

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 12. 02. 2015

**Názov materiálu: SPRÁVA O VÝSLEDKoch KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA ZA II. POLROK 2014**

Obsah materiálu: - Dôvodová správa
- Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
mesta za II. polrok 2014

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní:

Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra mesta za II. polrok 2014

- berie na vedomie

Spracovateľ: Ing. Peter Konečný – hlavný kontrolór mesta Piešťany, v.r.

Predkladateľ: Ing. Peter Konečný – hlavný kontrolór mesta Piešťany, v.r.

Dátum vyhotovenia: 02. 02. 2015

Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení §§ 18 až 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Výkon funkcie hlavného kontrolóra mesta ďalej upravujú Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra mesta Piešťany, ktoré boli schválené uzn. MsZ mesta Piešťany č.64/ 2013. V zmysle vyššie uvedeného

p r e d k l a d á m

Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za II. polrok 2014. Uskutočnené kontroly boli vykonané v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2014. Detailné výsledky ukončených kontrol sú predkladané na najbližšom zasadnutí MsZ po ukončení kontroly. Predkladaný materiál preto predstavuje súhrn jednotlivých kontrol a kontrolnej činnosti.

SPRÁVA O VÝSLEDKoch KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA PIEŠŤANY ZA II. POLROK 2014

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) a naň nadväzujúcich Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra mesta Piešťany predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za druhý polrok 2014.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonával kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa §18d zákona o obecnom zriadení rozumie

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolnú činnosť som vykonával v súlade s plánom kontrolnej činnosti na druhý polrok 2014, ktoré bolo schválené uznesením mestského zastupiteľstva.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo za obdobie II. polroku 2014 vykonaných 15 následných finančných kontrol.

Z vykonaných kontrolných akcií kontrolný orgán vypracúva záznam alebo správu; záznam sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí nijaké nedostatky, správa sa vypracúva v prípade, ak kontrolný orgán nedostatky zistí.

Z vykonaných následných finančných kontrol bolo

- 7 následných finančných kontrol ukončených záznamom,
- 8 následných finančných kontrol ukončených správou,

Prierezová štruktúra uskutočnených následných finančných kontrol (ďalej len „kontrola“) bola nasledovná:

- 2 kontroly v rozpočtových organizáciách - školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou - obe kontroly boli ukončené záznamom;
- 5 kontrol v príspevkových organizáciách - jedna kontrola bola ukončená záznamom a štyri kontroly boli ukončené správou;
- 4 kontroly na mestskom úrade – dve kontroly boli ukončené záznamom a dve kontroly boli ukončené správou;
- 4 kontroly v právnických osobách, s ktorými malo mesto uzatvorené nájomné zmluvy – dve kontroly boli ukončené záznamom a dve boli ukončené správou.

V rozpočtových organizáciách boli vykonané kontroly

- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákonnosti, účinnosti a hospodárnosti pri aktuálnom čerpaní kapitálových a bežných výdavkov;
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy;

V príspevkových organizáciách boli vykonané kontroly

- kontrola poskytovania a zúčtovania cestovných náhrad;
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy;
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákonnosti, účinnosti a hospodárnosti pri aktuálnom čerpaní kapitálových a bežných výdavkov;

Na mestskom úrade boli vykonané kontroly:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákonnosti, účinnosti a hospodárnosti pri aktuálnom čerpaní kapitálových a bežných výdavkov;
- kontrola vybranej finančnej operácie pri zadávaní zákazky v súvislosti s obstarávaním ratingu mesta;
- kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach mestskej samosprávy;
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a územnej samosprávy

V právnických osobách, s ktorými má mesto uzatvorené nájomné zmluvy boli vykonané kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných noriem a zmluvných podmienok u vybraných nájomných zmlúv;

Kontrolné zistenia vyplývajúce z vykonaných kontrol možno rozdeliť do nasledovných oblastí:

- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p., zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., t.j. všeobecno-záväzných právnych predpisov upravujúcich oblasť hospodárenia a dodržiavania rozpočtových pravidiel;
- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenie niektorých zmluvných podmienok u nájomných zmlúv uzatvorených v zmysle príslušných ust. Občianskeho zákonníka, Obchodného

zákonníka, zákona o nájme a podnájme nebytových priestorov v z.n.p, a zákona o majetku obcí, t.j. všeobecno-záväzných právnych predpisov upravujúcich oblasť hospodárenia a nakladania s majetkom mesta;

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v z.n.p. v oblasti vykonávania predbežnej finančnej kontroly;
- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v z.n.p. v oblasti povinnosti zamestnávateľa uspokojiť nároky zamestnanca;
- kontrolné zistenie, týkajúce sa porušenia zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní, v oblasti povinnosti verejného obstarávateľa pri zverejňovaní informácií;

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracoval odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2015 a odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Piešťany za rok 2013.

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, v rámci ukončených kontrol a v prípade záujmu zo strany kontrolovaných subjektov:

- usmerňujeme v prípade záujmu kontrolované subjekty pri spracovaní opatrení, ktoré majú prijať na odstránenie zistených nedostatkov,
- upozorňujeme na prijatie nových všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. na ich novelizáciu, najmä ak sa týkajú výkonu ich činností,
- individuálne konzultujeme s kontrolovanými subjektmi poznatky z aplikačnej praxe;

Správa o vybavovaní sťažností a petícií za obdobie II. polrok 2014

V zmysle Zásad postupu vybavovania sťažností a petícií je hlavným kontrolórom mesta a jeho útvaram zabezpečovaná evidencia sťažností a petícií a predložená správa o vybavovaní sťažností a petícií za predchádzajúci polrok nasledovne:

Sťažnosti:

V II. polroku roku 2014 za obdobie VII. – XII. Útvar hlavného kontrolóra v rámci mesta zaevidoval 7 sťažností. Z tohto počtu bolo za uvedené obdobie 6 sťažností vybavených a 1 sťažnosť bola v štádiu vybavovania. Z týchto sťažností bolo 5 sťažností posúdených ako neopodstatnené a 1 bola odstúpená na vybavenie príslušnému orgánu.

Podané sťažnosti smerovali na:

- sťažnosť na šikanovanie dieťaťa základnej školy, ktorá bola odstúpená štátnej školskej inšpekcii, bola následne stiahnutá zo strany rodiča;
- sťažnosť na prevádzkovú dobu športového zariadenia;
- sťažnosť na činnosť hliadky MsP;
- sťažnosť na správanie príslušníka MsP;
- sťažnosť na rušenie nočného klúdu prevádzkou terasy podniku v centre mesta;
- sťažnosť na správanie sa a nezákonný postup príslušníkov MsP;
- sťažnosť proti vybaveniu sťažnosti.

Sťažovateľom boli po vybavení podaní zaslané písomné odpovede v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v ktorých boli oboznámení o výsledkoch prešetrenia.

Petície:

V II. polroku roku 2014 za obdobie VII. – XII. UHK neevidoval žiadnu petíciu zaslanú mestu Piešťany.

V Piešťanoch, dňa 02. 02. 2015

Ing. Peter Konečný
hlavný kontrolór mesta