

**Miloš Krchňavý, hlavný kontrolór Mesta Veľký Krtíš**

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2014**

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písm. e) príslušného zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov predkladám Mestskému zastupiteľstvu vo Veľkom Krtíši správu o kontrolnej činnosti za rok 2014.

### **Úvod**

V roku 2014 v meste Veľký Krtíš funkciu hlavného kontrolóra mesta vykonávali dvaja kontrolóri.

V zmysle § 18a, ods. 5 príslušného zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení vykonávala funkciu hlavného kontrolóra mesta do 31.07.2014 Ing. Milena Jakobová. V súlade s citovaným zákonom a následnými paragrafmi toho istého zákona, dňa 18.6.2014 na 28. zasadnutí Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Krtíši prebehla voľba nového kontrolóra, ktorým som sa stal na obdobie 6 rokov /uznesenie č.235/2014/. Funkciu zastávam od 1.8.2014.

### **Činnosť HK sa opiera hlavne o nasledovné právne normy:**

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z. n. p. vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesto, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov. Ďalej sa jedná o kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- opatrení MF SR, ktorým sa ustanovujú postupy účtovania pre mesto, jednotná ekonomická klasifikácia a výkazníctvo obcí,

- zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach, poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a na dodržiavanie interných predpisov jednotlivých kontrolovaných subjektov.

Systematická kontrolná činnosť sa vykonáva na základe schváleného plánu činnosti.

Na 1. polrok 2014 bol plán kontrolnej činnosti schválený dňa 16.12.2013 na 24. zasadnutí MsZ uznesením č. 195/2013.

Na 2. polrok 2014 bol plán činnosti schválený na 31. Zasadnutí MsZ uznesením č.255/2014.

### **Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú 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 mesto účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

### **Činnosť hlavného kontrolóra za obdobie roka 2014 bola vykonávaná v rozsahu:**

- výkon priamej kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z. n. p.,
- účasť na odborných školeniach a systematickom odbornom vzdelávaní.

### **V roku 2014 boli vykonané nasledovné kontroly:**

- Výkon následných finančných kontrol
- Stav vybavovania sťažností a petícií za II. polrok 2013 a I. polrok 2014
- Kontrola príjmov a výdavkov mesta realizovaných prostredníctvom bankových účtov mesta.
- Kontrola vedenia pokladničných dokladov a inventarizácie pokladní.
- Kontrola stavu evidencie pohľadávok a záväzkov mesta, vrátane finančných operácií.
- Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta - I. polrok 2014

Finančné rozdiely zistené pri kontrolách neboli. Riešenie menej závažných pracovných nedostatkov riešime a odstraňujeme so zodpovednými zamestnancami ihneď pri konkrétnej kontrole.

### **Výkon kontroly bol zameraný aj na plnenie uznesení MsZ :**

- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva za II polrok 2013

- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva za I. a II. polrok 2014
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách.

#### **Ostatné úlohy :**

- Účasť na rokovaníach mesta.
- Metodická pomoc pri vypracovávaní interných smerníc pre mesto.
- Zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR a inými vzdelávacími inštitúciami.
- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- Vedenie evidencie sťažností.
- Vypracovávanie pravidelných správ o výsledkoch kontrolnej činnosti, ktoré následne boli predkladané, prerokované a schválené MsZ.

#### **Príprava a predloženie zákonom stanovených materiálov:**

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesto za rok 2013

Stanovisko k záverečnému účtu mesta za rok 2013

Stanovisko k návrhu rozpočtu mesto na rok 2015 a viacročného rozpočtu na 2015 -2017,

Správy o vykonaných a ukončených kontrolách mestskému zastupiteľstvu.

Návrh plánu činnosti na 2. polrok 2014 a 1. polrok 2015 .

Kontrola dodržiavania zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 242/1998 Z. z. o petičnom práve – prijímanie, evidencia, prešetrovanie a vybavovanie, plnenie prijatých opatrení.

V kontrolovanom období neboli zaevidované žiadne sťažnosti ani petície od občanov mesto.

Vo Veľkom Krtíši,

Dňa 12.2.2015

.....  
Mgr. Miloš Krchňavý, v. r.  
hlavný kontrolór mesta