

Správa

o činnosti hlavného kontrolóra mesta Nováky za rok 2017

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), hlavný kontrolór predkladá mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Hlavný kontrolór v priebehu roka 2017 vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2017.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti a hospodárnosti nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, vybavovania sťažností a petícií, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrolu plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce, či kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2017 bol schválený MsZ dňa 19. decembra 2016, Uznesením č. 482/2016, plán kontrol na II. polrok bol schválený MsZ dňa 26. júna 2017, Uznesením č. 639/2017. V sledovanom období boli v zmysle plánov kontrol vykonané všetky kontroly. Okrem kontrol v súlade s plánom kontrol hlavný kontrolór vykonal kontroly, ktoré je povinný vykonať v súlade s § 18f, ods. 1 h) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení, ak ho o to požiada mestské zastupiteľstvo

Kontroly vykonané podľa plánu kontrol na I. a II. polrok 2017

1. Kontrola predložených vyúčtovaní použitia dotácií za rok 2016, ktoré fyzické a právnické osoby predložili na základe ustanovení VZN č. 5 /2015;

Kontrolované boli konečné vyúčtovania dotácií, ktoré poskytlo mesto Nováky športovým klubom a občianskym združeniam, vykonávajúcim verejnoprospešnú činnosť v meste na rok 2016. Všetky športové kluby mali v čl. VI. ods. 8. zmluvy uvedené, že „Príjemca dotácie je povinný na základe Metodického usmernenia Ministerstva školstva, vedy výskumu a športu SR č.11/2016 k uplatňovaniu § 50 ods. 4 písm. a) a § 51 ods. 1 a 4 zákona č. 440/2015 Z.z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov zverejniť zmluvu a použitie dotácie.

Kontrolou boli zistené len drobné nedostatky vo vyúčtovaní dotácií. Išlo o nesprávne sčítanie jednotlivých výdavkov, nevyplnenie tabuľky podľa predtlaču v prílohe VZN, alebo chýbali prezenčné listiny z jednotlivých akcií. Vyúčtovania boli spracované bez náznakov ich použitia v rozpore so zmluvami alebo VZN č. 5/2015. Hlavný kontrolór požadoval za nesplnenie podmienok VZN vrátiť do pokladne mesta 523,43 € od Klubu lyžiarov a OZ Marinka znížiť dotáciu o 1,97 €, lebo nepredložili vyúčtovanie dotácie v takom objeme, aký im bol pridelený. Pred uzatvorením nových zmlúv obidva subjekty uvedené sumy uhradili na účet mesta alebo v hotovosti v pokladni mesta.

Hlavný kontrolór zisťoval zverejnenie použitej dotácie z rozpočtu mesta v informačnom systéme športu, ale nedopracoval sa k ani jedenému športovému klubu, ktorý by v informačnom systéme športu požadované informácie zverejnil, a neboli dohľadané ani na webových sídlach jednotlivých športových kluboch. Pre objektívne posúdenie splnenia tejto podmienky bolo navrhnuté, aby v budúcich zmluvách so športovými klubmi bolo požadované v druhej časti vyúčtovania

požadovať „print screen“ stránok, na ktorých bolo zúčtovanie zverejnené. Toto odporúčanie hlavného kontrolóra nebolo do zmlúv v roku 2017 zakomponované.

Pri kontrole dotácie pre miestnu organizáciu rybárskeho zväzu bolo hlavným kontrolórom odporúčané, aby bol zväz zmluvne zaviazaný, že k dokladom pre zarybnenie povinne priloží relevantné doklady potvrdzujúce aké množstvá rýb boli použité na zarybnenie vôd v katastri mesta Nováky. Toto odporúčanie bolo realizované.

2. Kontrola správnosti vedenia a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti v pokladni mesta a kontrola plnenia opatrení z kontroly vykonanej v roku 2015

Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne závažné porušenia vnútorných ani zákonných noriem, preto neboli navrhnuté žiadne opatrenia z kontroly.

