť ich prostredníctvom zrušenia, resp. novým nájomcom na HM

S obsahom návrhu správy a o výsledku kontroly bola oboznámená Mgr. Terézia Kavuliaková, primátorka mesta, dňa 09.05.2019

Leopoldov MZ dňa 27.05.2019

Ing. Trnková Terézia , hlavný kontrolór

Príloha č. 1

Sekcia	Počet zmlúv HM zamestnankyne	Počet zmlúv HM v písomnej forme	Rozdiel v počte HM
A/1	23	21	2 sprievodné listy , nie sú zmluvy, uhr. do 2025
A/2	18	15	3 sprievodné listy , nie sú zmluvy, uhr. do 2025
A/3	14	12	2 na zrušenie -1 zrušiť, 1 nový nájomca/ zmluva
A/4	7	4	3 1 sprievodný list, uhr.do 2026, 1 neplatič 9407 od r. 2005, 1 neznámy hrob 8410
A/5	6	6	0
	68	58	10
B/1	10	9	1 t.j. zmluva na kríž s rímskokat. Cirkvou 15€ /10r.
B/2	6	5	1 neplatič 8604 výzva od r. 2006
B/3	8	8	0
B/4	6	6	0
B/5	6	5	1 neplatič 8810 výzva od r. 2007
B/6	8	8	0
B/7	11	10	1 neplatič 8790 výzva od r. 2007
B/8	8	8	0
	63	59	4
C/1	13	13	0
C/2	15	14	1 neplatič 8206 výzva od r. 2007
C/3	14	11	3 1 sprievodný list 8504, uhr. do 2028 2 neplatiči 3640 uhr. 2007, 9916 chýba zmluva
C/4	13	11	2 neplatiči 8612 od r. 2008, 8550 od r.2008
C/5	13	12	1 sprievodný list 382 uhr. do 11/2019
C/6	15	12	3 1 sprievodný list 3828 uhr. do 2020 2 spriev.listy 9043 uhr. do 9/2019, 298 uhr. do 10/2019,
C/7	12	12	0
C/8	13	13	0
C/9	14	13	1 sprievodný list 545 uhr. do 2020
C/10	15	13	2 1 sprievodný list 268 uhr. do 2021 1 sprievodný list 22 uhr. do 2024
	137	124	13
D/1	17	15	2 1sprievodný list 8548 uhr. do 2023 1 sprievodný list 940 uhr. do 2026
D/2	19	18	1 1 sprievodný list 2389 uhr. do 2025
D/3	18	16	2 1 sprievodný list 113 uhr. do 2025 1 sprievodný list 8558 uhr. do 2024
D/4	17	15	2 1 sprievodný list 8789 uhr. do 2027 1 sprievodný list 7850 uhr. do 2029
D/5	17	17	0
D/6	15	15	0

D/7	16	14	2 1 sprievodný list 812 uhr. do 2021 1 SL chýba zmluva 9662 uhr. do 2011 neplatič
D/8	19	16	3 1 sprievodný list 9468 uhr. do 2022 1 sprievodný list 8005 uhr. do 2022 1 nový nájomca 517 doložiť zmluvu uhr. do 2024
D/9	15	14	1 1 sprievodný list 1012 uhr. do 2026
D/10	13	11	2 1 sprievodný list 1510 uhr. do 2028 1 od r. 2019 nový nájomca, doložiť zmluvu uhr. do 2028 usporiadať aj v programe 9041
D/11	12	9	3 1 sprievodný list 1029 uhr. do 2027 1 bez nájomcu 7765, hľadá sa nový nájomca, od r. 2015 neuhradené 1 7765 2 HM
	178	160	18
E/1	15	14	1 1 sprievodný list 9528 uhr. do 2022
E/2	15	14	1 1 sprievodný list 8454 uhr. do 2022
E/3	15	13	2 1 sprievodný list 8752 uhr. do 2022 1 neznámy 8410 mestský H, nie je nájomca
E/4	16	12	4 1 sprievodný list 8955 uhr. do 2023 1 sprievodný list 8804 uhr. do 2013 neuhradené 1 sprievodný list 8445 uhr. do 2023 1 sprievodný list 330 uhr. do 2023 chýba zmluva
E/5	15	13	2 1 sprievodný list 9045 uhr. do 2024 1 sprievodný list 8410 neznámy hrob, r. 91 pochovaný, naposledy uhr. 2001
E/6	16	14	2 1 sprievodný list 756 uhr. do 2024 1 neznámy hrob 8410
E/7	16	15	1 1 sprievodný list 381 uhr. do 2025
E/8	17	15	2 1 sprievodný list 7747 uhr. do 2026 1 sprievodný list 1099 uhr. do 2026
E/9	18	17	1 1 sprievodný list 9848 uhr. do 2027
E/10	17	15	2 1 neplatič 8425 uhr. do 2008 1 sprievodný list 8420 uhr. do 2028
	160	142	18
F/1	17	16	1 1 nie ani spriev.list 8746
F/2	16	16	0
F/3	17	17	0
F/4	17	14	3 1 sprievodný list 8634 uhr. do 2023 1 sprievodný list 7756 uhr. do 2023 1 sprievodný list 745 uhr. do 2023
F/5	16	14	2 1 sprievodný list 7800 uhr. do 2024 1 sprievodný list 10069 uhr. do 2025
F/6	16	15	1 1 neplatič 7891 od r. 2006 výzva
F/7	17	17	0
F/8	18	18	0
F/9	18	18	0

F/10	16	16	0
F/11	16	16	0
	184	177	7
H/1	21	21	0
H/2	9	8	1 1 sprievodný list 8638 uhr. do 2023
	30	29	1
UH/1	10	8	2 1 sprievodný list 8673 uhr. do 2026
	10	8	2
DH/1	11	10	1 1 sprievodný list 8597 uhr. do 2019
DH/2	13	9	4 1 sprievodný list 8600 uhr. do 2025 1 sprievodný list 1060 uhr. do 2025 1 neplatič 8601 uhr. do 2017 1 vrátená zásielka 9878, nájomca zomrel, asi na zrušenie
	24	19	5