

Miloš Krchňavý, hlavný kontrolór Mesta Veľký Krtíš

Výročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017

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 2017.

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 zákon č.357/2015Z.z. o finančnej kontrole a audite. Systematická kontrolná činnosť sa vykonáva na základe schváleného plánu činnosti mestským zastupiteľstvom. Kontrolór vykonáva aj iný typ kontrol, podľa osobitných predpisov alebo na žiadosť zastupiteľstva, ak sa na tom dohodne mestské 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 2017:

A/ Výkon kontrolnej činnosti podľa plánu hlavného kontrolóra

Na 1. polrok 2017 bol plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra schválený uznesením č. 201/2016. Na 2. polrok 2017 bol plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra schválený uznesením č.244/2017. V schválených plánoch boli odsúhlasené nasledovné kontroly:

Január - Materská škola, Poľná 2, VK- Kontrola dodržiavania zákona č.357/2015Z.z., výkon základnej finančnej kontroly.

Február: - Mestská polícia, Komenského 1 , VK- Kontrola evidencie služobného vozidla – zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Marec: - Podnik verejnoprospešných služieb Mesta Veľký Krtíš, Komenského 1 , VK- Kontrola evidencie služobných vozidiel – zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Apríl: - Správa športových zariadení Mesta Veľký Krtíš, ul. Škultétyho 1169, VK- Kontrola evidencie služobného vozidla – zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Máj : - Mestský úrad, ul. Komenského 3, VK- Kontrola zúčtovania schválených a vyplatených dotácií za rok 2016– zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Jún : - Mestské kultúrne stredisko, Nám. A. H. Škultétyho 4, VK- Kontrola evidencie služobného vozidla – zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Júl - august : Kontrola plnenia a aplikovania opatrení alebo odporúčaní, ktoré boli prijaté, alebo odporučené v rámci kontrol u kontrolovaných subjektov v roku 2016.

September: - Mestský úrad, ul. Komenského 3, VK- Kontrola evidencie pozemkov v majetku mesta- zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Október: - Podnik verejnoprospešných služieb Mesta Veľký Krtíš, Komenského 1 , VK- Kontrola evidencie majetku vo vlastníctve a správe PVPS – zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

November: - Správa športových zariadení Mesta Veľký Krtíš, ul. Škultétyho 1169, VK- Kontrola evidencie majetku vo vlastníctve a správe SŠZ MVK– zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

December : - Mestské kultúrne stredisko, Nám. A.H. Škultétyho 4, VK- Kontrola evidencie majetku vo vlastníctve a správe MsKS– zákon č.431/2002Z.z. o účtovníctve.

Všetky plánované kontroly boli vykonané v zmysle schválených plánov činnosti na rok 2017. Tematicky boli kontroly vo väčšine prípadov zamerané v prvom aj druhom polroku 2017 na dodržiavanie zákona č. 431/2004Z.z o účtovníctve, evidencia majetku. V jednom prípade bola dokončená kontrola zavedenia nového zákona č.357/2015Z.z. o výkone finančnej kontroly. Výsledky jednotlivých kontrol boli prezentované plénu poslancov na verejných zasadnutiach MsZ formou správ o výsledku ukončených kontrol v zmysle zákona č.369/1990z.z. o obecnom zriadení, §18f ods. 1, písmeno d. **Výsledky z jednotlivých kontrol boli predložené poslancom priebežne na zasadnutiach mestského zastupiteľstva, prerokované bez pripomienok.**

B/ Výkon kontroly vyplývajúce zo zákona :

1. Výkon kontroly obsahoval kontrolu vybavovania sťažností a petícií podaných za rok 2017 na mesto Veľký Krtíš. Mestu v roku 2017 neboli podané žiadne sťažnosti, ktoré spĺňali parametre v zmysle platných právnych noriem o sťažnostiach.
2. Petície od občanov v roku 2017 boli v zmysle zákona o petícii podané dve. Petícia za záchranu zelene, *spis: 1108/2017/Kpred.*, bola iniciovaná občanmi na Okružnej 3, pod vedením p. Mgr. Z. Krýzovej a podaná 26.4.2017. Súvisela s plánovanou výstavbou bytového domu firmou J-STAV na menovanej ulici a prípadnom dopade na

ochranu zelene v danej lokalite. Po podaní komplexnej informácie prednostom MsÚ, Ing. J. Gallom, o rozsahu investície a vysvetlení o možnosti pripomienkovať samotné budúce stavebné konanie, výbor nepokračoval v presadzovaní požiadavky.

Druhá petícia, spis : 2780/2017/KPred., sa týkala nájomného bytového domu na ulici P.O. Hviezdoslava 823 a riešenie nájomného bývania v prospech občanov mesta. Táto petícia bola súčasťou programu kúpy bytovky na zasadnutí MsZ v decembri 2017 a bola vyriešená kúpou predmetnej bytovky.

3. 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.
4. 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 2017 nebol zaevidovaný žiaden podnet o protispoločenskej činnosti zo strany zamestnancov na mestskom úrade a ani v rozpočtových alebo príspevkových organizáciách mesta.
5. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva sa vykonáva v pravidelných intervaloch. Plnenie uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom počas roka 2017 bolo priebežne kontrolované a boli splnené v 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. Pravidelné školenia, ktoré sú zamerané na zvýšenie odbornosti a sú certifikované pod záštitou ZHK Slovenska, sa v roku 2017 konali v mesiacoch apríl a november. Následne som sa zúčastnil aj pracovných stretnutí regionálnej sekcie ZHK v zmysle platných stanov.
- Vypracovávanie pravidelných správ o výsledkoch kontrolnej činnosti.
- Výročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016 /február 2017/.
- Stanovisko HK k záverečnému účtu mesta za rok 2016 /máj 2017/.
- Stanovisko HK k návrhu rozpočtu mesto na rok 2018 a na roky 2019 -2020.
- Kontrola dodržiavania zákona č. 9/2010Z.z. o sťažnostiach a zákona č.242/1998Z.z. o petičnom práve.

Vo Veľkom Krtiši,
dňa :22.1.2018

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