Z vykonanej kontroly v roku 2015 bolo kontrolórom odporúčané prijať opatrenia:

- vypracovať a podpísať dohodu o hmotnej zodpovednosti s odbornou referentkou;
- doplniť nové skutočnosti v dohode o hmotnej zodpovednosti s matrikárkou;
- zamestnankyni pokladne umožniť plný prístup len do pokladnice, ktorú priamo spravuje a má ju pridelenú. Do ostatných pokladní umožniť prístup len na čítanie bez možnosti vykonávania zmien;
- vypracovať doplnky k pracovným zmluvám zamestnankyniam, ktoré vykonávajú činnosť v pokladni;
- vypracovať interný predpis, ktorý by riešil postupy s manipuláciou s hotovosťou, transportom do peňažných ústavov, zodpovednosť jednotlivých zamestnancov a ostatných podmienok zabezpečujúcich bezpečnú prevádzku pokladne;
- zriadiť prevádzkovú knihu alebo iný interný predpis, ktorý by oprávňoval osoby na pridelenie kľúčov od úradu, ako aj zoznam oprávnených osôb na manipuláciu s Elektronickým zabezpečovacím zariadením.

Všetky opatrenia, odporúčené z kontroly v roku 2015 boli vykonané.

3. Kontrola dodržiavania Smernice mesta č. 1/2016 a zákona NR SR č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov zamestnancami MsÚ

Kontrola boli podrobené všetky cestovné príkazy zamestnancov MsÚ, Materskej školy a zamestnancov Spoločného obecného úradu v roku 2016.

Kontrolou bolo zistené, že v cestovných náhradách bol od 1. februára 2016, vydaním Smernice o cestovných náhradách č. 1/2016, zavedený systém. Evidencia Príkazov na pracovné cesty je prehľadná. Zamestnankyňa poverená evidenciou pracovných ciest zároveň vystavuje podklady pre Oddelenie vnútornej správy, týkajúce sa nároku na stravné lístky. Z podkladov bolo zistené, že nárok na stravný lístok bol krátený aj v prípadoch, keď zamestnancovi na pracovnej ceste nebola poskytnutá strava. Zamestnankyňa poverená vedením evidencie o cestovných príkazoch tak konala na ústne usmernenie, ktoré bolo kontrolórovi potvrdené jej nadriadenou. Kontrolór navrhol, aby v Smernici č. 6/2015 v čl. XI. bod 2 bolo znenie neumožňujúce duplicitu pri stravnom. Opatrenie bolo v Smernici zapracované.

4. Kontrola vybavovania sťažností podaných v roku 2016

V roku 2016 bolo do podateľne MsÚ doručených 12 sťažností od ôsmich sťažovateľov. Ako opodstatnené boli vybavované len dve z nich. Jedna opodstatnená sťažnosť bola zaregistrovaná už v roku 2015, ale sťažovateľ nesúhlasil s vyjadrením komisie, zloženej z poslancov mestského zastupiteľstva prešetrojúcej sťažnosť a v roku 2016 podal sťažnosť proti vybaveniu sťažnosti, ktorá musí byť v zmysle Zásad postupu pri vybavovaní sťažností v podmienkach Mesta Nováky vybavovaná ako nová sťažnosť. Nová komisia MsZ zriadená ad hoc na prešetrovanie a vybavenie tejto sťažnosti odporučila, aby mesto spracovalo riadiaci akt, ako majú primátor a zamestnanci postupovať v prípadoch žiadosti o predbežnú ochranu. Odporúčanie komisie bolo splnené, mesto vypracovalo Smernicu č. 2/2017 o predbežnej ochrane.

Druhá sťažnosť, na ktorú bolo odpovedané, že je opodstatnená, nespĺňala podmienky zákona, ktoré musí mať sťažnosť. Podľa § 3 zákona č. 9/2010 o sťažnostiach, sťažnosťou je podanie sťažovateľa, ktorým sa domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, o ktorých sa domnieva, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou mesta, alebo poukazuje na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie je v pôsobnosti mesta. Sťažnosť, na ktorú mesto odpovedalo ako na opodstatnenú sa týkala občianskeho spolunažívania, preto v odpovedi malo mesto odpovedať, že ide o sťažnosť neopodstatnenú.

