

M E S T S K Ý Ú R A D V G A L A N T E

Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 13.02.2014

K bodu č.: 13 Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2013

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

A/ Návrh na uznesenie
B/ Správa o činnosti hlavného
kontrolóra za rok 2013

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 25.01.2014

NÁVRH NA UZNESENIE

Mestské zastupiteľstvo v Galante

berie na vedomie

Správu o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2013.

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

Správa

o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2013

Hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch svojej činnosti mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorým sú stanovené úlohy hlavného kontrolóra. Jednou z nich je aj predkladať najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti za sledované obdobie.

Výkon kontroly bol uskutočňovaný v rozsahu stanovenom vyššie uvedeným právnym predpisom, ako aj ostatnými právnymi normami súvisiacimi s predmetom tej ktorej kontroly. Pri výkone jednotlivých kontrol bolo cieľom kontrolného orgánu zaujať nestranný prístup k hodnoteniu kontrolných zistení.

Kontrolná činnosť bola realizovaná na základe plánu kontrolnej činnosti, ktorý hlavný kontrolór v rámci plnenia si úloh vyplývajúcich zo zákonných ustanovení predkladá mestskému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov, teda polročne.

Zameranie kontrolnej činnosti bolo v sledovanom období predložené na schválenie mestskému zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 15.11.2012, 27.06.2013 a schválené uzneseniami č. 212/Z-2012, č. 281/Z-2013.

Obsah zamerania kontrolnej činnosti sa predovšetkým zameriaval najmä na úlohy, ktorých zabezpečenie vyplýva hlavnému kontrolórovi zo zákonných ustanovení a nadväzne aj interných noratívov.

V rámci tvorby plánu sa pravidelne zahrňuje úloha, ktorou je poskytnutý priestor pre požiadavky poslancov mestského zastupiteľstva za účelom vykonania kontroly, ktorá nie je súčasťou plánu kontrolnej činnosti. V takýchto prípadoch je v praxi známe, že poslanecký zbor schváli úlohu prijatím uznesenia, na základe čoho môže hlavný kontrolór v sledovanom období danú kontrolu vykonať.

Okrem uvedeného poznamenávam, že hlavným kontrolórom bolo vyhovené aj požiadavkám komisií zriadených mestským zastupiteľstvom a orgánom spoločnosti založenej Mestom Galanta, ktoré požiadali o výkon kontroly.

V súlade s ustanovením §18f zákona o obecnom zriadení boli hlavným kontrolórom vypracované stanoviská k návrhu rozpočtu mesta a k záverečnému účtu pred ich schválením v mestskom zastupiteľstve.

Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta Galanta za rok 2012 bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaní dňa 18.04.2013.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Galanta na rok 2014 bolo mestskému zastupiteľstvu predložené na rokovaní dňa 19.11.2013.

Pre spracovávanie uvedených dokumentov sú dôležité podklady vypracované zamestnancami zodpovednými za tvorbu a čerpanie rozpočtového procesu. Príprava rozpočtu, jeho vyhodnotenie v oblasti čerpania a plnenia rozpočtovaných položiek si vyžadujú dostatočný časový priestor tak pre tvorcov ako aj hodnotiteľov.

I napriek uvedenému musím skonštatovať obdobne ako v predchádzajúcom období, že hlavnému kontrolórovi sú materiály pre spracovanie odborných stanovísk doručované v termínoch, ktoré majú negatívny dopad na žiadaný časový priestor pre vypracovanie príslušných dokumentov.

V danom prípade upriamujem pozornosť na skutočnosť, že údaje uvádzané v podkladových materiáloch pre spracovanie stanovísk musia byť hlavným kontrolórom overené, čím sa v podstate zisťuje skutkový stav a tento je porovnávaný so stavom žiadaným, predpísaným všeobecne platnými súvisiacimi predpismi.

