

Správa

o činnosti hlavného kontrolóra mesta Nováky za rok 2016

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 2016 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 2016.

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 2016 bol schválený MsZ dňa 23. novembra 2015, Uznesením č. 195/2015, plán kontrol na II. polrok bol schválený MsZ dňa 27. júna 2016, Uznesením č. 314/2016. V sledovanom období boli v zmysle plánov kontrol vykonané nasledovné kontroly:

1. Následná finančná kontrola použitia prostriedkov z rozpočtu mesta Nováky v roku 2015 v Programe 8 Vzdelávanie, podprogram 1 Materské školy

Kontrolou bolo zistené, že mesto nemalo vypracované zásady a pravidlá, podľa ktorých by bolo postupované pri predkladaní návrhov rozpočtu, pri predkladaní rozpočtových zmien, ako aj pri výslednom vyhodnocovaní rozpočtu. Z tohto dôvodu bola snaha, nielen v materskej škole, aby správcovia rozpočtových prostriedkov ušetrené prostriedky vo svojich položkách rozpočtu presúvali rozpočtovými opatreniami, alebo aktualizáciami rozpočtu do položky Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné služobné vyrovnania.

Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne platných právnych predpisov v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 502/2001Z. Z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, ale porušenie bolo zistené v § 6, ods. 12, bod c), zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve, podľa ktorého mesto Nováky bolo povinné vypracovať všeobecne záväzné nariadenie, ktorým pre materské školy, ale aj pre ostatné školské zariadenia vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti, by boli určené podrobnosti ich financovania, lehoty na predloženie údajov, podľa ktorých ich bude financovať, výška finančných prostriedkov určených na mzdy a prevádzku na dieťa materskej školy, v zariadeniach školského stravovania na skutočného stravníka, ako aj deň v mesiaci, do ktorého poskytne ostatným školským zariadeniam finančné prostriedky.

Porušenie zákona č. 596/2003 bolo navrhované odstrániť do najbližšieho schválenia rozpočtu mesta. Mesto v zmysle uvedeného zákona VZN ešte nevydalo, opatrenie nie je splnené.

Ďalej bolo zistené, že uhradením dvoch preddavkových faktúr došlo k porušeniu zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v § 19 ods. 8, v ktorom je nariadené, že subjekt verejnej správy môže poskytovať preddavky, len ak boli vopred písomne dohodnuté v zmluve o dodávke výkonov a tovarov, a to najviac na obdobie troch mesiacov v závislosti od vecného plnenia dodávok výkonov a tovarov.

Na základe navrhnutého opatrenia za porušenie zákona č. 523/2004 vyvodil prednosta MsÚ zodpovednosť voči zodpovedným osobám.

V priebehu I. polroka 2016 Mesto Nováky vypracovalo Pravidlá rozpočtového hospodárenia mesta Nováky, ktorých absencia bola vytýkaná hlavným kontrolórom. V dokumente je zamedzené účelové presúvanie rozpočtových prostriedkov do položiek na odmeňovanie. Správcovia rozpočtových prostriedkov zodpovedajú za dodržanie t.j. neprekročenie schválených výdavkov najmä v kategóriách rozpočtových výdavkov 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, 620 Poistné a príspevok do poisťovní a 637027 Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru. Výnimka môže byť schválená len v prípadoch, keď v priebehu roka bude zákonom zmenená tarifa pre odmeňovanie zamestnancov vo verejnom záujme, ktorú v týchto výnimočných prípadoch môže schváliť len primátor mesta.

2. Kontrola predložených vyúčtovaní použitia dotácií za rok 2015, ktoré fyzické a právnické osoby predložili na základe ustanovení VZN č. 5 /2015. Kontrolu spojiť s dodržiavaním ustanovení Zmlúv o dotácii a ich dodatkov zo strany prijímateľa a poskytovateľa“.