Hlavný kontrolór zistil, že pri vybavovaní sťažnosti nebolo v niektorých prípadoch postupované úplne v zmysle Zásad. Každé prijaté podanie bolo potrebné posúdiť podľa obsahu a v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o sťažnostiach. Prešetrovanie a vybavovanie sťažností, v zmysle Zásad koordinuje oddelenie vnútornej správy. Po posúdení sa podanie buď odloží, postúpi, alebo vybaví. Oddelenie posúvalo na vybavovanie aj také sťažnosti, ktoré v zmysle § 4 zákona o sťažnostiach boli definované, že nie sú sťažnosťami. Ide o podania, ktoré mali charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, žiadosti, podnetu alebo návrhu. Tieto podania mali byť v zmysle citovaného paragrafu odložené, o čom toho, kto podanie podal, malo oddelenie písomne upovedomiť do 15 pracovných dní od doručenia podania s uvedením dôvodu odloženia.

O každej sťažnosti mala osoba príslušná na vybavenie sťažnosti povinnosť odoslať písomné oznámenie o výsledku jej prešetrovania sťažovateľovi. Oznámenia neboli dohľadane pri dvoch podaniach. V zmysle Zásad osoba príslušná na vybavenie sťažnosti je povinná vyhotoviť aj zápisnicu o prešetrovaní sťažnosti. Väčšina spisových obalov k príslušným podaniam neobsahovala zápisnicu o prešetrovaní sťažnosti.

V Zásadách postupu pri vybavovaní sťažností v podmienkach Mesta Nováky je uvedené ustanovenie o prijímaní sťažností, ktoré bolo v zákone zmenené s účinnosťou od 1. júna 2017. V Zásadách neboli opravené ani skutočnosti, na ktoré hlavný kontrolór upozornil vo svojom zápise v decembri 2015 o dvojakom význame použitých skratiek v predpise. Z tohto dôvodu bolo odporúčané prednostovi mestského úradu, aby boli Zásady dané do súladu s aktuálnym znením Zákona č. 9/2010 o sťažnostiach a skratkám v texte bol daný jednoznačný význam. Nový návrh Zásad bol MsÚ vypracovaný, bolo ukončené pripomienkové konanie k nemu a je pripravený na schválenie mestským zastupiteľstvom.

5. Kontrola evidencie výrubu stromov a náhradnej výsadby za vyrúbané stromy za roky 2014 a 2015;

Z kontroly bolo hlavným kontrolórom navrhnuté, aby bola zavedená evidencia, z ktorej by bolo okamžite zrejmé, či bola náhradná výsadba uskutočnená. Z evidencie by malo byť jednoducho zistiteľné, či žiadateľ o výrub oznámil mestu dátum, kedy boli stromy vypílené. Ďalej bolo odporúčané, aby v Rozhodnutiach mesta Nováky boli uvádzané aj sankcie, vyplývajúce z nesplnenia podmienok Rozhodnutia o náhradnej výsadbe.

Odporúčané bolo, aby pri novom vyhlásení verejnej súťaže na dodávateľa Údržby krovín a inej zelene v meste Nováky, bolo požadované vypracovať aj podrobný plán náhradnej výsadby spolu s cenníkom náhradnej výsadby, za ktorú by ju bol schopný vykonávať víťaz verejnej súťaže.

Odporúčania hlavného kontrolóra neboli doteraz splnené.

6. Kontrola výberu a odvodu pokút uložených mestskou políciou za rok 2016 a prvý polrok 2017;

Kontrolou evidencie z výberu a odvodu pokút MsP a jej porovnávaním s evidenciou v informačnom systéme Korwin bolo zistené, že do pokladne mesta bolo odovzdaných viac finančných prostriedkov ako bolo uvedené v záznamoch o prešetrovaní priestupkov, ktoré MsP predložila hlavnému kontrolórovi. Záznam z prešetrovania priestupku chýbal v tých prípadoch, keď pokutovaná osoba nemala pri sebe doklady o totožnosti a príslušník MsP si nebol istý, či mu vyšetrovaná osoba uviedla korektné osobné údaje. Celková suma, po zrátaní údajov na druhých častiach pokutových blokov, bola zhodná zo sumou odovzdanou do pokladne mesta.

