

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 14.02.2013

K bodu č. 13: Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2012

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

A/ Návrh na uznesenie
B/ Správa o činnosti hlavného
kontrolóra za rok 2012

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 31.01.2013

N Á V R H N A U Z N E S E N I E

Mestské zastupiteľstvo v Galante

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2012.

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2012

Vo svojej činnosti je hlavný kontrolór nezávislý a nestranný. Správu o výsledkoch svojej činnosti predkladá mestskému zastupiteľstvu podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f, ktorým sú stanovené úlohy hlavného kontrolóra. Jednou zo stanovených úloh je aj predkladať najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti za sledované obdobie. Uvedená zákonná povinnosť je premietnutá aj v Zásadách o kontrole vykonávanej samosprávou mesta Galanta, kde ostatné znenie súvisiace s predkladaním správy o činnosti hlavného kontrolóra bolo schválené uznesením MsZ č. 142/Z-2012 zo dňa 28.02.2012.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolu z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti. Výkon kontroly bol uskutočňovaný v rozsahu stanovenom vyššie uvedeným právnym predpisom. Snahou kontroly bolo zaujať nestranný a objektívny prístup k hodnoteniu kontrolných zistení.

Kontrolná činnosť bola realizovaná na základe polročných plánov, ktorých spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu za účelom schválenia vyplýva hlavnému kontrolórovi z ustanovenia § 18f, ods. 1, písm. b) zákona o obecnom zriadení.

Zameranie kontrolnej činnosti súvisiacej s hodnoteným obdobím bolo Mestskému zastupiteľstvu predložené na zasadnutí dňa 13.12.2011 a 28.06.2012. Kontrolná činnosť bola schválená uzneseniami č. 69/Z-2011 a č. 177/Z-2012.

Základným účelom plánu kontrolnej činnosti bolo určenie hlavných zámerov, úloh a kontrolných akcií smerujúcich na zabezpečenie účinného a hospodárneho výkonu nezávislej kontrolnej činnosti.

Do návrhu zamerania kontrolnej činnosti boli zahrnuté predovšetkým povinnosti, ktorých zabezpečenie vyplýva hlavnému kontrolórovi zo zákonných ustanovení. Pri tvorbe plánu hlavný kontrolór okrem uvedeného vychádzal aj z podnetov občanov a tiež bol poskytnutý priestor pre požiadavky poslancov, na základe ktorých je povinný vykonať kontrolu, ktorú poslanecký zbor schváli prijatím uznesenia.

Táto povinnosť bola hlavnému kontrolórovi uložená vyššie uvedenými uzneseniami, ktorými boli schválené polročné plány kontrolnej činnosti. V súlade s uvedenými zákonnými ustanoveniami mestské zastupiteľstvo požiadalo v roku 2012 o výkon dvoch kontrolných akcií, ktoré boli doplnené do zamerania kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.

V sledovanom období bola okrem schválených plánovaných kontrolných akcií vykonaná aj kontrola na základe podnetu postúpeného z Úradu pre verejné obstarávanie.

V súlade s ustanovením zákona o obecnom zriadení, § 18f ods. 1 písm. c) boli hlavným kontrolórom vypracované stanoviská k návrhu rozpočtu mesta a k záverečnému účtu mesta pred schválením v mestskom zastupiteľstve.

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta Galanta za rok 2011, ktorý bol súčasťou Výročnej správy mesta Galanta za rok 2011 bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaní dňa 26.04.2012.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Galanta na rok 2013 bolo mestskému zastupiteľstvu predložené na rokovaní dňa 15.11.2012.