Kontrolou bolo zistené zlepšenie v predkladaných dokumentoch u všetkých subjektoch, ktorým to bolo hlavným kontrolórom v minulosti vyčítané. U niektorých poberateľoch dotácie boli zistené drobné nedostatky v predkladaných dokladoch, väčšinou technického charakteru, ktoré vznikajú najmä tým, že subjektom nevykonáva vyúčtovanie odborne zdatná osoba v oblasti účtovníctva, ale väčšinou si ho robia sami. Výnimkou bolo použitie finančných prostriedkov pridelených občianskemu združeniu MFK Nováky. Vzhľadom na skutočnosť, že išlo o opakované porušovanie všeobecne záväzných nariadení mesta Nováky, ako aj zmluvných podmienok, hlavný kontrolór neodporučil, aby MFK Nováky v roku 2016 bol poberateľom prostriedkov z dotácie mesta Nováky. Odporúčanie bolo akceptované.

Ako nedostatok v predložených vyúčtovaniach bol hlavným kontrolórom poukázaný v tom, že kontrolované subjekty úplne nepochopili, čo by malo byť uvedené vo vecnom zhodnotení dosiahnutého účelu. Vecné zhodnotenie dosiahnutého účelu malo obsahovať popis, ako boli jednotlivé účely použitia dotácie naplnené, napr. koľko účastníkov sa zúčastňovalo akcií, koľko občanov mesta Nováky si bolo pozrieť dotovanú akciu, aké úspechy alebo ocenenia dosiahli členovia danej organizácie na akcii, aký bol prínos týchto podujatí pre mesto, poprípade návrhy na vylepšenie organizovania do budúcnosti a pod.

Samostatným problémom je forma propagácie mesta. Predstava tvorcu VZN bola taká, že poberateľ dotácie uvedie na propagačných materiáloch, na plagátoch pozývajúcich na podujatie, na domácom štadióne pri súťažných zápasoch alebo počas turnajov, na schôdzach, výstavách a iných podujatiach usporiadaných poberateľmi dotácie, že bude v nejakom materiály, plagáte, pozvánke a pod. zdôraznené, že podujatie je finančne podporované

mestom Nováky, alebo v podobnom zmysle, lebo najväčšia propagácia mesta je v tom, keď okolie má znalosť, že mesto je tá inštitúcia, ktorá finančne podporuje daný klub, organizáciu. Poberatelia dotácie si propagáciu mesta Nováky uvádzali napr. že už názov mesta Nováky, ktorý je v názve klubu je jeho propagácia, alebo že dajú logo mesta na dresy, že vlastne reprezentujú mesto už tým, že existujú na území mesta.

Pri kontrole použitých dotácií za rok 2016 hlavný kontrolór znova konštatoval, že vecné zhodnotenie použitej dotácie opäť nie je poberateľmi dotácie rozpísané. Vzhľadom na skutočnosť, že poberatelia dotácie disponujú s nemalými finančnými prostriedkami všetkých občanov mesta Nováky, vecné zhodnotenie dosiahnutého účelu malo obsahovať popis, ako boli jednotlivé účely použitia dotácie naplnené, aký prospech priniesli občanom Mesta (koľko účastníkov sa zúčastňovalo akcií, koľko občanov mesta Nováky si bolo pozrieť dotovanú akciu), aké úspechy alebo ocenenia dosiahli členovia danej organizácie na akcii, aký bol prínos týchto podujatí pre mesto, poprípade návrhy na vylepšenie organizovania do budúcnosti, ciele jednotlivých poberateľov dotácií v budúcich obdobiach, skrátka zdôvodniť, prečo by sa vlastne mali obyvatelia mesta Nováky skladať na ich činnosť.

3. Kontrola správnosti vedenia a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti v pokladni vybranej rozpočtovej organizácií mesta – Základná škola

Kontrolou vedenia a evidencie Pokladničnej knihy a k nej prislúchajúcim dokladom bolo zistených viacero nedostatkov. Bolo zistené porušenie ustanovení Zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite, Zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy, Zákona č. 431/2002 o účtovníctve, Zákona č. 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám a Zákon č. 222/2004 o dani z pridanej hodnoty. Bolo zistené aj porušenie interného riadiaceho aktu školy Zásady vedenia pokladnice.

Ako opatrenie bolo navrhnuté, aby za porušenie citovaných zákonov a vnútornej smernice vyvodila riaditeľka ZŠ zodpovednosť voči ekonómke Základnej škole v Novákoch.