Pri prerokovaní tohto zápisu bolo náčelníkovi MsP v Novákoch odporučené, aby okrem evidencie pokút, ktorú si vedú jednotliví príslušníci MsP, zaviedol aj centrálnu evidenciu uložených pokút. Z centrálnej evidencie musí byť jednoznačne okamžite dostupná informácia o sumách, ktoré majú aktuálne jednotliví príslušníci k dispozícii za uložené pokuty. Zároveň bolo náčelníkovi odporučené, aby pri vykonaní inventúry pokutových blokov bolo uvedené aj koľko finančných prostriedkov za uložené pokuty majú jednotliví policajti v hotovosti v deň inventúry, alebo zároveň s inventúrou pokutových blokov odovzdať aj všetky finančné prostriedky za uložené pokuty do pokladne mesta.

Náčelník MsP v Novákoch odporúčania hlavného kontrolóra realizoval. Navyše uviedol, že hľadá spôsob, ako túto evidenciu viesť v prehľadnom súbore v elektronickej podobe.

7. Kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta - ZŠ, CVČ a ZUŠ.

Kontrolou bolo zistených viacero nedostatkov, najmä v Základnej škole. Bolo navrhnuté, aby boli smernice používané v kontrolovaných subjektoch aktualizované a boli v nich aplikované zistené skutočnosti z tohto zápisu. Ide najmä o:

- presne stanoviť aké má mať náležitosti centrálna evidencia cestovných príkazov;
- upraviť povolenie na použitie cestného motorového vozidla pri náhrade za spotrebované km + základnú náhradu len do pôsobnosti konkrétnej osoby a zároveň je potrebné stanoviť kritériá, ktoré musí takéto vozidlo spĺňať;
- návrh paušalizovania výdavkov pri náhradách za použitie osobných motorových vozidiel na ktorých bolo schválené použitie AUV za cenu cestovného lístka. Pri paušalizovaní je možné použiť vlastné tarify, alebo prebrať tarify niektorej SAD. Zároveň bolo navrhnuté, aby bolo určené, ako bude preukazovanie vzdialenosti vynaloženej pri pracovnej ceste osobným vozidlom;
- nariadiť, že ak na pracovnej ceste, pri ktorej jeden zamestnanec používa vlastné cestné motorové vozidlo, sa zúčastnia so súhlasom zamestnávateľa aj ďalší zamestnanci, nárok na cestovné náhrady títo zamestnanci nemajú.

Odporúčanie hlavného kontrolóra nebolo realizované.

8. Kontrola prvej časti vyúčtovaní použitia dotácií za rok 2017, ktoré fyzické a právnické osoby predložili na základe ustanovení VZN č. 5 /2015;

Kontrolou bolo zistené, že väčšina vyúčtovaní bola spracovaných v zmysle zmluvných podmienok a aj s podmienkami VZN č. 5/2015. Drobné nedostatky dohľadane na predložených dokladoch žiadal kontrolór odstrániť, alebo doplniť do termínu druhej časti vyúčtovania dotácie. Pred kontrolou druhej časti vyúčtovania dotácií nebolo vydané negatívne stanovisko pre žiadneho poberateľa dotácie, ktoré by komisie MsZ mali brať do úvahy pri prijímaní nových žiadostí o dotácie na rok 2018.

Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Novákoch.

1. Na základe Uznesenia MsZ č. 129/2011 z 13. 12. 2011, je vykonávaná pravidelná **Mesačná kontrola naplňovania príjmových častí rozpočtu podľa obsahovej a časovej príslušnosti, ako aj výdavkov podľa jednotlivých programov a podprogramov v aktuálnom časovom období.**

Správy z uvedenej kontroly sú zasielané poslancom mesta na emailové adresy. Vyššie spomínané informácie vychádzajú z účtovného systému mesta a každý program je rozložený do jednotlivých prvkov. Kontrola bola vykonávaná priebežne celý rok. Po prijatí výstupu z IS mesta bolo naplňovanie príjmov a výdavkov rozpočtu hlavným kontrolórom spracované do tabuliek, aby bolo možné sledovať jednotlivé príjmy aj výdavky v aktuálnom mesiaci, lebo z informačného systému Korwin sú výstupy len nárastom od začiatku rozpočtového roku.