Vypracovaním oboch stanovísk bola splnená nielen zákonná povinnosť hlavného kontrolóra z príslušných právnych ustanovení, ale zároveň bola vo všeobecnosti pri spracovaní stanoviska k návrhu rozpočtu splnená preventívna funkcia kontroly, nakoľko sa v tomto dokumente posudzovala a definovala reálnosť základných východísk, špecifikovali sa rozpočtové riziká, indexy a tempá rastu, prípadne poklesu príslušných rozpočtových položiek a rozhodné bilančné vzťahy rozpočtu. Podstatou stanoviska k záverečnému účtu bolo vyjadriť sa k rozhodným skutočnostiam, príčinám a dôsledkom, ktoré mali vplyv na výsledok hospodárenia v uplynulom rozpočtovom období.

Pri spracovaní týchto stanovísk sú podstatné predovšetkým podklady vypracované tak mestským úradom, ako aj organizáciami zriadenými mestom. V danej oblasti konštatujem, že tieto rozhodujúce materiály pre spracovanie odborných stanovísk sú hlavnému kontrolórovi doručené so značným časovým sklzom, niekedy až na urgenciu hlavného kontrolóra, čo ovplyvňuje kvalitu vypracovania príslušného dokumentu. Údaje uvádzané v podkladových materiáloch musí hlavný kontrolór overovať, zisťovať skutkové stavy a porovnávať ich so všeobecne platnými právnymi predpismi. Táto činnosť si vyžaduje príslušný časový priestor.

Uznesením MsZ v Galante č. 351/Z-2002 bolo hlavnému kontrolórovi uložené vypracovať návrh zásad kontroly plnenia uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom. Na základe plnenia úlohy bola hlavným kontrolórom spracovaná „Metodika k spracovaniu stanoviska hlavného kontrolóra k informatívnej správe o plnení uznesení prijatých MsZ v Galante“. Uvedený dokument bol mestskému zastupiteľstvu predložený na rokovaní dňa 30.03.2003 v súvislosti s prejednávaním kontroly plnenia uznesení. Mestské zastupiteľstvo ho uznesením č. 63/Z-2003 schválilo.

Na základe uvedených skutočností hlavný kontrolór pravidelne na každé zasadnutie predkladá stanovisku ku kontrole plnenia uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom, ktorého obsahom sú výsledky priebežnej kontroly plnenia uznesení k aktuálnemu dátumu rokovania zastupiteľstva.

Vykonanou priebežnou kontrolou boli hlavným kontrolórom preverované písomné správy súvisiace s plnením prijatého a aktuálne hodnoteného uznesenia predložené zodpovedným nositeľom plnenia úlohy. Týmto osobitným kontrolným postupom je hlavným kontrolórom zisťovaný objektívny stav kontrolovanej skutočnosti.

V sledovanom období bolo celkom spracovaných päť dokumentov súvisiacich s kontrolou plnenia uznesení.

V rámci výkonu kontroly v danej oblasti bolo dotknutým nositeľom úloh hlavným kontrolórom vytknuté neplnenie postupov metodického usmernenia. Kontrolou bolo zistené, že správy o plnení úloh nie sú podpísané nositeľom úlohy, ktorý zodpovedá za jej plnenie.

Vo väčšine prípadov sa predlžuje termín plnenia úloh uložených uznesením MsZ, na základe čoho sa ich riešenie sleduje v neprimerane dlhom časovom horizonte. V konečnom dôsledku plnenie úlohy sa mína účinnosti riešeného problému. Predkladané správy o plnení úloh uložených MsZ formou uznesenia dôsledne neinformujú poslancov o skutočnostiach, ktoré boli predmetom úlohy.

Priebežná kontrola preukázala rezervy v riadení niektorých vedúcich zamestnancov.

Na základe odporúčania poradného orgánu mestského zastupiteľstva – komisie Finančnej a správy majetku bolo hlavným kontrolórom spracované stanovisko k ukončeniu likvidácie Komunálnych služieb Galanta, š.p. v likvidácii, ktoré bolo súčasťou materiálov prerokovávaných na zasadnutí dňa 15.11.2012.