Ďalej bolo navrhnuté, aby škola vo svojich riadiacich aktoch opravila záležitosti, ktoré vstúpili do platnosti od 1. januára t. r. prijatím Zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a vnútornom audite. Posledným opatrením bolo doplatiť finančný rozdiel zamestnancom za nesprávne zrátenie účtovaného nákupu a náhradu za stravné z cestovného príkazu.

Opatrenia z kontroly boli realizované.

Kontrolou fyzického stavu hotovosti v pokladni a zostatkom v Pokladničnej knihe nebol zistený rozdiel.

4. Kontrola plnenia vybraných zmlúv uzatvorených Mestom Nováky.

Kontrolovaných bolo kontrolórom vybratých 17 zmlúv uzatvorených v rokoch 2014 (jedna), 2015 (deväť) a 2016 (sedem), ktoré Mesto Nováky uzatvorilo s dodávateľmi tovarov prác a služieb. Pri kontrole zmlúv boli hlavným kontrolórom dohľadané niektoré nedostatky, ktoré boli podrobne popísané v zápise z konkrétnej kontroly. Vo všeobecnosti sa nedá konštatovať, že by kontrolované zmluvy neboli v prospech rozvoja mesta, jeho občanov, ochrany a tvorby životného prostredia, neboli zistené ani také ustanovenia zmlúv, v ktorých by bola v zjavnej výhode druhá zmluvná strana, ktorá by poškodzovala záujmy mesta Nováky. Výnimkou je

zmluva so spoločnosťou JLM Consulting, s. r. o. Bratislava, ktorej predmet nie je plnený a mesto podniká kroky k jej zrušeniu a vráteniu zálohy. V zápise bolo aj odporúčanie hlavného kontrolóra, aby zmluva so spoločnosťou AD značenie, s. r. o. bola vypovedaná a mesto vyhlásilo novú výzvu na nájom stĺpov verejného osvetlenia na osadenie reklamných tabúľ, ako aj Jednotného mestského navigačného systému. Mesto a konateľ spoločnosti AD značenie vstúpili do rokovania, záujem zmeniť zmluvu je obojstranná.

V niektorých zmluvách je v úvode, kde mesto Nováky vystupuje ako jedna zo zmluvných strán, okrem primátora mesta uvedená aj osoba, zamestnanec mesta, ktorý technicky (odborne) zabezpečuje komunikáciu s druhým zmluvným partnerom, a ktorý by mal mať všetky informácie a dokumentáciu ohľadne zmluvy. Uvedenie odborne zodpovednej osoby v zmluve výrazne uľahčí orientáciu kontrolných orgánov, občanov ako i poslancov MsZ pri verejnej kontrole samosprávy a zvýšila by sa transparentnosť činnosti MsÚ. Vo väčšine kontrolovaných zmlúv (v desiatich) iná osoba ako primátor nebola uvedená.

Kontrolou faktúr súvisiacich s kontrolovanými zmluvami, bolo zistené, že na Krycích listoch k faktúram za vykonané práce v zmysle zmluvy, neboli vždy uvedené dokumenty, na ktorých podklade bola faktúra vystavená. Nápravu nariadila vykonať vedúca Ekonomického oddelenia pre všetky doklady za rok 2016, ktoré boli v IS Korwin opravené a automaticky boli opravené verzie zverejnené aj v Digitálnom meste. Staršie povinne zverejňované informácie neboli opravené. Hlavným kontrolórom bolo zistené, že niektoré zmluvy v texte uvádzajú, že neoddeliteľnou súčasťou zmluvy je nejaký ďalší dokument, ale ten nie je zverejnený.

Zmluvní partneri zo všetkých kontrolovaných zmlúv mali v rozsahu predmetu podnikania alebo činnosti zapísanej v obchodnom registri uvedenú činnosť do ktorej rozsahu prináležal predmet jednotlivých zmlúv.

