

# 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 26.04.2018

### **K bodu č. 19 Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017**

#### **Návrh predkladá:**

MVDr. Gábor Pallya v. r.  
hlavný kontrolór

#### **Materiál obsahuje:**

A/ Návrh uznesenia  
B/ Správa o činnosti hlavného  
kontrolóra za rok 2017

#### **Návrh spracoval:**

MVDr. Gábor Pallya v. r.  
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 16.04.2018

# **N Á V R H   U Z N E S E N I A**

**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 2017.

# **Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta**

## **SPRÁVA**

### **o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017**

Hlavný kontrolór je vo svojej činnosti nezávislý a nestranný. Mestskému zastupiteľstvu podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá správu o výsledkoch svojej činnosti raz ročne za sledované obdobie. Uvedená zákonná povinnosť je premietnutá aj v Zásadách o kontrole vykonávanej samosprávou mesta Galanta, schválenými mestským zastupiteľstvom.

Kontrolná činnosť bola realizovaná na základe polročných plánov, ktorých návrh hlavný kontrolór predkladá mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. b) zákona o obecnom zriadení.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 bol Mestskému zastupiteľstvu predložený na rokovaní dňa 01.12.2016 a schválený uznesením č. 426/Z-2016.

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 bol Mestskému zastupiteľstvu predložený na rokovaní dňa 22.06.2017 a schválený uznesením č. 553-Z/2017.

Účelom plánu kontrolnej činnosti bolo zabezpečiť účinný výkon nezávislej kontrolnej činnosti. Do návrhu zamerania kontrolnej činnosti boli zahrnuté predovšetkým povinnosti, ktorých zabezpečenie vyplýva hlavnému kontrolórovi zo zákonných ustanovení.

Tak ako v predchádzajúcom období aj v sledovanom období boli vykonávané kontroly v prevažnej miere na podnet poslancov, ktorí o to požiadali formou uznesení alebo osobitných požiadaviek, prípadne podania podnetu, ktorý bol riešený v čase jeho podania.

Z dôvodu dodržania povinností hlavného kontrolóra v rámci zabezpečenia plánovaných úloh, nie sú v poslednom období do plánu zahrnuté tematické kontroly a to z dôvodu, že sa vykonávajú neplánované kontroly uložené uznesením mestského zastupiteľstva.

Pri plnení tejto zákonom stanovenej povinnosti je nutné pri zadávaní takýchto úloh upozorniť na skutočnosť, že v prípade uloženia úlohy mestským zastupiteľstvom hlavnému kontrolórovi je potrebné rešpektovať rozsah jeho kontrolných oprávnení v zmysle zákona o obecnom zriadení.

Upriamujem pozornosť aj na žiadaný výkon kontroly v spoločnostiach zriadených mestom, kde sú kreované vlastné kontrolné orgány – dozorné rady, kde úlohou hlavného kontrolóra nemôže byť suplovanie ich činnosti.

V prípade požiadaviek ostatných dotknutých osôb na výkon kontroly ak sú vecné a opodstatnené, je na zvážení a rozhodnutí hlavného kontrolóra, či žiadanú kontrolu vykoná.

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. Túto zákonnú povinnosť je možné vnímať ako špecifickú činnosť, ktorou je uplatňovaná preventívna funkcia kontroly, kde sa posudzuje a definuje reálnosť základných východísk, špecifikujú sa rozpočtové riziká a ostatné skutočnosti, ktoré majú vplyv na hospodárenie mesta.

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, čo ovplyvňuje kvalitu vypracovania týchto dokumentov.

Údaje uvádzané v podkladových materiáloch musí hlavný kontrolór overovať, zisťovať skutkové stavy a porovnávať ich s predchádzajúcim obdobím, ako aj so všeobecne platnými právnymi predpismi. Táto činnosť si vyžaduje dostatočný časový priestor.

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta Galanta za rok 2016, ktorý bol súčasťou Výročnej správy mesta Galanta za rok 2016, bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaní dňa 27.04.2017.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Galanta na rok 2018 bolo mestskému zastupiteľstvu predložené na zasadnutí dňa 14.12.2017.

Okrem uvedených dokumentov, hlavný kontrolór predkladá zastupiteľstvu ročnú správu o vybavovaní sťažností a petícií fyzických a právnických osôb podaných na Mesto Galanta. Za obdobie roka 2016 bola predmetná informatívna správa predložená mestskému zastupiteľstvu dňa 16.03.2017.

Mestské zastupiteľstvo nariaďuje výkon kontrolnej činnosti formou uznesení a tiež vykonáva kontrolu prostredníctvom hlavného kontrolóra. V súvislosti s uvedeným hlavný kontrolór predkladá na každé zasadnutie stanovisko ku kontrole plnenia uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom, ktorého obsahom sú výsledky priebežnej kontroly plnenia uznesení k určenému dátumu rokovania. V prípade uloženia úlohy hlavnému kontrolórovi formou uznesenia je správa o jej plnení súčasťou tohto dokumentu prerokovávaného na mestskom zastupiteľstve.

V sledovanom období bolo spracovaných celkom šesť dokumentov, ktorými sa hlavný kontrolór vyjadroval ku kontrole plnenia uznesení.

