

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Krompachy za I. polrok 2015.

V súlade s ustanovením § 18 zákona č. 369/2004 Z.z. o obecnom zriadení v platnom znení a Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2015, schváleným Mestským zastupiteľstvom v Krompachoch uznesením č. 2/D.13 dňa 15.12.2014. Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 2/I.1 dňa 15.12.2014 poverilo hlavnú kontrolórku na výkon kontroly v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na dané obdobie.

Vykonané kontroly boli zamerané na dodržiavanie platných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov organizácií, týkajúcich sa predmetu kontroly.

Výsledky jednotlivých kontrol boli predložené zástupcom kontrolovaného subjektu s možnosťou písomného vyjadrenia sa ku kontrolným zisteniam v určenom termíne. Následne boli prerokované so zástupcami kontrolovaných subjektov a podpísané za kontrolovaný subjekt a kontrolný orgán.

Informácie o výsledku vykonaných kontrol zo strany hlavnej kontrolórky boli priebežne predložené na zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Krompachoch v súlade so zákonom o obecnom zriadení v z.n.p., ktoré ich zobralo na vedomie, *čím postupovala v súlade s § 18f ods. 1) písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p..*

V prvom polroku 2015 bolo vykonaných 9 následných finančných kontrol, z toho *sedem* bolo ukončených *správou* a *dve* boli ukončené *záznamom*, kedy kontrolovaný subjekt neprijíma opatrenia. Jednalo sa o následnú finančnú kontrolu výdavky na jednorazové dávky sociálnej pomoci, vykonanú na mestskom úrade, oddelenie organizačno-správne a sociálnych vecí a následnú finančnú kontrolu vynaloženie finančných prostriedkov na údržbu a opravy, kontrolovaným subjektom bola Základná škola s materskou školou SNP 47 Krompachy. Jedna následná finančná kontrola - finančné vzťahy mesta a obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta, finančný prínos pre mesto z hospodárenia obchodných spoločností, uplatňovanie práv mesta v obchodnej spoločnosti – spoločnosť EKOVER s.r.o. a SEZO Spiš, nie je ukončená. Predmetom štyroch následných finančných kontrol, ukončených správou o výsledku, bolo obstarávanie dodávky tovarov a služieb a boli vykonané v Základnej škole na Zemanskej ulici, v Materskej škole na Hlavnej ulici, v Základnej škole s materskou školou na Maurerovej ulici a na ulici SNP. Kontrolované subjekty prijali a predložili hlavnej kontrolórke v stanovenom termíne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, čo je v súlade zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p. ustanovenie § 14 ods. 2) písm. g). Jeden subjekt v stanovenom termíne predložil hlavnej kontrolórke správu o splnení prijatých opatrení, čo je v súlade s § 14 ods. 2) písm. h) uvedeného zákona. U troch subjektov termín na predloženie správy o splnení prijatých opatrení neprešiel. Zistené nedostatky sa týkali najmä nedodržiavania postupu pri vykonávaní verejného obstarávania v zmysle Smernice primátora mesta Krompachy č. 02/2013, vrátane jej doplnkov, nevykonanie, resp. nedodržanie postupu pri overovaní finančných operácií predbežnou finančnou kontrolou, čím nebol zabezpečený súlad so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p., nesúlad so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p., ustanovenie § 8 - správnosť, úplnosť, preukázateľnosť, zrozumiteľnosť a spôsob zaručujúci trvalosť účtovných záznamov, § 34 – oprava účtovných záznamov. Z troch následných finančných kontrol, vykonaných na mestskom úrade a ukončených správou o výsledku, v dvoch prípadoch neboli prijaté a predložené opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov – nesúlad s § 14 ods. 2) písm. g) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite a tri prípady nepredloženia správy o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov - nesúlad s § 14 ods. 2) písm. h) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Hlavná kontrolórka vypracovala Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta Krompachy za rok 2014, *čím postupovala v súlade s § 18f ods. 1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p..* Mestského zastupiteľstva stanovisko zobralo na vedomie uznesením č. 7/D.12 dňa 17.6.2015.

Hlavná kontrolórka vypracovala Správu z kontrolnej činnosti za rok 2014, ktorá bola predložená na zasadanie mestského zastupiteľstva, *čím postupovala v súlade s § 18f ods. 1) písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p..* Správu mestské zastupiteľstvo zobralo na vedomie uznesením č.3/C.10 dňa 18.2.2015.

Hlavná kontrolórka predložila na zasadnutie mestského zastupiteľstva dňa 25.6.2014 návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015, *čím postupovala v súlade s § 18f ods. 1) písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.* Návrh plánu kontrolnej činnosti bol doplnený poslaneckým návrhom a schválený uznesením 7/E.11 dňa 17.6.2015. Mestské zastupiteľstvo súčasne poverilo hlavnú kontrolórku uznesením č. 7/F.1 dňa 17.6.2015 vykonaním kontrol v súlade so schváleným Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2015.

Okrem vykonaných kontrol, vypracovaných správ, plánu, ďalšia činnosť hlavného kontrolóra predstavovala účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva s hlasom poradným, aktivity v združení ZHK SR.

V Krompachoch, dňa 18.8.2015

Ing. Mária Tomašová
hlavná kontrolórka