Hlavným kontrolórom je pravidelne na každé zasadnutie mestského zastupiteľstva predkladaný materiál – Stanovisko ku kontrole plnenia uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom, ktorého obsahom sú výsledky priebežnej kontroly plnenia uznesení k aktuálnemu dátumu rokovania zastupiteľského zboru.

V sledovanom období bolo celkom spracovaných sedem dokumentov súvisiacich s kontrolou plnenia uznesení. Tieto boli predložené mestskému zastupiteľstvu na zasadnutiach konaných v dňoch 14.02.2013, 18.04.2013, 23.05.2013, 27.06.2013, 31.08.2013, 19.11.2013, 17.12.2013. V danej oblasti sú ešte rezervy v zabezpečení účinnosti vnútorného kontrolného systému.

V súlade s ustanovením zákona o sťažnostiach, ako aj príslušného interného normatívu mesta hlavný kontrolór predkladá mestskému zastupiteľstvu ročnú správu o vybavovaní sťažností fyzických a právnických osôb podaných na mesto Galanta, s ktorej obsahom bolo v sledovanom období mestské zastupiteľstvo oboznámené na zasadnutí konanom dňa 14.02.2013.

Jednou z hlavných úloh hlavného kontrolóra vyplývajúcich z ustanovení zákona o obecnom zriadení je predkladať správu o činnosti za predchádzajúce obdobie mestskému zastupiteľstvu raz ročne. S obsahom uvedeného dokumentu bolo mestské zastupiteľstvo oboznámené na zasadnutí dňa 14.02.2013.

Vstúpením do platnosti zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite od 01.01.2002 nastali zásadné zmeny v spôsobe kontroly hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami. Spôsob kontroly vykonávanej samosprávou Mesta Galanta sa uplatňoval v súlade s interným normatívom – Zásady o kontrole vykonávanej samosprávou mesta Galanta, schváleným mestským zastupiteľstvom uznesením č. 31/Z-1999, do ktorého boli v oblasti hospodárenia s prostriedkami samosprávy v tom období primerane zapracované ustanovenia zákona o štátnej kontrole.

Okrem uplatňovania postupov schválených uvedeným interným normatívom sa pri kontrolách postupovalo aj v súlade s ustanoveniami zákona o finančnej kontrole.

Z dôvodu zabezpečenia aktualizácie tohto interného normatívu, ako aj na základe záverov kontroly vykonanej Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky v meste Galanta, ktorými bolo odporúčané vypracovať nové znenie tohto interného normatívu, boli vypracované nové zásady o kontrole, kde sú do platnosti uvedené nové zásady kontrolného systému s rešpektovaním platných právnych predpisov v tejto oblasti. Predmetný dokument bol mestskému zastupiteľstvu predložený na zasadnutí dňa 26.09.2013 a schválený uznesením č. 287/Z-2013.

Ostatné kontroly tematického zamerania schválené mestským zastupiteľstvom v polročných plánoch, boli v sledovanom období vykonávané v súlade s § 18e zákona o obecnom zriadení, ktorými sú stanovené pravidlá kontrolnej činnosti.

Výsledky kontrol boli mestskému zastupiteľstvu predložené v súlade so súvisiacimi zákonnými predpismi.

V sledovanom období boli výsledky ukončených kontrol predložené mestskému zastupiteľstvu na zasadnutiach uskutočnených dňa 14.02.2013, 18.04.2013, 23.05.2013, 27.06.2013, 26.09.2013, 19.11.2013.

- *Kontrola časového a vecného plnenia prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov z kontrol vykonaných Útvárom hlavného kontrolóra mesta Galanta.*

Cieľom kontroly bolo zistiť uplatňovanie základných pravidiel kontroly kontrolovaným subjektom.

Kontrolným orgánom bolo revidované obdobie rokov 2011 a 2012.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že ešte stále pretrvávajú rezervy v oblasti zabezpečenia plnenia úloh prijatých v rámci nápravných opatrení.