2. **Uznesením MsZ č. 544/2017 z 27. februára 2017 bol daný poslanecký návrh** Ing. Bošiaka na vykonanie kontroly v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18 f) ods. 1, písm. a) a písm. h):

a) preveriť, či spôsob a postup prevodu hnutel'ného a nehnuteľného majetku z majetku mesta na KCMN, n. o. nebol, resp. bol vykonaný v súlade v tej dobe s platnými Zásadami o hospodárení s majetkom mesta, zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,

b) preveriť, či správa z rokovania správnej rady KCMN, n. o. z roku 2015 obsahuje vo svojom vyjadrení spôsob, ako sa bude nakladať s nadobudnutým majetkom z roku 2007 pri zmene názvu organizácie, ktorý bol doplnený o slovo „v likvidácii“

c) preveriť, či vyššie uvedená správa obsahuje dôvod likvidácie predmetnej organizácie a či správna rada vecne a včas informovala štatutára mesta, v tomto prípade primátora ako zriaďovateľa organizácie, o zámere konať tak, ako konala a to uvedenie KCMN, n. o. do likvidácie.

V bode a), bolo zistené, že prenájom MDK a kina bol vykonaný v súlade v tej dobe s platnými Zásadami o hospodárení s majetkom mesta, zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí aj zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Nebol v súlade so Zakladacou listinou, v ktorej bolo v čl. X, Vklad zakladateľa, ods. 2) uvedené, že *Mesto Nováky spíše s Kultúrnym centrom mesta Nováky, n. o., zmluvu o nájme majetku mesta po jej registrácii registrovým úradom.* V skutočnosti bola zmluva podpísaná pred dátumom registrácie dňa 29. 6. 2007. Vo výpise z registra neziskových organizácií je uvedený dátum vzniku organizácie 1. 7. 2007.

K bodu b) hlavný kontrolór uviedol, že rokovanie správnej rady KCMN sa konalo dňa 9. januára 2015. V zápisnici z tohto rokovania je uvedené, že všetci traja členovia správnej rady schválili nasledovné:

1. Správna rada KCMN, n. o. splnomocňuje Ing. Dušana Šimku na podanie návrhu na zápis zmeny

do registra, prevzatie rozhodnutia a vzdanie sa odvolania.

2. Predseda Správnej rady KCMN, n. o. navrhuje, aby nezisková organizácia vstúpila do likvidácie a následne, aby bola po splnení zákonom stanovených podmienok vymazaná z registra.

3. Správna rada navrhuje zmenu názvu neziskovej organizácie na KCMN, n. o. „v likvidácii“.

4. Správna rada odvoláva riaditeľku KCMN, n. o. Ing. Ľudmilu Iliášovú.

5. Správna rada menuje likvidátora - Ing. Ľudmilu Iliášovú, narodenú ... bytom

Zápisnica bola podpísaná len predsedom správnej rady a nebolo v nej uvedené, ako sa bude nakladať s nadobudnutým majetkom z roku 2007 pri zmene názvu organizácie, ktorý bol doplnený o slovo „v likvidácii“.

K bodu c) hlavný kontrolór uviedol, že v zápisnici z rokovania správnej rady KCMN nie je uvedený dôvod rozhodnutia dať n. o. do likvidácie. O dôvodoch informoval predseda správnej rady primátora mesta listom, v ktorom bolo uvedené: *Správna rada KCMN, n. o. oznamuje mestu Nováky a MsZ Nováky, že na základe žiadosti Správnej rady KCMN, n. o. podanej Okresnému úradu v Trenčíne bolo vydané rozhodnutie o zrušení KCMN, n. o. rozhodnutím číslo: OU-TN-OVVSÍ-2015/003718. Na základe týchto skutočností oznamujeme Mestu Nováky, že po dohode s vedením mesta Nováky uskutočníme zmluvne odovzdanie nehnuteľného majetku, ktoré mala KCMN, n. o. v prenájme a takisto uskutočníme prevod hnutel'ného majetku do vlastníctva mesta.*

Prostredníctvom tohto ústretového riešenia chceme umožniť novému vedeniu mesta v čo najkratšom čase zabezpečiť fungovanie novej formy kultúrnej inštitúcie v meste Nováky, vyhnúť sa prípadným sporom a zabezpečiť tak plynulú kontinuitu riadenia a organizácie kultúrneho života v meste.