Hlavný kontrolór venoval zvýšenú pozornosť zmluvám so spoločnosťami BMS Energy, s. r. o. Bratislava a JA-BL-KO ct. s. r. o., Nové Zámky. Od hlavného kontrolóra požadovali vykonať uvedenú kontrolu aj niektorí poslanci. V čase vykonávania kontroly bolo spoločnosti BMS Energy uhradených 13 faktúr v celkovej hodnote 10 185,00 € (k dnešnému dňu je to 17 faktúr v hodnote 12 190,00 €). Pre názornosť fakturácie sa týkali napr. 650 € za spracovanie súťažných podkladov na vyregulovanie vykurovacieho systému na Základnej škole ul. Pribinova, 990 € za spracovanie analýzy dodávky množstva tepelnej energie do mestských budov za roky 2009 - 2016, 270 € za Vypracovanie tepelnej koncepcie mesta Nováky, 650 € za spracovanie súťažných podkladov na služby mobilného operátora a pod. Spoločnosti JA-BL-KO bolo doteraz uhradených 5 000 € ako prvá splátka za vyhotovenie strategického dokumentu o možnostiach čerpania dotácií fondov z EÚ, tzv. Integrovaný plán rozvoja mesta.

5. Kontrola stavu, evidencie a vymáhania daňových pohľadávok a poplatkov mesta za rok 2015.

Mesto Nováky na povolenie podnikateľskej činnosti na území Mesta postupuje podľa Všeobecne záväzného nariadenia č. 23/1995 o živnostenskom podnikaní na území mesta Nováky (ďalej len VZN), ktoré za posledných 22 rokov nebolo novelizované, napriek niekoľkým novelizáciám zákona o živnostenskom podnikaní. Spomenuté VZN č. 23/1995 mesto Nováky dôsledne neuplatňuje. Hlavný kontrolór to uviedol na príklade dvoch spoločností, ktoré podnikajú na území mesta Nováky. Jedna spoločnosť podniká napriek tomu, že na výzvu primátora mesta Nováky z 21. februára 2014 nedoplnila do 15 dní

požadovanú dokumentáciu. Primátor v liste uvádza, že „V prípade, že požadované doklady nebudú v stanovenej lehote doložené, nebude Vám vydaný súhlas k podnikateľskej činnosti“. Druhá spoločnosť podniká na území mesta od roku 2013 bez ohlásenia podnikania na území mesta Nováky, čím sa vyhýba aj úhradám za miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

VZN č. 23/1995 o živnostenskom podnikaní na území mesta Nováky neupravuje povinnosti podnikateľov pri ukončení podnikania na území mesta Nováky, rovnako neuvádza, aké nástroje ma mesto Nováky pri neplnení si povinnosti podnikateľom.

Mesto Nováky nevyužilo ani možnosť obrátiť sa na súd o zákaz podnikania, ktoré mu umožňuje Zákon č. 455/1991 o živnostenskom podnikaní. V tomto Zákone je v § 8, ods. 5 uvedené, že „Živnosť nemôže prevádzkovať fyzická osoba, ktorej uložil súd alebo správny orgán (čo je aj mesto Nováky) zákaz činnosti týkajúci sa prevádzkovania živnosti, dokiaľ zákaz trvá“. Zákaz činnosti môže mesto odôvodňovať porušením § 29 toho istého zákona, v ktorom je uvedené, že „Riadne a poctivo nevykonáva živnosť podnikateľ, ktorý bez závažných dôvodov neplní svoje daňové, poplatkové a odvodové povinnosti podľa osobitných predpisov“.

Kontrolou bolo zistené, že zamestnankyne ekonomického oddelenia pri vymáhaní pohľadávok postupujú v zmysle platnej Smernice č. 3/2015. Aktívne zisťujú nové skutočnosti o daňovníkoch a poplatníkoch v meste Nováky a o zistených skutočnostiach si vedú evidenciu a vykonávajú úradné záznamy. Povoľovanie činnosti podnikateľom, evidenciu otváracích hodín a databázu podnikateľov na území mesta Nováky ma vo svojej náplni Oddelenie výstavby a rozvoja mesta. V oddelení výstavby a rozvoja mesta bol zistený nedostatok v tom, že keď živnostník po výzve nedoplnil požadovanú dokumentáciu nebol viac vyzývaný na splnenie si svojich povinností, ani nepodniklo kroky na zrušenie oprávnenia podnikat' na území mesta Nováky. Nedostatok bol zistený a v tom, že toto oddelenie nevedelo žiadnu dokumentáciu, ani nemalo znalosť o podnikateľovi, ktorý podniká na území mesta.

