

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nováky za rok 2013

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 správu o kontrolnej činnosti.

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a túto vykonával v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2011. Predložený plán kontrolnej činnosti bol prijatý uznesením MsZ č. 334/2013, v ktorom zároveň MsZ bol doplnený o ďalšie dve kontroly. Hlavnému kontrolórovi bola v priebehu roka MsZ uložená úloha na vykonanie ďalšej kontroly uznesením MsZ č. 357/2013.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti a hospodárnosti nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrolu 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.

V sledovanom období boli vykonané nasledovné kontroly:

1. Mesačná kontrola naplňania príjmových častí rozpočtu podľa obsahovej a časovej príslušnosti, ako aj výdavkov podľa jednotlivých programov a podprogramov v aktuálnom časovom období.

Kontrola je vykonávaná na základe uznesenia č. 129/2011 z 13. 12. 2011, kde MsZ ešte bývalému hlavnému kontrolórovi uložilo, aby vykonával kontrolu každý mesiac týkajúcu sa naplňania príjmových častí rozpočtu podľa obsahovej a časovej príslušnosti, ako aj výdavkov podľa jednotlivých programov a podprogramov v aktuálnom časovom období.

Správy budú sprístupnené poslancom mesta a to elektronickou formou na emailové adresy. Vyššie spomínané informácie budú vychádzať z účtovného systému mesta a každý program bude rozložený do jednotlivých prvkov. Kontrola bola vykonávaná priebežne celý rok a po obdržaní výstupu z informačného systému mesta bolo naplňanie príjmov a výdavkov rozpočtu posielane emailom všetkým poslancom MsZ.

2. Kontrola týkajúca sa výstavby ihriska s umelou trávou v rozsahu: zmluvy, zodpovednosti, financovanie, komplet príslušenstvo –časomiera, bránky atď. porovnanie so skutočnosťou v nadväznosti na inventarizáciu, sumarizácia obchodných dokladov.

Kontrola bola vykonávaná v mesiacoch jún, júl a august. Zápis z kontroly bol spracovaný 19. augusta 2013, následne distribuovaný všetkým členom MsZ. O výsledku kontroly bola podaná následná informácia na MsZ dňa 29. 10. 2013 a boli zodpovedané všetky otázky poslancov k danej kontrole. V správe bolo uvedené, že v zmysle naplnenia zmluvných podmienok by malo firme Sport Service, s.r.o. uhradiť sumu 5 841,06 €, čím by Mesto splnilo svoje zmluvné záväzky. Odporúčanie hlavného kontrolóra nebolo doteraz akceptované.

3. Vecná a formálna kontrola vo všetkých programoch, kde sa v roku 2011 vyskytli kapitálové výdavky s kontrolou po realizačného stavu.

Doplnená kontrola HK na zasadnutí MsZ dňa 14. 6. 2013, Uznesením č. 357/2013. Zápis z kontroly bol spracovaný 16. septembra 2013 a následne distribuovaný všetkým členom MsZ. Kontrola bola vykonávaná v mesiacoch august, september. Kontrolou bolo zistené, že všetky činnosti, ktoré boli súčasťou kapitálových výdavkov roku 2011 boli zrealizované. Navýšenie medzi projektmi, realizáciou a fakturáciou boli v minimálnom objeme, zodpovedajúcom katalógovým hodnotám odpadného. Vzhľadom na uvedené skutočnosti nebolo potrebné z kontroly prijímať žiadne opatrenia z kontroly.

4. Kontrola zameraná na preskúmanie uznesenia č. 1 zo zasadnutia dňa 21.12.2010 týkajúce sa Zásad odmeňovania poslancov mestského zastupiteľstva v Novákoch v zmysle predložených úprav – vzdanie sa odmien poslancov.

Kontrola bola vykonávaná v septembri. Zápis z kontroly bol spracovaný 17. septembra 2013, následne distribuovaný všetkým členom MsZ. Kontrolou bolo zistené, že v súčasnosti nie je v meste Nováky v platnosti žiadny akt, na základe ktorého by bolo možné poslancom, alebo občanom, ktorí sú členmi orgánov mesta vyplatiť odmenu za ich činnosť. Na úvodnom rokovaní MsZ v decembri 2010 nebol schválený predložený návrh odmien poslancov ako celok. Uznesenie prijaté pod. č. 1 v bode H malo znenie „Schvaľuje zásady odmeňovania poslancov mestského zastupiteľstva v Novákoch v zmysle predložených úprav – vzdanie sa odmien poslancov“. Takáto formulácia nie je transparentná. Schválené zásady nie sú ani zverejnené na webovej stránke Mesta. Konštatovanie, že poslancom neprináležia žiadne odmeny boli došetrené až vypočutím si zvukového záznamu z tohto zastupiteľstva. Na odstránenie tohto stavu bolo hlavným kontrolárom navrhnuté, aby bol na najbližšom rokovaní MsZ predložený upravený návrh zásad odmeňovania poslancov MsZ a členov komisii MsZ z radov občanov. Odporúčanie hlavného kontrolóra nebolo doteraz akceptované.