Z vykonanej kontroly neboli prijaté žiadne opatrenia.

Na zasadnutí MsZ dňa 26. júna 2017 boli prijaté dve uznesenia, ktorými bolo nariadené hlavnému kontrolórovi v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18 f) ods. 1, písm. a) a písm. h) vykonať kontroly:

3. Uznesením č. 704/2017 bol daný poslanecký návrh Ing. Loveckého uložiť hlavnému kontrolórovi predložiť stanovisko, či sú materiály na rokovania MsZ od 01. 01. 2017 predkladané v zmysle rokovacieho poriadku.

Kontrolou rokovacieho poriadku MsZ bolo hlavným kontrolórom zistené, že v rokovacom poriadku je uvedené: *Materiály sa poslancom doručujú. Konkrétne materiály určené na rokovanie MsZ sa poslancom a tajomníkom komisií MsZ doručujú poštou alebo MsP.* V skutočnosti materiály na rokovania MsZ nie sú od novembra 2015 poslancom doručované, ale sa zverejňujú na stránke mesta (verejné materiály) a na zaheslovanej stránke mesta, kde sa zverejňujú verejné aj neverejné materiály. Hlavný kontrolór dal odporúčanie, aby sa spôsob doručovania, resp. zverejňovania materiálov určených poslancom MsZ aktualizoval a upravil v rokovacom poriadku. MsZ na svojom rokovaní dňa 18. decembra 2017 splnilo odporúčanie hlavného kontrolóra a upravilo spôsob doručovania materiálov na rokovanie Uznesením č. 927/2017.

4. Uznesením č. 710/2017 bol daný poslanecký návrh Mgr. Hornej, v ktorom bolo hlavnému kontrolórovi uložené spracovať správu o výdavkoch do kultúry (dodávateľské faktúry, zmluvy, finančné prostriedky na mzdy, koľko financií išlo na činnosť, koľko finančných prostriedkov išlo na podujatia) za rok 2016 a I. polrok 2017, koľko finančných prostriedkov vyrobil Dom kultúry na prenájmoch a na vlastnej činnosti z podujatí zo vstupného.

Kontrolou bol zistený nesúlad s §5b zákona č. 211/2000 o slobode informácií, lebo neboli zverejnené úhrady troch faktúr, za spotrebný tovar a jednej za služby, uhradené v hotovosti v pokladni mesta. Ďalej bolo kontrolou dokumentácie zistené pochybenie pri zaraďovaní výdavkov do jednotlivých programov rozpočtu mesta Nováky. Zistené boli aj pochybenia pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v zmysle Smernice č. 2/2016. Zistené bolo aj rozdielne zaraďenie

niektorých výdavkov z kultúrnych podujatí v roku 2016 oproti tomu, ako boli zaradené v roku 2017. Porušenie rozpočtovej disciplíny bolo zistené pri zaradovaní výdavkov z rozpočtu mesta Nováky do jednotlivých rozpočtových kapitol.

Na základe uvedených zistení bolo odporučené prednostovi Mestského úradu, aby voči zamestnancom mesta, ktorí boli zodpovední za popísané nedostatky, vyvodil zodpovednosť a na porušenia pravidiel pri dodržiavaní rozpočtovej disciplíny ich písomne upozornil. Odporúčanie hlavného kontrolóra nebolo realizované.

5. Uznesením MsZ č. 770/2017 dňa 25. septembra 2017 Mestské zastupiteľstvo v Novákoch schválilo poslanecký návrh Mgr. Hornej, aby bola správa z kontroly o výdavkoch do kultúry do najbližšieho rokovania MsZ doplnená o zoznam dodávateľských faktúr a zmlúv (názov, účel faktúry a suma) za rok 2016 a I. polrok 2017 a o dohody o vykonaní práce (kópie) za rok 2016 a I. polrok 2017 bez osobných údajov.

Pred najbližším plánovaným zasadnutím MsZ boli požadované faktúry a dohody o vykonaní prác doručené všetkým poslancom na ich emailové adresy.

