

# Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

## **SPRÁVA**

### **o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018**

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.

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 návrh hlavný kontrolór predkladá mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. b) zákona o obecnom zriadení.

Plán kontrolnej činnosti za hodnotené obdobie bol Mestskému zastupiteľstvu predložený na rokovaní dňa 14.12.2017, schválený uznesením č. 621-Z/2017 a 28.06.2018, ktorý bol schválený na zasadnutí dňa 26.7.2018 uznesením č. 730-Z/2018.

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.

V sledovanom období boli vykonávané kontroly v prevažnej miere na podnet poslancov, ktorí o to požiadali formou uznesení, alebo podania podnetu, riešeného v čase jeho podania, prípadne v žiadanom termíne.

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, 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, internými normami mesta. Z uvedeného dôvodu si táto činnosť vyžaduje príslušný časový priestor na jeho spracovanie.

Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta Galanta za rok 2017, ktorý bol súčasťou Výročnej správy mesta Galanta za rok 2017 bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaní dňa 26.04.2018.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2019 bolo mestskému zastupiteľstvu predložené na zasadnutí dňa 25.10.2018.

Ďalšou zákonnou povinnosťou vyplývajúcou pre hlavného kontrolóra bolo vypracovanie stanoviska k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pre mesto Galanta v roku 2018. Tento dokument bol predložený na rokovanie Komisie finančnej a správy majetku dňa 21.02.2018 a následne MsZ dňa 22.02.2018.

Uplatňovanie preventívnej funkcie kontroly je aj v spracovaní dokumentov požiadaných Komisiou finančnou a správy majetku MsZ – Stanovisko hlavného kontrolóra k úprave rozpočtu za sledované obdobie.

Tento dokument bol spracovaný a komisii v písomnej forme predložený v roku 2018 celkom šesťkrát za účelom posúdenia a zhodnotenia úpravy rozpočtu.

Okrem uvedených dokumentov, hlavný kontrolór predkladá zastupiteľstvu ročnú správu o vybavovaní sťažností a petícií fyzických a právnických osôb podaných na Mesto Galanta. Na rokovanie mestského zastupiteľstva uskutočnenom dňa 26.04.2018 bola táto správa hlavným kontrolórom predložená za obdobie roka 2017.

Mestské zastupiteľstvo nariaďuje výkon kontrolnej činnosti formou uznesení, poslanci vykonávajú kontrolnú činnosť prostredníctvom zasadnutí mestského zastupiteľstva. Okrem uvedeného mestské zastupiteľstvo vykonáva kontrolu aj prostredníctvom hlavného kontrolóra.

Kontrolná činnosť tvorí vlastnú špecifickú disciplínu. Osobitosti jej výkonu, uplatňovanie kontrolných metód a postupov sú nevyhnutným predpokladom objektívneho zisťovania skutkového stavu predmetu kontroly.

Kontrolný postup, ako aj spôsob zisťovania a preukazovania kontrolovaných skutočností sú tou podstatou kontrolnej činnosti, ktorú nie je možné predpísať.

Každá previerka si vyžaduje osobitný kontrolný postup, individuálny prístup, samotné formulovanie výsledkov kontroly, o čom rozhoduje kontrolný orgán.

V súvislosti s uvedeným hlavný kontrolór predkladá na každé zasadnutie stanovisko ku kontrole plnenia uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom, ktorého obsahom sú výsledky preverovania kontroly plnenia uznesení kurčenému dátumu rokovania, ktoré v súlade s pracovnou náplňou činnosti oddelenia spracováva oddelenie Vnútornej a všeobecnej správy MsÚ Galanta.

Vykonanou kontrolou boli hlavným kontrolórom preverované písomné správy súvisiace s plnením prijatého uznesenia, predložené zodpovednými zamestnancami MsÚ, ktorým bola úloha uložená. 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, ktoré boli mestskému zastupiteľstvu predložené ku dňu sledovania úloh.

V prípade uloženia úlohy hlavnému kontrolórovi formou uznesenia je správa o jej plnení súčasťou tohto dokumentu prerokovávaného na mestskom zastupiteľstve.

Musím poznamenať, že vo väčšine prípadov si spracovanie tohto materiálu vyžaduje značný časový priestor, počas ktorého sa zisťujú overované skutočnosti. V tejto oblasti vidím značné rezervy, najmä v podávaní informácií o plnení úloh.

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 realizáciou 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 odovzdanie záznamu o výsledkoch kontroly.

Po ukončení kontroly bolo mestské zastupiteľstvo o výsledkoch informované hneď na najbližšom rokovaní.

V sledovanom období bol výkon tematických kontrol zameraný na čerpanie mzdových prostriedkov rozpočtovaných v príspevkových organizáciách zriadených mestom. O výsledkoch kontrolných zistení bola podaná správa na zasadnutí dňa 26.4.2018.

Kontrolované subjekty prijali za účelom zjednania nápravy tri opatrenia. Útvary hlavného kontrolóra bola predložená správa o ich plnení.

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

V sledovanom období bol spracovaný hlavným kontrolórom jeden záznam z kontrolnej činnosti, s ktorého obsahom bolo mestské zastupiteľstvo informované na zasadnutí dňa 27.9.2018. Je to správa predkladaná mestskému zastupiteľstvu každoročne a oboznamuje poslanecký zbor o činnosti útvaru hlavného kontrolóra počas galantských trhov. Počas výkonu kontroly sa nedostatky riešia priamo na trhoch, v súčinnosti s Mestskou políciou.

Informatívne správy o výsledkoch kontrol vykonaných v rámci plnenia úlohy uloženej uznesením mestského zastupiteľstva, prípadne vyžiadania preverenia konkrétnej požiadavky poslanca, boli predložené po ich ukončení na najbližšie rokovanie alebo boli poslanci o zistených skutočnostiach písomne informovaní.

Riešená bola aj úloha vznesená na zasadnutí MsZ, avšak nebola premietnutá vo forme prijatého uznesenia.

Predmetom plnenia týchto úloh bolo:

- Preverenie postupov uskutočnených v procese schválenia výberu lokality pre výstavbu nájomných bytov (informácia podaná na zasadnutí MsZ 01.02.2018).
- Preverenie finančných a právnych aspektov vydávania Galantských noviniek, Galantských novín – Galántai Újság (informácia podaná na zasadnutí MsZ 26.4.2018)
- Preverenie plnenia uznesení súvisiacich so vzatím investičného úveru v celkovej sume 1.200 tis. Eur, preverenie skutočností preukazujúcich uzatvorenie úverovej zmluvy so Slovenskou sporiteľňou (informácia podaná na zasadnutí dňa 27.9.2018)
- Vyjadrenie hlavného kontrolóra k petícii občanov mesta Galanta, ktorou žiadali o zachovanie pôvodného návrhu volebného obvodu č. 3, pozostávajúceho z častí mesta Galanta – Hody, Javorinka, Nebojsa bez pričlenenia časti tzv. Galanta-Kolónia.

Spracovaný materiál štatisticky popisuje plnenie úloh vykonaných v rámci kapacitných možností útvaru hlavného kontrolóra a pôsobnosti vymedzenej právnymi predpismi. Z dôvodu, že všetky správy a informácie z kontrol sú priamo po ukončení predkladané mestskému zastupiteľstvu v plnom znení, predmetná správa bližšie nerozoberá jednotlivé kontroly. Týmto nie je dotknuté právo poslancom 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