Ďalším dokumentom, ktorý hlavný kontrolór v súlade s ustanovením zákona o sťažnostiach predkladá mestskému zastupiteľstvu je ročná správa o vybavovaní sťažností fyzických a právnických osôb podaných na mesto Galanta, ktorá bola v sledovanom období predložená na rokovanie dňa 28.02.2012.

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

V súlade so zákonnými predpismi boli výsledky kontrol predložené mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom rokovaní. Súčasťou správ o výsledkoch kontrol boli tiež opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom za účelom odstránenia zistených nedostatkov.

V sledovanom období boli výsledky ukončených kontrol predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaniach uskutočnených dňa 28.02.2012, 26.04.2012, 27.09.2012, 15.11.2012 a posledné výsledky zo štyroch ukončených kontrol budú mestskému zastupiteľstvu predložené na najbližšom zasadnutí dňa 14.02.2013.

V súlade so všeobecnými pravidlami kontroly, ak vykonaná kontrola nepreukáže zistenie závažných nedostatkov, spracováva sa o výsledkoch kontroly záznam.

Ukončenie kontrol záznamom bolo v sledovanom období uskutočnených v siedmich prípadoch:

- *Kontrola spoplatnenia predávajúcich na mestskom trhovisku na Ul. Obrancov mieru v Galante správcom trhoviska Technické služby mesta Galanta.*

Cieľom kontroly bolo zistiť dodržiavanie interného normatívu správcu trhoviska – cenníka poplatkov, kontrola predávajúcich v oblasti úhrady za predajné miesto.

I napriek skutočnosti, že bola kontrola vykonaná námatkovo, t.j. kontrolovaný subjekt bol o predmete kontroly oboznámený v deň jej zahájenia, neboli kontrolou zistené nedostatky.

- *Kontrola dodržiavania VZN mesta Galanta č.40/2008 o podmienkach určovania a vyberania miestnych daní a poplatku za KO a DSO – Daň za psa v znení neskorších zmien a doplnkov.*

Kontrola bola zameraná na uplatňovanie ustanovení uvedeného nariadenia mesta príslušným oddelením MsÚ, ktorý revidovanú agendu vykonáva. V súvislosti s výkonom kontroly kontrolný orgán preveril aj plnenie príjmovej časti rozpočtu súvisiacej s revidovanou daňou a porovnal ju s predchádzajúcim obdobím, kde bolo zistené dosiahnutie priaznivých výsledkov v naplňovaní dotknutých príjmov. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky, revidovaná oblasť bola kontrolovateľná, vykonávaná v súlade s platnými právnymi predpismi, zaznamenané bolo tiež uplatňovanie vnútorného kontrolného systému oddelením daní a poplatkov MsÚ v Galante.

- *Kontrolná činnosť uskutočnená v priebehu XXVIII. ročníka Galantských trhov.*

Uvedená kontrola sa vykonáva pravidelne, každý rok, v súlade s kontrolným zameraním predloženým riaditeľstvu trhov. Keďže je vykonávaná v súčinnosti s mestskou políciou, zistené nedostatky sú riešené formou ukladania blokových pokút.

- *Kontrola zúčtovania a poskytovania stravných lístkov zamestnancom Technických služieb mesta Galanta.*

Cieľom kontroly bolo preveriť skutkový stav poskytovania a zúčtovania stravných lístkov zamestnancom revidovanej organizácie a zároveň zistiť dodržiavanie príslušných zákonných predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia súvisiacich zákonných predpisov, ako aj interných noratívov revidovanej organizácie.

- *Kontrola uskutočnených postupov pri zadávaní zákazky, predmetom ktorej bolo obstaranie učebných pomôcok a zariadenia obstarávateľom Základná škola Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským Kodálya Zoltán Alapiskola, Švermova 8, Galanta.*

Kontrola bola vykonaná na základe podnetu dotknutého účastníka predmetného verejného obstarávania, s ktorým sa obrátil na Úrad pre verejné obstarávanie, ktorý ho z dôvodu kvalifikovania podprahovej zákazky odstúpil na priame vybavenie hlavnému kontrolórovi mesta.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že postup zadávania revidovanej zákazky bol obstarávateľom zrušený, na základe čoho bol podnet dotknutého uchádzača kvalifikovaný ako neopodstatnený a bezpredmetný.