Z vyššie popísaných zistení bolo hlavným kontrolórom odporúčané zrušiť v súčasnosti platné Všeobecne záväzné nariadenie č. 23/1995 o živnostenskom podnikaní na území mesta Nováky a vypracovať nové VZN, v ktorom budú uplatnené zmeny v Zákone č. 455/1991 o živnostenskom podnikaní, ktoré boli prijaté od roku 1995 doteraz. Zároveň hlavný kontrolór odporučil vedeniu mesta Nováky preveriť prostredníctvom právnej služby mesta, možnosti mesta pri návrhoch zákazu činnosti právnických osôb a fyzických osôb podnikateľov na podnikanie na území mesta Nováky, v prípadoch neplnenia si povinnosti pri úhradách daňových poplatkov a úhradách na miestnych poplatkoch za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Kontrola bola ukončená až začiatkom roka 2017. Hlavný kontrolór bude o stave a riešení jeho odporúčaní informovať MsZ pri predkladaní nasledujúcej správy z kontrol.

6. Kontrola aktuálne platných VZN, ktorými sa určuje výška príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Kontrolované budú príspevky na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom v Základnej umeleckej škole a Centre voľného času v Novákoch v školskom roku 2015/2016;

V celkovej výške vyzbieraných príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov a prostriedkami poukázanými na účet mesta nebol zistený rozdiel.

Kontrolou bolo zistené, že v obidvoch zariadeniach tolerujú meškanie úhrad oproti termínu pevne stanovenom vo VZN č. 3/2008 a jeho dodatkoch.

V zmysle VZN mesta Nováky č. 3/2008 o určení príspevkov od zákonných zástupcov je v III. časti uvedené, že v CVČ že mesačný príspevok podľa jednotlivých záujmových sa uhrádza vopred do 10. dňa v kalendárnom mesiaci v hotovosti v CVČ. Táto podmienka nebola vždy dodržaná. Na príjmových pokladničných dokladoch (ďalej len PPD) bol vo veľmi veľa prípadoch uvedený dátum po desiatom dni v mesiaci, ale veľa úhrad bolo aj po uplynutí mesiaca. Priemerne každá štvrtá platba bola uhradená v júni, keď frekventanti jednotlivých krúžkov uhrádzali zmeškané platby za celý rok. Niekoľko platieb za žiakov bolo poukázaných priamo na účet CVČ, čo bolo až do 12. marca 2016 porušením VZN 3/2008. Po tomto dátume vstúpilo do platnosti VZN č. 1/2016 o určení príspevkov od zákonných zástupcov detí žiakov a dospelých na čiastočnú úhradu výdavkov v zariadeniach zriadených mestom Nováky, podľa ktorého sa príspevok uhrádza len poštovou poukážkou alebo bankovým prevodom na účet CVČ v Novákoch. Vzhľadom na skutočnosť, že takmer všetky úhrady za krúžky aj kurzy boli až do konca školského roku aj naďalej v hotovosti, bolo ustanovenie VZN č. 1/2016 permanentne porušované.

V roku 2016 bolo VZN č. 3/2008 zrušené novým VZN o určení príspevkov od zákonných zástupcov detí žiakov a dospelých na čiastočnú úhradu výdavkov v Materskej škole, v Základnej umeleckej škole, v Centre voľného času, v Školskom klube detí, v Školskej jedálni pri Materskej škole a Základnej škole v Novákoch č. 1/2016, v ktorom bol zmenený len spôsob úhrady a nie lehota na úhradu poplatku. Zákon č. 245/2008 o výchove a vzdelávaní určuje vybranie poplatkov taxatívne vopred len u materských škôl a školských klubov detí. Za štúdium v ZUŠ i do krúžkov v CVČ zákon uvádza, že výšku mesačného príspevku na čiastočnú úhradu výdavkov na štúdium v ZUŠ a na činnosti CVČ určí zriaďovateľ všeobecne záväzným nariadením. Zákon umožňuje riaditeľovi základnej umeleckej školy predčasne ukončiť štúdium, ak žiak alebo zákonný zástupca žiaka neuhrádza čiastočnú úhradu nákladov, ako bolo určené zriaďovateľom.