5. Kontrola fyzických a právnických osôb, ktorým bola v danom roku pridelená dotácia alebo dar na základe VZN č. 3 /2012 , a to minimálne raz za rok.

6. Kontrola predložených vyúčtovaní, ktoré fyzické a právnické osoby predložili na základe ustanovení VZN č. 3 /2012. Kontrolu spojiť s dodržiavaním ustanovení Zmlúv o dotácii a ich dodatkov zo strany prijímateľa a poskytovateľa. Ukončené 24. januára 2014.

Obidve kontroly boli vykonávané paralelne v mesiacoch október až december 2013. Obidve kontroly boli spracované do jedného zápisu, ktorý bol dokončený 24. januára 2014, následne distribuovaný všetkým členom MsZ. Kontrolou bolo zistené, že pri pridelení dotácií bolo postupované v zmysle uznesení platného VZN. Prostriedky pridelené poberateľom dotácií boli použité na účely uvedené v zmluve, ale poberatelia si svojvoľne zmenili ich výšku medzi jednotlivými účelmi. V zápise z kontroly hlavný kontrolór odporúča, aby v súčasnosti platné VZN bolo na základe jeho zistení upravené a obsahovalo aj podrobnejší rozpis, akou formou bude Mestu predkladané zúčtovanie dotácie. Zápis z kontroly bol distribuovaný poslancom až po poslednom riadnom rokovaní MsZ, preto k samotnému zneniu zápisu ani k odporúčaniam hlavného kontrolóra nebolo zo strany MsZ žiadne vyjadrenie.

7. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy.

Kontrola bola vykonávaná priebežne, od apríla 2013 do konca roka. Vykonaná kontrola preukázala, že na úseku dodržiavania zákona o povinnom zverejňovaní informácií (povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky) sú na niektorých kontrolovaných subjektoch nedostatky. Práve dodržovanie uvedeného zákona je jedným zo základných aspektov pri napĺňaní zásady transparentnosti nakladania s verejnými prostriedkami ako aj majetku mesta v kontexte ich hospodárneho a efektívneho využitia. Preto bolo navrhnuté prijať opatrenia včítane technických riešení na odstránenie súčasného nežiaduceho stavu so zodpovednosťou prednostu MsÚ. Zápis z kontroly bol distribuovaný poslancom až po poslednom riadnom rokovaní MsZ, preto k samotnému zneniu zápisu ani k odporúčaniu hlavného kontrolóra nebolo zo strany MsZ žiadne vyjadrenie.

8. Kontrola aktuálne platných VZN, ktorými sa určuje výška príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Kontrola bola vykonávaná v mesiacoch december 2013 až február 2014. Vykonaná kontrola preukázala nedostatky v plnení platného VZN, a to v tom, že zamestnanci MŠ, pracujúci s finančnou hotovosťou, nemajú podpísanú dohodu o hmotnej zodpovednosti za zverený finančný majetok. Kontrola odhalila aj preplatky, nedoplatky a neodvedené finančné prostriedky. Jednotlivé prípady boli podrobne prerokované s riaditeľkou MŠ. Dohodnuté bolo, že hlavný kontrolór odstránenie zistených nedostatkov skontroluje po ukončení mesiaca marec 2014. Zápis z kontroly bol distribuovaný poslancom až po poslednom riadnom rokovaní MsZ, preto k samotnému zneniu zápisu ani k odporúčaniu hlavného kontrolóra nebolo zo strany MsZ žiadne vyjadrenie.

Výkon ostatnej kontrolnej činnosti

Súčasťou práce hlavného kontrolóra v uplynulom hodnotiacom období bola taktiež:

- kontrola prijatých uznesení MsZ, ktorá bola predkladaná na jeho rokovaníach,
- vypracovanie plánu kontrolných činností,
- podávanie stanovísk k návrhu rozpočtu Mesta, záverečnému účtu Mesta a ďalším materiálom predkladaných na rokovanie MsR a MsZ,
- účasť na poradách primátora mesta, zasadnutiach MsR a MsZ,
- riešenie dvoch sťažností MFK Nováky,
- účasť na školení, seminároch a odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy
- iné činnosti.