O výsledkoch kontroly bol Úrad pre verejné obstarávanie informovaný prípisom hlavného kontrolóra mesta zo dňa 30.11.2012.

- *Kontrola čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Galanta súvisiacich s uskutočnením XXVIII. ročníka Galantských trhov.*

Predmet kontroly bol zameraný na zistenie skutkového stavu čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných na účely usporiadania trhov, dodržanie schválených rozpočtovaných objemov.

I napriek zisteniu, že nebol prekročený celkový objem rozpočtovaných výdavkov na Galantské trhy, kontrolný orgán odporučil v budúcom rozpočtovom období prehodnotiť objem rozpočtovaných finančných prostriedkov s prihliadnutím na zabezpečenie hospodárnosti pri schvaľovaní výdavkov súvisiacich s organizovaním trhov.

- *Kontrola naplňovania rozpočtovaných príjmov rozpočtovou organizáciou Patria – domov dôchodcov, Švermova 1457/16, Galanta.*

Kontrolou bolo cielené preveriť skutkový stav naplňovania rozpočtovaných príjmov organizácie a overiť stav dodržiavania súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov.

Vykonanou kontrolou neboli zistené porušenia všeobecne záväzných predpisov.

V prípade, ak sa kontrolou zistia nedostatky preukazujúce porušenie právnych predpisov, sa z vykonanej kontroly vypracováva správa o výsledkoch kontroly, ktorej súčasťou sú aj opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom z dôvodu zjednotenia nápravy.

V sledovanom období bol takýto stav zaznamenaný v šiestich prípadoch:

- *Kontrola časového a vecného plnenia kontrolovaným subjektom prijatých opatrení z kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra v roku 2011.*

Na základe zistených nedostatkov boli kontrolovaným subjektom z dôvodu zjednaní nápravy prijaté štyri opatrenia.

Priebežnou kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt opäť nevenoval dostatočnú pozornosť pri plnení si svojich povinností vyplývajúcich zo všeobecných pravidiel kontroly. Správa o plnení úloh bola kontrolnému orgánu predložená až na základe urgencie hlavného kontrolóra a to dňa 22.01.2013.

Uvedenou kontrolou boli preverované kontrolné akcie uskutočnené v roku 2011, kde v rámci hodnotenia časového a vecného plnenia prijatých opatrení boli aj opatrenia z kontroly realizácie investičnej akcie „Rozvoj intravilánu – modernizácia centrálnej mestskej zóny mesta Galanta“. Vykonanou kontrolou plnenia opatrení zo dňa 20.03.2012 bolo konštatované, že prijaté opatrenia sú v sledovaní a z dôvodu prijatia termínu „stály“ bolo kontrolným orgánom doporučené predložiť správu o plnení každoročne k 31.12 sledovaného roka.

V danom prípade sa jedná o dve opatrenia, kde v bode č. 1 za plnenie zodpovedá prednosta, zástupca prednostu pre technický úsek a v bode č. 2 zástupca prednostu pre technický úsek, vedúca oddelenia ŽPaIV, projektový manažér.

Konštatujem, že od roku 2011 nebola predložená písomná správa o plnení prijatých úloh ani od jedného zodpovedného vedúceho zamestnanca MsÚ.

Uvedenú skutočnosť považujem za nedôsledné plnenie pracovných úloh vedúcich zamestnancov.

- *Kontrola preverenia poisťných zmlúv uzatvorených štatutárnym zástupcom mesta Galanta a štatutárnymi zástupcami organizácií zriadených Mestom Galanta vrátane škôl a školských zariadení.*

Za účelom zjednaní nápravy bolo na základe výsledkov kontroly prijatých celkom päť opatrení, ktorých termíny plnenia súvisia s rokom 2012.