6. Na zasadnutí MsZ dňa 9. októbra 2017 podal poslanecký návrh Ing. Lovecký, aby hlavný kontrolór preveril podanie projektu na rozšírenie kapacít materskej školy (zapojenie do prvej a druhej výzvy, či sme boli úspešní alebo neúspešní v oboch výzvach). Návrh bol prijatý Uznesením č. 809/2017.

Hlavný kontrolór pri preverovaní poslaneckého návrhu sa písomne obrátil priamo na Trenčiansky samosprávny kraj, kam boli posielané všetky dokumenty ohľadne výzvy na rozšírenie kapacít MŠ. Zamestnankyňa, ktorá má agendu MŠ vo svojej pracovnej náplni v odpovedi uviedla, že mesto Nováky predložilo ŽoNFP do druhého kola výzvy (ako jediný žiadateľ v rámci kola) a momentálne prebieha proces konania o ŽoNFP a ešte nie je uzavretý, takže nie je možné informovať, či žiadosť mesta Nováky splnila všetky podmienky výzvy a získala dostatočný počet bodov v odbornom hodnotení.

7. Dňa 17. októbra 2017 bolo prijaté Uznesenie č. 822/2017 - poslanecký návrh Mgr. Hornej súvisiaci s problémami na ul. Kukučínovej a s navyšovaním finančných prostriedkov – aby hlavný kontrolór skontroloval, či bol v projekte zahrnutý odvoz a uskladnenie odpadu, ak nie, prečo nebola táto položka v projekte zahrnutá a kto je zodpovedný.

Kontrolou všetkých dokladov, ktoré obsahovala projektová dokumentácia k stavbe a jej doplnky, bolo v sprievodnej správe k projektovej dokumentácii v časti Zemníky a skládky odpadu uvedené: *V zmysle zadania investora bude možné použiť vlastné priestory Mesta Nováky pre uskladnenie vybúraných materiálov. Skládky je vzdialená 5 km od miesta stavby. Výkopový materiál bude potrebné vyvážať podľa druhu na samostatné kopy – humus, nesúdržné materiály, výkopová zemina, betóny, andezit, asfalt. Na stavbe nebudú vznikať nebezpečné odpady.* Projektová dokumentácia obsahovala aj Výkaz výmer, kde pod poradovým číslom 94 bolo uvedené, že bude potrebné 416,094 t vybúraných hmôt zo stavby prepraviť na vzdialenosť 5 km. Na základe týchto skutočností hlavný kontrolór konštatoval, že odvoz a uskladnenie odpadu bol zahrnutý v projekte stavby na ul. Kukučínovej.

8. Na zasadnutí MsZ dňa 13. novembra 2017 bolo Uznesením č. 884/2017 hlavnému kontrolórovi nariadené doplniť úlohu pod číslom uznesenia 770/2017 o ďalšie doklady a všetky dohody mimo pracovného pomeru, aby výsledná suma predložených dokladov zodpovedala výsledku kontroly čerpania finančných prostriedkov v programe 10 vyplývajúcich z uznesenia č. 710/2017.

Požadované údaje boli spracované a odoslané poslancom na emailové adresy.

Z kontrol uznesení pod číslami 770, 809, 822 a 884 neboli prijaté žiadne odporúčania na odstránenie zistených nedostatkov.

Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

Súčasťou práce hlavného kontrolóra v uplynulom roku 2017 bolo aj:

- prezentovanie stavu v plnení prijatých uznesení MsZ, ktorých aktuálny stav hlavný kontrolór prednášal na každom riadnom zasadnutí MsZ;
- vypracovanie plánov kontrolných činností;
- vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu Mesta Nováky za rok 2016;
- vypracovanie stanoviska k rozpočtu Mesta Nováky na roky 2018, 2019 a 2020;
- stanoviská hlavného kontrolóra k úverom, o ktoré Mesto Nováky žiadalo bankové ústavy;
- spolupráca pri tvorbe riadiacich aktov mesta;
- účasť na poradách primátora mesta, zasadnutiach MsR a MsZ;
- účasť na seminári Združenia hlavných kontrolórov SR a odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy;
- vypracovanie stanovísk pre kontroly vyšších orgánov;
- výpovede pre orgány činné v trestnom konaní;
- iné činnosti.

Nováky 2. februára 2017

Ing. Pavol Peško
hlavný kontrolór mesta Nováky