

INFORMATÍVNA SPRÁVA
O výsledkoch kontrol ukončených ku 4.12. 2015.

Vážený pán primátor, pani poslankyne a poslanci,

v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, predkladám správu o výsledkoch kontrol ukončených ku 10.9. 2015.

A- NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY

Následná finančná kontrola 13/2015

Termín kontroly: **09.2015**

Kontrolovaný subjekt: Základná škola, nám. A.H. Škultétyho 9

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za obdobie rok 2014.

Kontrolné zistenia:

Základná škola, zastúpená Mgr. Vlastou Lunterovou, riaditeľkou, je v zmysle zákona 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle §2 ods.3 povinnou osobou, ktorá je povinná zverejňovať informácie v zmysle citovaného zákona.

V kontrole som sa zameril na postup a spôsob plnenia požiadavok zákona č.211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2014, zvlášť na povinnosť zverejňovať zmluvy, ktoré boli subjektov uzavreté za kontrolované obdobie. Základná škola, ako rozpočtová organizácia mesta, nedisponuje svojím vlastným webovým sídlom a pre splnenie požiadaviek zákona používa webové sídlo zriaďovateľa.

Záver: Pri kontrole boli zistené nasledovné nedostatky:

A/ voči zákonu č. 211/2000Z.z.:

- neboli zverejnené prílohy, /porušenie §5a zákona č.211/2000Z.z./zverejnená zmluva bola poškodená a nebolo možné ju otvoriť ani čítať, na informačnom návští webovej stránky bola uvedená nesprávna hodnota zmluvy.

B/ voči zákonu č. 25/2006Z.z. : - niektoré zmluvy boli uzavreté na dobu neurčitú, čo je v rozpore s požiadavkou zákona o verejnom obstarávaní .

Nedostatky boli zápisnične prerokované dňa: 8.10.2015 a v súčasnosti je kontrolovaný subjekt vo fáze odstraňovania nedostatkov /do 15.1.2016/. Zosúladenie s požiadavkami zákona priebežne konzultujeme.

Následná finančná kontrola 14/2015

Termín kontroly: **10.2015**

Kontrolovaný subjekt: Základná škola, Poľná 1

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za obdobie rok 2014.

Kontrolné zistenia:

Základná škola, zastúpená Mgr. Renátou Minárikovou, riaditeľkou, je v zmysle zákona 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle §2, ods.3, povinnou osobou, ktorá je povinná zverejňovať informácie v zmysle citovaného zákona.

V kontrole som sa zameril na postup a spôsob plnenia požiadavky zákona č.211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2014, zvlášť na povinnosť zverejňovať zmluvy, ktoré boli subjektov uzavreté za kontrolované obdobie. Základná škola, ako rozpočtová organizácia mesta, nedisponuje svojím vlastným webovým sídlom a pre splnenie požiadaviek zákona používa webové sídlo zriaďovateľa.

Záver: Pri kontrole som zistil porušenie zákona.

A/ voči zákonu č. 211/2000Z.z. Pri niektorých zmluvách neboli zverejnené prílohy, nebol zverejnený dátum ukončenia zmluvy, hoci zmluva je uzavretá na dobu určitú. V niekoľkých prípadoch na návští webovej stránky je uvedená suma v nesúlade so sumou, ktorá je v zmluve.

B/ voči zákonu č. 25/2006Z.z. V 2 prípadoch boli zmluvy uzavreté na dobu neurčitú rozpor s požiadavkou zákona o verejnom obstarávaní .

Nedostatky boli zápisnične prerokované so subjektom dňa: 20.10.2015 a v súčasnosti je subjekt vo fáze odstraňovania nedostatkov /do 15.1.2016/ , čo aj priebežne konzultujeme.

Následná finančná kontrola 15/2015

Termín kontroly: **10.2015**

Kontrolovaný subjekt: Základná umelecká škola, Poľná 1

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za obdobie rok 2014.

Kontrolné zistenia:

Základná umelecká škola, zastúpená Mgr. Art. Marekom Mišiakom, riaditeľom, je v zmysle zákona 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle §2, ods.3, povinnou osobou, ktorá je povinná zverejňovať informácie v zmysle citovaného zákona.

Základná umelecká škola so sídlom: Poľná 1 je rozpočtovou organizáciou mesta. Škola disponuje vlastným webovým sídlom a preto pre splnenie požiadaviek zákona je povinná zverejňovať tak zmluvy, ako aj objednávky a faktúry /viď §5b, ods. 1 citovaného zákona /.

Záver: V kontrolovanej oblasti som nezistil porušenie zákona.

B- INVENTARIZÁCIA POKLADNIČNEJ HOTOVOSTI

Počas II. polroku 2015 som ku dnešnému dňu vykonal inventarizácie pokladničnej hotovosti v zmysle §29 zákona č. 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov u subjektov:

Mestské kultúrne stredisko, Krytá plaváreň, Základná škola J.A. Komenského 4, Základná škola Nám. A.H. Škultétyho 9, Základná škola Poľná 1, Základná umelecká škola Poľná 1, Podnik verejnoprospešných služieb J.A. Komenského 3, Materská škola Poľná 2.

Kontroly pokladničnej hotovosti u menovaných subjektov boli bez nedostatkov.

C- Správa k uzneseniu č. 72/2015, ktorým sa uložilo hlavnému kontrolórovi, aby podal informatívnu správu o právnych službách poskytovaných mestu od spoločnosti Nosko&Partners.

Predkladám písomné vysvetlenie v súvislosti s uznesením č.72/2015 prijatým Mestským zastupiteľstvom dňa 24.6.2015.

Uznesenie č.72/2015 bolo prijaté v nasledovnom znení:

„Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Krtiši ukladá hlavnému kontrolórovi Mesta Veľký Krtíš Mgr. Milošovi Krchňavému vypracovať a na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v mesiaci decembri 2015 predložiť informatívnu správu o právnych a advokátskych službách vykonávaných spoločnosťou Nosko&Partners pre Mesto Veľký Krtíš za roky 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, a prvý polrok 2015.“

Predmetné uznesenie č.72/2015 **nie je možné splniť v prijatej podobe**, lebo požaduje od kontrolóra činnosť, ktorá je v nesúlade s pracovnou náplňou a zákonom. Takáto forma

činnosti /podávať informácie/ nie je predmetom činnosti hlavného kontrolóra. Každé uznesenie musí byť prijaté v *zmysle platných právnych noriem* .

Vysvetlenie:

V domnienke, že uznesením č.72/2015 z 8. zasadnutia Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Krtíši, ktoré sa konalo 24.6.2015, sa zakladá právny dôvod pre hlavného kontrolóra vykonať kontrolu na poskytované právne služby pre mesto / domnienka súladu s §18f ods.1 písmeno h) zákona 369/1990Z.z./, som dňom **3.9. 2015 aj formálne začal** následnú finančnú kontrolu na MsÚ Veľký Krtíš. Následnou analýzou uznesenia a po porade s odborníkom na komunálne právo, ktorý pracuje pre stavovskú organizáciu ZHK Slovenska, ako splniť toto uznesenie, bolo zistené:

1. Uznesenie, ktoré bolo prijaté poslancami mestského zastupiteľstva vyžaduje, citujem: „ vypracovať ... a predložiť **informatívnu správu** o právnych a advokátskych službách...“ . **Podávanie informácií nie je kontrolnou činnosťou** a následne ani nie je v súlade s §18f ods.1 písmeno h) zákona 369/1990Z.z.. Zákon o obecnom zriadení v menovanom paragrafe jednoznačne a výslovne žiada / „expressis verbis“/ , aby kontrolór bol mestským zastupiteľstvom požiadaný o vykonanie “kontroly“. Z dôvodu nesúladu uznesenia s dikciou zákona, ku dňu **20. november 2015 som formálne kontrolu ukončil**.

2. Podávať informácie pre poslancov mestského zastupiteľstva je úlohou iných organizačných zložiek Mesta Veľký Krtíš a podaním informatívnej správy by mohlo dôjsť k stavu, že vykonám činnosť duplicitne alebo by som konal činnosť, ktorá prislúcha iným orgánom mesta. Tiež platí, že informatívna správa má iný právny rámec a dosah ako výsledok kontroly.

3. Pri prípadnej kontrole zo strany externých orgánov kontroly môže nastať situácia, že úmysel predkladateľa bude ťažko dokázateľný . V takomto prípade zostáva jediným zákonným podkladom pre vykonanie kontroly písomná forma dôvodu, t.j. uznesenie.

Opatrenia.

1. Je potrebné zrušiť prijaté uznesenie pre jeho nesúlad so zákonom o obecnom zriadení.

2. Ak naďalej trvá záujem pána poslanca poznať začo a ako mesto obstarávalo právne a advokátske služby za dané obdobie, má možnosť a právo predniesť nový návrh uznesenia. Ponúkam mu znenie uznesenia v prílohe.

Tiež môže navrhnúť, aby táto kontrola bola vložená do polročného plánu práce, ktorý predkladám v nasledujúcom bode rokovania.

Keďže pri hlasovaní o uznesení č.72/2015 bolo „za návrh“ až 7 z 13 prítomných poslancov, beriem na vedomie ich požiadavku a záujem akokoľvek dopadne hlasovanie o novom návrhu.

D- Podnet k budúcej práci .

Vzhľadom k skutočnosti, že v jednom kalendárnom roku došlo viackrát k vzniku uznesení, ktoré sú v nesúlade so zákonom alebo s platnými predpismi mesta, vid' uznesenia:

Uznesenie č.75/2015- nesúlad so zákonom 369/1990Z.z.

Uznesenie č.83/2015- nesúlady s internými predpismi mesta.

Uznesenie č.75/2015- podozrenie z nesúlady s trestným zákonom §373,

Dávam do pozornosti:

1. Odporúčam, aby sa predkladatelia venovali príprave návrhov uznesení, tak ako to vyžaduje rokovací poriadok Mestského zastupiteľstva v **§3, ods. 7**, citujem :“ *spracovateľ materiálu zodpovedá za to, že jeho obsah, vrátane návrhu na uznesenie... je v súlade s ústavou, zákonmi a všeobecným zákonnými predpismi.* “

2. Chcem dať p. poslankyniam a poslancom na zváženie, že by mohlo byť vhodné, aby **návrhová komisia**, ktorá sa terajšou praxou volí „ad hoc“ na každom zastupiteľstve, bola volená **na trvalejších princípoch**, napr. na jeden rok a následne by pracovala na návrhoch, ktoré sa budú predkladať, už v predstihu, ak si predkladateľ praje. Ak by sa nová prax zaviedla, je potrebné zachovať pravidlo, aby poslanec mal zaručené právo predložiť návrh na uznesenie aj priamo na zasadnutí.

Vo Veľkom Krtíši, 2.12.2015

Spracoval:

Mgr. M. Krchňavý
hlavný kontrolór