MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE
Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 31.03.2016

K bodu č. 22 <u>Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015</u>

<u>Návrh predkladá</u>:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

<u>Materiál obsahuje:</u>

A/ Návrh uznesenia
B/ Správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015

<u>Návrh spracoval:</u>

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 26.02.2016

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 2015.

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

SPRÁVA
o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015

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.
Zameranie kontrolnej činnosti súvisiacej s hodnoteným obdobím bolo Mestskému zastupiteľstvu predložené na rokovaní dňa 27.01.2015 a 25.06.2015 schválené uzneseniami č. 18/Z-2015 a č. 97/Z-2015.
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, 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 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.
Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta Galanta za rok 2014, ktorý bol súčasťou Výročnej správy mesta Galanta za rok 2014 bolo predložené mestskému zastupiteľstvu na rokovaní dňa 29.04.2015.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2016 bolo mestskému zastupiteľstvu predložené na zasadnutí dňa 26.11.2015.

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 12.03.2015 bola táto správa hlavným kontrolórom predložená za obdobie roka 2014.

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. 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 celkom spracovaných päť dokumentov súvisiacich s kontrolou plnenia uznesení.
Vykonanou priebežnou 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.

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.
Záznam o výsledkoch kontroly sa spracováva v prípade, ak nie sú zistené závažné nedostatky, alebo neboli preukázané porušenia príslušných právnych predpisov.
V sledovanom období boli spracované hlavným kontrolórom tri záznamy z kontrolnej činnosti, o obsahu ktorých bolo mestské zastupiteľstvo informované na zasadnutí dňa 12.03.2015, 25.06.2015 a 29.09.2015.
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 13 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 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 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
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 26.02.2016