Vykonanou priebežnou kontrolou boli hlavným kontrolórom preverované písomné správy súvisiace s plnením prijatého uznesenia, predložené vedúcimi zamestnancami MsÚ, prípadne štatutárnymi zástupcami organizácií zriadenými mestom, ktorým bola úloha uložená. Týmto osobitným kontrolným postupom je hlavným kontrolórom zisťovaný objektívny stav kontrolovanej skutočnosti, ktorý je premietnutý v dotknutom stanovisku počas sledovaného obdobia. Poslancom mestského zastupiteľstva bolo hlavným kontrolórom odporučené jednotlivé uznesenia buď vypustiť zo sledovania alebo ponechať v sledovaní, prípadne zmeniť znenie úlohy.

Kontroly tematického zamerania boli vykonávané v súlade s pravidlami kontrolnej činnosti.

Kontrolné akcie pozostávali z jednotlivých etáp, kde kontrolná akcia začína predbežnou prípravou kontroly, pokračuje samotným výkonom kontroly a končí sumarizáciou výsledkov kontroly.

Výkon kontroly je ukončený vypracovaním správy o výsledkoch kontroly, prípadne záznamu o výsledkoch kontroly. Záverečnou etapou výkonu kontroly je jej ukončenie, ktoré preukazuje písomný záznam z prerokovania správy o výsledkoch kontroly, prípadne vypracovanie záznamu o výsledkoch kontroly.

Záznam o výsledkoch kontroly sa spracováva ak nie sú zistené závažné nedostatky, alebo neboli preukázané porušenia príslušných právnych predpisov.

Správy o výsledkoch tematických kontrol, kontrol vykonaných v rámci plnenia úlohy uloženej mestským zastupiteľstvom boli predložené po ich ukončení na najbližšie rokovanie zastupiteľstva v súlade so všeobecnými pravidlami kontroly.

Na základe kontrolných zistení bolo v sledovanom období vedúcimi zamestnancami kontrolovaných subjektov prijatých celkom sedem opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Tieto boli po ukončení kontroly hlavným kontrolórom predložené na najbližšie rokovanie mestského zastupiteľstva za účelom ich odsúhlasenia a schválenia. V súvislosti s prijatím opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov konštatujem rezervy v povinnostiach niektorých kontrolovaných subjektov v oblasti predkladania písomných správ o ich splnení.

Na základe schváleného uznesenia č. 408/Z-2016 hlavný kontrolór vypracovával stanovisko k jednotlivým úpravám rozpočtu mesta Galanta za rok 2017, ktoré boli predložené na rokovanie komisii Finančnej a správy majetku pri MsZ v Galante v rámci posúdenia a zhodnotenia úpravy rozpočtu. Celkom bolo vypracovaných šesť dokumentov, v ktorých bolo vyhodnotené opodstatnenie jednotlivých úprav rozpočtovaných položiek na základe požiadaviek správcov kapitol mestského rozpočtu a zástupcov organizácií zriadených mestom.

V uvedených dokumentoch hlavný kontrolór poukazoval najmä na časté úpravy rozpočtu, ktorého konečný stav by mal byť prehodnocovaný najmä v čase jeho tvorby a už iba v ojedinelých a nutných prípadoch by malo dochádzať k jeho zmenám.

Je na škodu veci, že ani jedno odporúčanie hlavného kontrolóra nebolo v zmenách rozpočtu rešpektované. Vo väčšine prípadov nebolo v uvedených stanoviskách hlavným kontrolórom odporúčané súhlasiť so zmenou rozpočtu v predkladanom rozsahu u jednotlivých žiadaných položkách.

V rámci rozsahu kontrolných oprávnení nie je úlohou hlavného kontrolóra v zmysle zákona o obecnom zriadení vykonávať kontrolu miestnych daní a poplatkov. Touto úlohou bola písomne poverená primátorom mesta zamestnankyňa útvaru hlavného kontrolóra, kde hlavný kontrolór zväžil poskytnúť súčinnosť útvaru pri výkone uvedenej kontroly.

Hlavným kontrolórom bol v súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení, v rámci jeho oprávnení a povinností podaný na Okresné riaditeľstvo Policajného zboru v Galante podnet na preskúmanie zákonnosti postupov primátora mesta vo veci menovania konateľa spoločnosti Bysprav s. r. o. Galanta

Záverom preverenia podnetu bolo skonštatované, keďže medzičasom bol do funkcie konateľa spoločnosti Bysprav s. r. o. opätovne menovaný staronový konateľ, ktorého menovanie bolo účinné zákonným spôsobom, bolo by podanie protestu prokurátora vnímané ako neúčinné.

Spracovaný materiál štatisticky popisuje plnenie úloh v sledovanom období, vykonaných v rámci kapacitných možností útvaru hlavného kontrolóra a pôsobnosti vymedzenej právnymi predpismi. Z dôvodu, že všetky správy z kontrol sú priamo po ukončení predkladané mestskému zastupiteľstvu v plnom znení, predmetná správa bližšie nerozoberá jednotlivé kontroly. Týmto nie je dotknuté právo poslancov oboznámiť sa s dokumentmi kontroly v plnom rozsahu, ktoré sú uložené na útvare hlavného kontrolóra.

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

V Galante, dňa 16.04.2018