

Miloš Krchňavý, hlavný kontrolór Mesta Veľký Krtíš

Výročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016

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 2016.

I. Činnosť HK vyplýva z nasledovných právnych noriem:

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, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami 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 úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Hlavnou právnou normou, ktorou sa riadi praktický výkon kontroly je nový zákon č.357/2015Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov. Týmto zákonom dochádza pri výkone kontroly a auditu k harmonizácii s európskymi právnymi normami a ustanovujú sa jednotné pravidlá pre výkon kontroly a auditu.

Systematická kontrolná činnosť sa vykonáva na základe schváleného plánu činnosti. Kontrolór vykonáva aj iný typ kontrol, podľa osobitných predpisov alebo na žiadosť zastupiteľstva , ak sa na tom dohodne obecné zastupiteľstvo.

Kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra podľa zákona č. 369/1990Z.z. o obecnom zriadení podliehajú nasledovné subjekty:

- 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.

II. Výkon kontrolnej činnosti v roku 2016:

A/ Výkon kontrolnej činnosti podľa plánu hlavného kontrolóra

Na 1. polrok 2016 bol plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra schválený uznesením č. 101/2015. Na 2. polrok 2016 bol plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra schválený uznesením č.160/2016. V plánoch boli schválené nasledovné kontroly:

1. Február: - Mestský úrad
2. Marec: - Podnik verejnoprospešných služieb
3. Apríl: - Krytá plaváreň Veľký Krtíš, MŠ Poľná 2
4. Máj : - Mestský úrad
5. Jún : - Základná škola , ul. Komenského 4
6. Júl - Správa športových zariadení Mesta Veľký Krtíš
7. August: - Mestské kultúrne stredisko
8. September: - Základná škola Nám. A.H. Škultétyho 9
9. Október: - Základná škola Poľná 1, ZUŠ Poľná 1
10. November : - Podnik verejnoprospešných služieb,
11. December : - Mestský úrad

Tematicky boli kontroly zamerané v prvom polroku na dodržiavanie zákona č. 523/2004Z.z o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č.211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. V druhom polroku na implementáciu nového zákona č. 357/2015Z.z o kontrole a audite. Výsledky z jednotlivých kontrol boli predkladané poslancom priebežne na zasadnutiach mestského zastupiteľstva a riadne prerokované.

B/ Výkon kontroly vyplývajúce zo zákona :

1. Výkon kontroly obsahoval kontrolu vybavovania sťažností a petícií podaných za rok 2016 na mesto Veľký Krtíš. Mestu boli v roku 2016 podané dve sťažnosti /február a apríl 2016/, ktoré boli vyriešené v zmysle platných predpisov. Petícia občanov v roku 2016 nebola podaná.
2. Kontrola vykonávania inventarizácie pokladní bola vykonávaná v hlavnej pokladni mesta ako aj u všetkých subjektov, ktoré sú v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta a nakladajú s hotovosťou.
3. V roku 2015 bola spracovaná nová smernica, ktorá vyplynula zo zákona č. 307/2014Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti. Každý orgán verejnej správy v zmysle tohto zákona má predchádzať korupcii a prevenciou minimalizovať možnosť korupčného správania svojich zamestnancov. Za rok 2016 nebol zaevidovaný žiaden podnet o protispoločenskej činnosti zo strany zamestnancov na mestskom úrade a ani v rozpočtových alebo príspevkových organizáciách mesta.
4. Záverom roka 2015 prijalo MsZ uznesenie č.108/2015 o mimoriadnej kontrole právnych a advokátskych služieb poskytovaných advokátskou kanceláriou Nosko&Partners pre Mesto Veľký Krtíš. Táto úloha bola splnená v termíne a následne

jej výsledok prednesený v správe. Závery a opatrenia vyplývajúce z kontroly boli do konca roka 2016 splnené.

5. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva sa vykonáva v pravidelných intervaloch. Plnenie uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom počas roka 2016 bolo priebežne kontrolované a boli splnené v zákonných termínoch.

C/ Ostatné typy činnosti a úlohy vykonávané počas roka hlavným kontrolórom na základe zákona :

- Účasť na rokovaní MsZ.
- Zvyšovanie odbornosti v oblasti výkonu kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR a inými vzdelávacími inštitúciami. Základné školenia v roku 2016 prebehli v mesiacoch apríl a november.
- Vypracovávanie pravidelných správ o výsledkoch kontrolnej činnosti.
- Výročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015.
- Stanovisko HK k záverečnému účtu mesta za rok 2015.
- Stanovisko HK k návrhu rozpočtu mesto na rok 2017 a rozpočtu na roky 2018 - 2019.
- Kontrola dodržiavania zákona č. 9/2010Z.z. o sťažnostiach a zákona č.242/1998Z.z. o petičnom práve.
- Odborné stanovisko v zmysle zákona č.583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách, §17, ods. 14, - /január 2016/.

Vo Veľkom Krtíši,
dňa :14.2.2016

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