

# 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 16.03.2017

### **K bodu č. 20 Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016**

#### **Návrh predkladá:**

MVDr. Gábor Pallya v. r.  
hlavný kontrolór

#### **Materiál obsahuje:**

A/ Návrh uznesenia  
B/ Správa o činnosti hlavného  
kontrolóra za rok 2016

#### **Návrh spracoval:**

MVDr. Gábor Pallya v. r.  
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 09.03.2017

# **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 2016.

# **Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta**

## **SPRÁVA o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016**

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, ustanovení § 18f, ktorým sú stanovené úlohy hlavného kontrolóra. Jednou z nich je 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, schválenými mestským zastupiteľstvom.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolu z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov zameranú na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť kontrolovaných skutočností. Výkon kontroly bol uskutočňovaný v rozsahu príslušných právnych predpisov, ktorých sa predmet kontroly týkal. 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 na I. polrok 2016 bol Mestskému zastupiteľstvu predložený na rokovaní dňa 28.01.2016 a schválený uznesením č. 209/Z-2016.

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bol Mestskému zastupiteľstvu predložený na rokovaní dňa 14.06.2016 a schválený uznesením č. 310/Z-2016.

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.

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.

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 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 2015, ktorý bol súčasťou Výročnej správy mesta Galanta za rok 2015, bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaní dňa 31.03.2016.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Galanta na rok 2017 bolo mestskému zastupiteľstvu predložené na zasadnutí dňa 01.12.2016.

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 2015 bola predmetná informatívna správa predložená mestskému zastupiteľstvu dňa 28.01.2016.

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 deväť dokumentov súvisiacich s kontrolou 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.

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 vedúcimi zamestnancami kontrolovaného subjektu prijatých celkom 11 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.

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 09.03.2017