Z uvedeného dôvodu boli kontrolovaným subjektom prijaté štyri opatrenia, ktorými bolo sledované okrem iného zabezpečiť dôsledné plnenie povinností vedúcich zamestnancov vyplývajúce z kontrolných postupov.

Priebežnou kontrolou bolo zistené, že úlohy sa postupne plnia.

- *Kontrola zmluvných vzťahov súvisiacich so zabezpečením služieb vykonávaných pre spoločnosť Galandia s.r.o., Ul. kpt. Nálepku 43/2373, Galanta.*

Kontrola bola vykonaná na základe požiadavky dozornej rady uvedenej spoločnosti, ktorej hlavný kontrolór vyhovel. Predmetom kontroly bola revízia zmluvných vzťahov súvisiacich so zabezpečením služieb upratovania pre spoločnosť Galandia s.r.o. Galanta a kontrola fakturácie za revidované služby v sledovanom období.

Predmetná kontrola bola vykonaná v rozsahu kontrolnej činnosti vyplývajúcej pre hlavného kontrolóra mesta z príslušných zákonných ustanovení.

Z dôvodu, že vykonanou dokladovou revíziou neboli zistené porušenia všeobecne záväzných predpisov súvisiacich s predmetom kontroly, bol v súlade so všeobecnými pravidlami kontroly spracovaný záznam o výsledkoch kontroly.

- *Kontrola zúčtovania dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta Galanta príjemcovi – Združenie Bronz, Matičná 22, Galanta na projekt MASO OBJEKT 2012 realizovaný v roku 2012.*

O preverenie predmetu kontroly požiadala hlavného kontrolóra Komisia kultúry a medzimestských vzťahov pri MsZ v Galante zo dňa 20.02.2013.

Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav poskytnutia a zúčtovania revidovanej dotácie, zároveň dodržanie súvisiaceho zmluvného dojednania.

Na základe výsledkov kontroly boli kontrolovaným subjektom prijaté tri opatrenia za účelom odstránenia zistených nedostatkov.

V závere kontroly bolo kontrolným orgánom odporučené novelizovať nariadenie mesta o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Galanta.

Uvedené odporúčanie kontrolného orgánu bolo premietnuté v opatreniach prijatých kontrolovaným subjektom. Predmetné všeobecne záväzné nariadenie mesta bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 26.09.2013 a schválené uznesením č. 286/Z-2013.

- *Kontrola čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v roku 2012 v kapitálovom rozpočte mesta Galanta na oddiele 06.2.0 – Rozvoj obcí.*
Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav čerpania finančných prostriedkov schválených v rozpočte podľa vecnej náplne.
Vykonanou kontrolou neboli preukázané porušenia súvisiacich všeobecne záväzných predpisov, na základe čoho bol z kontroly spracovaný záznam.
- *Kontrola uskutočnených postupov verejného obstarávania pri financovaní projektu „Vybudovanie zariadenia na zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu v Galante – lokalita Zámocká lúka“.*
Predmetná kontrola bola vykonaná v rámci plnenia úlohy uloženej hlavnému kontrolórovi uznesením mestského zastupiteľstva č. 229/Z-2013 zo dňa 14.02.2013.
Poslanecký zbor žiadal hlavného kontrolóra preveriť genézu úhrad súvisiacich s realizáciou projektu vybudovania tzv. „kompostárne“.
Na základe výsledkov kontroly boli kontrolovaným subjektom prijaté tri opatrenia, ktoré boli súčasne so správou o výsledkoch kontroly predložené mestskému zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 27.06.2013 a schválené uznesením č. 280/Z-2013.
- *Kontrola čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v roku 2012 v rozpočte príspevkovej organizácie zriadenej Mestom Galanta – Správa športových zariadení mesta Galanta vo výdavkovej (nákladovej) časti.*
Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav čerpania revidovaných výdavkov a porovnať ho so stavom schváleným v rozpočte organizácie za sledované obdobie – rok 2012.
Správa o výsledkoch kontroly bola mestskému zastupiteľstvu predložená na zasadnutí dňa 26.09.2013, ktorej súčasťou boli aj dve nápravné opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov prijaté kontrolovaným subjektom. Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 296/Z-2013 zobralo správu na vedomie, avšak neschválilo predmetné opatrenia a žiadalo prijať nové opatrenia, ktoré mali byť predložené na najbližšom rokovaní po prekonzultovaní návrhu s poslaneckými klubmi.
Na základe uvedeného bolo kontrolovaným subjektom prijaté jedno opatrenie, s ktorým bolo mestské zastupiteľstvo oboznámené na zasadnutí dňa 19.11.2013 v bode – kontrola plnenia uznesení.
- *Kontrola činnosti uskutočnenej počas XXIX. ročníka Galantských trhov, konaných v dňoch 08., 09. a 10. augusta 2013.*
Uvedená kontrola je vykonávaná pravidelne, jej cieľom je zabezpečiť dôsledné dodržiavanie organizačných pokynov tak zo strany predávajúcich, ako aj organizátorov.
Poznatky z kontroly sú prejednávané na vyhodnotení trhov a zistené nedostatky sa riešia priamo na mieste počas výkonu kontroly.