Konštatujem, že ani k jednému bodu nebola predložená správa o ich plnení. Zodpovední za plnenie úloh boli vedúci zamestnanci mesta a taktiež štatutárny zástupcovia revidovaných organizácií zriadených mestom (rozpočtové a príspevkové organizácie), riaditelia školských zariadení.

- *Kontrola užívania pozemku vo vlastníctve mesta Galanta Ing. Abdulom Hamidom Mohamadom a manželkou, bytom Zavadilova 10, Bratislava.*

Výkon kontroly bol uskutočnený v zmysle uznesenia MsZ č. 136/Z-2012 zo dňa 28.02.2012. Za účelom zjednaní nápravy boli prijaté dve opatrenia s prijatým termínom plnenia stály. Správa o plnení bola hlavnému kontrolórovi predložená dňa 22.01.2013 a to na základe písomnej urgencie hlavného kontrolóra zo dňa 18.01.2013.

- *Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri vyhlásení a vyhodnotení obchodnej verejnej súťaže nebytového priestoru – Ul. Vajanského 909, Galanta.*

Uvedená kontrola bola doplnená do plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra schválenej MsZ uznesením č. 177/Z-2012 zo dňa 28.06.2012.

Na základe výsledkov kontroly boli prijaté tri opatrenia, ktorých termíny plnenia boli v bode č. 1 – 31.10.2012, v bode č. 2 – stály a v bode č. 3 – 30.09.2012.

Za plnenie úloh boli zodpovední vedúci zamestnanci MsÚ – prednostka, zástupca prednostky a vedúca organizačného oddelenia.

Konštatujem, že povinnosti vyplývajúce z pravidiel kontroly, v danom prípade predložiť správu o plnení opatrení v takom časovom plnení ako boli prijaté, neboli zo strany vedúcich zamestnancov dodržané.

- *Kontrola vyúčtovania poplatkov za kultúrny program uskutočnený počas konania XXVIII. ročníka Galantských trhov vybraných MsKS Galanta.*

Na základe výsledkov kontroly boli prijaté dve opatrenia, ktorých plnenie je v termíne uskutočnenia ďalšieho ročníka trhov, v mesiaci august 2013.

- *Kontrola nakladania s majetkom mesta Galanta v súvislosti s činnosťou Tenisového klubu Slovan Galanta.*

Za účelom zjednania nápravy a odstránenia zistených nedostatkov boli prijaté tri opatrenia, za plnenie ktorých je zodpovedná vedúca oddelenia školstva, kultúry a športu MsÚ v Galante a jedno opatrenie prijaté riaditeľom MsKS v Galante.

Termíny plnenia opatrení vedúcej oddelenia ŠKaŠ MsÚ boli prijaté v znení stále s kontrolou hodnotenia 31.12. príslušného roka.

Priebežnou kontrolou plnenia opatrení bolo zistené, že k uvedenému termínu nebola predložená správa o plnení.

Riaditeľom MsKS bola správa o plnení predložená dňa 13.12.2012.

Výsledky kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v sledovanom období sú východiskom v procese prípravy plánovanej činnosti do budúcich období.

Útvár hlavného kontrolóra sa v rámci svojich kapacitných možností a pôsobnosti vymedzenej právnymi predpismi usiloval plniť úlohy tak, aby kontrolná činnosť prispela k skvalitneniu výkonu samosprávy mesta.

Výsledky kontroly, tak ako každá iná činnosť v pôsobnosti územnej samosprávy nemôžu byť izolované od verejnosti.

Spracovanú verejnú informatívnu správu predkladám mestskému zastupiteľstvu v súlade so zákonnými predpismi a zároveň ju ponúkam ako jednu z možných foriem rozšírenia komunikácie so širšou i odbornou verejnosťou.

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór mesta Galanta

V Galante, dňa 31.01.2013