Tolerovanie meškania platieb bolo zistené aj pri poslednej kontrole hlavného kontrolóra v roku 2014. Vtedy bolo odporúčané, aby bola spracovaná aktualizácia VZN, v ktorej by sa upravila forma úhrad, poprípade aj termín úhrad. Pri spracovaní VZN neboli zo strany riaditeľiek CVČ ani ZUŠ dané požiadavky na zmenu termínu úhrad.

7. Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Novákoch.

Na základe Uznesenia MsZ č. 129/2011 z 13. 12. 2011, je vykonávaná pravidelná **Mesačná kontrola naplňania 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 informačného systému mesta bolo naplňanie 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.

Uznesením MsZ č. 303/2016 zo dňa 25. 4. 2016 uložilo mestské zastupiteľstvo hlavnému kontrolórovi vykonať **kontrolu sťažnosti 1404/539/2016 a sťažnosti 1406/541/2016.**

V správe z kontroly bolo hlavným kontrolórom popísaný postup pri vybavovaní sťažností, ktoré môže v meste vykonávať hlavný kontrolór v súlade s ustanovením §18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj so Zásadami postupu pri vybavovaní sťažností v podmienkach Mesta Nováky (ďalej len Zásady). Boli v nej uvedené aj niektoré postupy Komisie pre ochranu verejného záujmu, ktoré neboli úplne v súlade so Zásadami. Ako reakcia na Správu bolo v Zápisnici z Komisie uvedené, že „Hlavný kontrolór nepochopil alebo nechcel pochopiť úlohu, ktoré uložilo MsZ. Komisia sa jednohlasne zhodla, že vyhodnotenie uznesenia nie je adekvátne a hlavný kontrolór sa zbavil zodpovednosti. Komisia je nespokojná so stanoviskom hlavného kontrolóra“. Komisia mala predstavu, že hlavný kontrolór vykoná kontrolu obsahu sťažnosti. Vzhľadom na skutočnosť, nemohol bez porušenia platných riadiacich noriem kontrolu zo sťažnosti vykonať bez súhlasu MsZ, hlavný kontrolór vo svojom pláne kontrol na II. polrok navrhol vykonať kontrolu zmlúv, ktorej súčasťou boli aj zmluvy, ktoré boli obsahom sťažnosti, ktorú riešila Komisia pre ochranu verejného záujmu. Výsledok kontroly je popísaný v bode 4 tejto správy.

8. Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

Súčasťou práce hlavného kontrolóra v uplynulom hodnotiacom období bola taktiež:

- kontrolu prijatých uznesení MsZ, ktorých plnenie bolo prezentované na každom nasledujúcom zasadnutí MsZ;
- vypracovanie plánu kontrolných činností;
- vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu Mesta Nováky za rok 2015;
- stanoviská hlavného kontrolóra k úverom, o ktoré Mesto Nováky žiada bankové ústavy;
- spolupráca pri tvorbe riadiaceho aktu - Pravidlá rozpočtového hospodárenia mesta Nováky
- účasť na poradách primátora mesta, zasadnutiach MsR a MsZ;
- riešenie sťažností a podnetu;
- účasť na seminári Združenia hlavných kontrolórov SR a odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy;
- vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu Mesta Nováky na roky 2017, 2018 a 2019;
- vyjadrovanie pripomienok v obehovom konaní pri prijímaní interných dokumentov mesta, všeobecne záväzných nariadení mesta a niektorých zmlúv;
- účasť na formulácií korešpondencie mesta, ktorá bola posiadaná fyzickým a právnickým osobám ako ohlas na zistenia hlavného kontrolóra pri výkone kontrolnej činnosti;
- vypracovanie stanovísk pre kontroly vyšších orgánov;
- výpovede pre orgány činné v trestnom konaní;
- iné činnosti.

Nováky 17. februára 2017

Ing. Pavol Peško
hlavný kontrolór mesta Nováky