O výsledkoch kontroly bolo mestské zastupiteľstvo informované na zasadnutí dňa 26.09.2013.

- *Kontrola čerpania finančných prostriedkov poskytnutých mestu Galanta na základe Zmluvy o spolupráci na rok 2012 uzatvorenej medzi Mestom Galanta a spoločnosťou SAMSUNG Elektronics Slovakia s.r.o. Galanta.*

Kontrola bola vykonaná nad rámec plánu kontrolnej činnosti, na základe písomne doručenej požiadavky poslaneckého klubu Pre Galantu, ako aj komisie Finančnej a správy majetku, ktorá túto požiadavku vzniesla na svojom zasadnutí dňa 12.09.2013. Predmet kontroly bol zameraný na preverenie čerpania finančných prostriedkov poskytnutých formou dotácie mestu Galanta a na dodržanie súvisiacich všeobecne záväzných predpisov.

Kontrolovaným subjektom boli na základe výsledkov kontroly prijaté tri opatrenia, ktoré boli mestským zastupiteľstvom schválené uznesením č. 314/Z-2013 zo dňa 19.11.2013.

- *Kontrola čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Galanta formou dotácie.*

Kontrola bola zahájená v mesiaci november 2013. Rozsah kontroly je náročný z dôvodu preverovania zmluvných vzťahov za revidované obdobie celého roku 2012. Vykonávaná je prerušovane, súbežne s výkonom iných činností a úloh, ktoré vyplývajú hlavnému kontrolórovi zo zákonných ustanovení.

V čase spracovávania správy o činnosti hlavného kontrolóra bola táto v štádiu rozpracovania. O výsledkoch bude mestské zastupiteľstvo informované v súlade s pravidlami kontroly, po jej ukončení – záverečnom prerokovaní správy o výsledkoch kontroly.

Obsahom správy o činnosti nie je hodnotenie plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom z dôvodu odstránenia kontrolných zistení. Predmetná činnosť sa vykonáva samostatnou kontrolou.

V čase spracovávania tohto dokumentu boli zodpovední vedúci zamestnanci, ktorých sa uvedená kontrolná činnosť týka, verbálne upozornení na plnenie povinností vyplývajúcich z kontrolného poriadku.

Spracovaný materiál popisuje plnenie úloh vykonaných v rámci kapacitných možností útvaru hlavného kontrolóra a pôsobnosti vymedzenej právnymi predpismi.

Cieľom kontrolnej činnosti bolo predovšetkým si plniť úlohy tak, aby sa jej výsledky stali prínosom skvalitnenia výkonu samosprávy mesta.

Predmetnú verejnú informatívnu správu predkladám mestskému zastupiteľstvu v súlade so zákonnými predpismi, ako aj z dôvodu informovanosti širšej verejnosti.

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór