

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Krompachy za rok 2016

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1) písm. e) zákona č. 369/2004 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a predpisov (ďalej len v z.n.p.) predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Krompachoch (ďalej len mestské zastupiteľstvo) Správu o kontrolnej činnosti za rok 2016.

Postavenie, nezávislosť, rozsah kontrolnej činnosti, aj subjekty, ktoré podliehajú kontrolnej činnosti sú ustanovené v zákone o obecnom zriadení v z.n.p..

V zmysle príslušných ustanovení daného zákona kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktoré mesto užíva podľa osobitných predpisov; kontrola príjmov a výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovanie sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Hlavný kontrolór od 1.1.2016 pri každej kontrolnej akcii postupuje podľa procesných pravidiel ustanovených v zákone č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta, alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Hlavná kontrolórka v danom roku vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej jej vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení. Činnosť v roku 2016 možno rozdeliť na:

- ***Vykonanie kontrol v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 a na II. polrok 2016, schválenými mestským zastupiteľstvom***

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bol schválený uznesením č. 11/C.5 dňa 8.12.2015. Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bol schválený uznesením č. 17/C.5 dňa 29.6.2016.

Informácie o výsledku vykonaných kontrol boli priebežne predložené na zasadania mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením §18f ods. 1) písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a mestské zastupiteľstvo ich zobralo na vedomie.

Vykonané kontroly boli zamerané na dodržiavanie platných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mesta, rozpočtových organizácií a spoločnosti, týkajúcich sa predmetu kontroly. Kontrolné zistenia boli dostatočne popísané, čo si vyžadovalo množstvo odborných vedomostí. Súčasťou návrhu správy o výsledku kontroly a správy o výsledku kontroly boli opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré by smerovali ku skvalitneniu výkonu práce u jednotlivých povinných osôb (kontrolovaných subjektov). Cieľom kontrol má byť zamedzenie v pokračovaní

a zväčšovaní nedostatkov, aby sa dosiahlo zvýšenie účinnosti samokontroly a tým aj zvýšenie účinnosti samotného vnútorného kontrolného systému.

Päť kontrol bolo vykonaných na mestskom úrade, jedna kontrola v rozpočtovej organizácii, ktorej zriaďovateľom je mesto, jedna kontrola v obchodnej spoločnosti, ktorej zakladateľom je mesto.

V prípadoch *nezistenia nedostatkov*, kontrola bola ukončená *Správou o výsledku kontroly* a povinná osoba (kontrolovaný subjekt) *neprijíma* opatrenia.

V prípadoch *zistenia nedostatkov* bol vypracovaný *Návrh správy o výsledku kontroly*. Povinná osoba mala určenú lehotu *na písomné podanie námietok* k zisteným nedostatkom, hlavnou kontrolórkou navrhnutým odporúčaniam, opatreniam na odstránenie zistených nedostatkov. Bola stanovená lehota na predloženie písomného *zoznamu splnených opatrení* na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Hlavnej kontrolórke neboli predložené ani v jednom prípade námietky a kontroly boli ukončené *Správou o výsledku kontroly*. Povinná osoba má povinnosť splniť prijaté opatrenia.

Z nižšie uvedenej tabuľky vidieť tri kontroly boli ukončené priamo správou, u povinnej osoby sa neprijímajú opatrenia, v prípade štyroch kontrol sa opatrenia prijímajú. Zo strany povinnej osoby (kontrolovaného subjektu) sa musí venovať pozornosť ako sa tieto opatrenia a opatrenia na odstránenie príčin vzniku realizujú a plnia, či sú dostatočné, aby sa v maximálnej miere zabránilo opakujúcim sa nedostatkom a došlo k ich úplnému a stálemu odstráneniu. Často opakujúce sa nedostatky sú výsledkom nedostatočného prístupu samokontroly jednotlivých pracovníkov a vedúcich pracovníkov.

Prehľad vykonaných kontrol:

Povinná osoba (kontrolovaný subjekt)	Predmet kontroly	Kontrola ukončená	Počet prijatých opatrení	Správa o splnení opatrení predložená	Informácia o výsledku predložena na MsZ	Porušenie všeobecne záväzných právnych/vnútorých predpisov/iné
Mestský úrad	Vyúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta formou dotácií	návrh správy, správa o výsledku kontroly	7	v termíne	29.06.2016 uzn. č. 17/B.8	zákon č. 583/2004 Z.z., č. 431/2002 Z.z., č. 502/2001 Z.z., VZN č. 2/2005, zmluvné podmienky
Mestský úrad	Plnenie uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom	správa o výsledku kontroly	-	-	29.06.2016 uzn. č. 17/B.8	-
Mestské lesy s.r.o. Kropachy	Hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom mesta	návrh správy, správa o výsledku kontroly	9	v termíne	24.08.2016 uzn. č. 18/D.8	zákon č. 311/2001 Z.z., č. 431/2002 Z.z., č. 513/1991 Zb., zmluvné podmienky, Zakladateľská listina
Mestský úrad	Použitie kapitálových prostriedkov na investičnú akciu "Rekonštrukcia ZŠ Zemanská v Kropachoch"	správa o výsledku kontroly	-	-	26.10.2016 uzn. č. 20/D.2	-
Mestský úrad	Použitie finančných prostriedkov na údržbu verejnej zelene, parkové úpravy a čistenie miestnych komunikácií	návrh správy, správa o výsledku kontroly	8	v termíne	26.10.2016 uzn. č. 20/D.2	zákon č. 431/2002 Z.z., č. 502/2001 Z.z., zmluvné podmienky
Základná umelecká škola Kropachy	Hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom mesta	návrh správy, správa o výsledku kontroly	14	T.: 31.12.2016	07.12.2016 uzn. č. 22/D.3	zákon č. 523/2004 Z.z., č. 138/2004 Z.z., č. 431/2002 Z.z., č. 211/2000 Z.z., VZN č. 1/2015, Zriaďovacia listina
Mestský úrad	Vybavovanie sťažností a petícií v podmienkach mestskej samosprávy	správa o výsledku kontroly	-	-	07.12.2016 uzn. č. 22/D.3	-

➤ **Vykonanie inej odbornej činnosti**

- **Vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta**
Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu záverečného účtu mesta Krompachy za rok 2015 bolo predložené na zasadnutie MsZ dňa 22.03.2016 a zobrať na vedomie uznesením č. 14/C.6;
- **Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mesta**
Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu mesta Krompachy na rok 2017, s výhľadom na roky 2018, 2019 bolo predložené na zasadnutie MsZ dňa 07.12.2016 a zobrať na vedomie uznesením č. 22/D.4;
- **Vypracovanie správy o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015** predložené na zasadnutie MsZ dňa 27.01.2016 a zobrať na vedomie uznesením č. 12/D.7;
- **Vypracovaná správa o činnosti hlavného kontrolóra za I. polrok 2016** bola mestskému zastupiteľstvu predložená a vzatá na vedomie uznesením č. 18/D.9 dňa 24.08.2016;
- **Vypracovanie návrhu Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Krompachy na II. polrok 2016;** návrh bol mestskému zastupiteľstvu predložený a schválený uznesením č. 17/C.5;
- **Vypracovanie návrhu Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Krompachy na I. polrok 2017;** návrh bol mestskému zastupiteľstvu predložený a schválený uznesením č. 22/C.15 dňa 07.12.2016;
- **Vypracovanie stanoviska k dodržaniu podmienok prijatia návratných zdrojov financovania** bolo predložené na zasadnutia mestského zastupiteľstva v mesiaci marec a v mesiaci máj 2016. Mestské zastupiteľstvo stanoviská zobralo na vedomie uznesením č. 14/C.3 dňa 22.03.2016 a uznesením č. 15/B.4 dňa 04.05.2016.

➤ **Ostatné činnosti**

- Účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva.
- V prípade potreby konzultácie s jednotlivými vedúcimi oddelení, pracovníkmi, riaditeľmi rozpočtových organizácií a spoločností s majetkovou účasťou mesta.
- Účasť na pracovných stretnutiach regionálnej Tatransko – Spišskej sekcie Združenia hlavných kontrolórov SR so zameraním na vnútorno-organizačné záležitosti sekcie, ale najmä na odborné prednášky k vybraným témam, potrebným ku kontrolnej činnosti.
- V oblasti vzdelávania - individuálne vzdelávanie, účasť na odbornom školení.

Do budúcnosti bude naďalej pokračovať vo skvalitňovaní systému vykonávania kontrolnej činnosti v pôsobnosti mesta Krompachy s dôrazom na dôsledné vyhodnocovanie kontrolných zistení s uvedením konkrétnych porušení všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov vo výstupoch kontrolných zistení; s dôrazom, aby sa dbalo na vyvodzovanie zodpovednosti za zistené nedostatky, na dodržanie a kontrolu plnenia opatrení, prijatých na odstránenie nedostatkov.

V Krompachoch 15.2.2017

Ing. Mária Tomašová
hlavná kontrolórka