

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017

Úvod

V zmysle ustanovenia paragrafu 18f odsek 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktoré ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka, predkladá hlavná kontrolórka mestskému zastupiteľstvu „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2017“.

Vo svojej práci postupovala podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., kde upravujú činnosť hlavného kontrolóra ustanovenia paragrafov 18 až 18g a konala podľa pravidiel, ktoré sú uvedené v paragrafoch 20 až 27 zákona číslo 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení ďalších zákonov a riadila sa aj zákonom č. 307/2014 z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Hlavná kontrolórka sa konala podľa plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 31-XXII/2016 z 15. decembra 2016 a plánu na 2. polrok 2016 schváleným uznesením č. 20 - XXIX/2017 z 22. júna 2017, tiež uznesením č.28-XV/2016, ktorým boli stanovené ďalšie úlohy hlavnej kontrolórke. Pre štvormesačnú práceneschopnosť v 1. polroku, bola časť úloh z prvého polroka presunutá do polroka druhého.

Kontrolnou činnosťou sa podľa paragrafu 18d zákona č. 369/1990 Zb. rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona č. 369/1990 Zb. podliehajú:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, 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.

1. Výsledky kontrol

Vykonaných bolo **10 kontrolných akcií**, z toho:

- pri **7 kontrolách neboli zistené nedostatky**
- pri **3 kontrolách boli zistené nedostatky**

Na základe správ o výsledku kontroly boli povinným osobám v zmysle zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite navrhnuté odporúčania na odstránenie zistených nedostatkov a bolo im uložené predložiť v stanovených termínoch písomný zoznam splnených opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Komplexné správy o výsledku vykonaných kontrol sú k dispozícii u hlavnej kontrolórky. Ich súčasťou sú aj opatrenia prijaté kontrolovanými subjektami na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol bola nasledovná:

- 3 kontroly v rozpočtových organizáciách - v ZŠ, v ZUŠ a v MŠ, a to bez zistenia nedostatkov
- 2 kontroly v príspevkových organizáciách - v Technických službách bez zistenia nedostatkov, v DK Javorina so zistením nedostatkov.
- 5 kontrol na mestskom úrade, z nich tri bez zistenia nedostatkov a dve so zistením nedostatkov.

2. Nedostatky zistené pri kontrolách:

2.1. Porušenie zákona č. 523/2004 Z. z. v z.n.p. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Ku dňu začatia kontroly. t.j. k 14. júlu 2017 nemala príspevková organizácia DK Javorina zriadený samostatný bankový účet pre realizáciu finančných operácií súvisiacich s jej podnikateľskou činnosťou, čím porušila ustanovenie paragrafu 28 ods. 2 uvedeného zákona. Finančné operácie realizované v hotovosti cez pokladňu sú podľa hlavnej knihy vnútorne členené na hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

2.2. Porušenie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite

bolo zistené v dvoch prípadoch na MsÚ, keď opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2016 a na odstránenie príčin ich vzniku boli splnené len čiastočne, čím bolo porušené ustanovenie paragrafu 21 ods.3 písm.e/ uvedeného zákona.

2.3. Porušenie internej smernice č. 9/2016 primátorky mesta pre zabezpečenie prevádzky služobných motorových vozidiel na MsÚ tým, že žiadanky na prepravu neboli vypisované podľa predtlača a vzoru v prílohe smernice, keď chýbal najmä dátum a podpis žiadateľa príp. aj dátum a podpis osoby zodpovednej za autoprevádzku.

3. Úlohy podľa paragrafu 18f zákona o obecnom zriadení č.369/1990 Zb.

Okrem výkonu kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka mesta v hodnotenom období plnila ďalšie zákonné povinnosti, a to:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2016 bola predložená na rokovanie MsZ dňa 23. februára 2017 a zobratá na vedomie uznesením č. 24-XXIV/2017.
- Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Stará Turá za rok 2016 bolo predložené na rokovanie MsZ dňa 27. 4. 2017 ako súčasť záverečného účtu. Uznesením č. 18-XXVI/201 pism. a/ bolo vzaté na vedomie.
- Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2018 – 2020 bolo predložené na rokovanie MsZ dňa 14. 12. 2017 ako súčasť viacročného rozpočtu . Uznesením č. 14-XXXIII/2017 bod. 2. pism. b. bod 2 bolo vzaté na vedomie.
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2017 bol predložený na rokovanie MsZ dňa 22. 6. 2016 a schválený uznesením č. 20-XXIX/2017.
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2018 bol predložený na rokovanie MsZ dňa 14. 12. 2017 a schválený uznesením č. 14-XXXIII/2017.

Stará Turá, 23. januára 2018