

Správa o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra za rok 2011

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2011 predkladám mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

Východiská kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v rozpočtovom období roku 2011

- Zabezpečenie plnenia povinností vyplývajúcich z ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov a zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole o finančnej kontrole a vnútornom audite
- Plnenie schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2011
- Plnenie požiadaviek mestského zastupiteľstva a primátora mesta
- Vybavovanie sťažností, podnetov, žiadostí prislúchajúcich na vybavenie hlavnému kontrolórovi

Kontrolnú činnosť vykonáva hlavný kontrolór v zmysle príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení a zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite, čo zahŕňa kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a nariadení mesta, plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, ako aj kontrolu plnenia úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Výkon následných finančných kontrol bol vykonaný podľa pravidiel procesu zákona o finančnej kontrole. Každá následná finančná kontrola bola ukončená prerokovaním správy s dotknutým subjektom a zápisnicou. V zápisnici bola zo strany kontroly uložená povinnosť kontrolovanému subjektu predložiť do dohodnutého termínu návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou a príčin ich vzniku a následne bola v zápisnici uložená povinnosť predložiť písomnú správu o plnení prijatých opatrení.

Nakoľko boli MsZ-tvu pravidelne v správach o vykonaných kontrolách podané všetky informácie o zistených nedostatkoch, neuvádzam v tomto materiály kontrolné zistenia. Súčasťou tejto správy nie je ani informácia o plnení opatrení, tá bude predmetom materiálu až po vykonanej kontrole plnenia opatrení.

Útvar hlavného kontrolóra mesta vychádzal pri plnení úloh z plánov kontrolnej činnosti na rok 2011, ktoré boli polročne predložené na schválenie mestskému zastupiteľstvu.

Plán kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra bol na rok 2011 schválený nasledovne:

Uzn. MsZ č.15/2011 zo dňa 27.1.2011 bol schválený plán kontrolnej činnosti na I.polrok r. 2011 a následne dňa 20.6.2011 uzn. č.97 /2011 na II. polrok r.2011.

V roku 2011 bolo zo strany hlavného kontrolóra v rámci svojho výkonu predložených na rokovanie MsZ-tva počtom 17 materiálov v nasledovnom poradí :

Obdobie	Č. uznesenia MsZ	Predložený materiál
27. 1. 2011	Č. 14/2011	Stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania pre účely financovania rozšírenia kapacít MŠ Kollárova ul. Malacky
	Č. 15/2011	Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru HK na I. polrok
	Č. 16/2011	Správa z následnej finančnej kontroly v MsCSS p. o. m. za rok 2009
	Č. 17/2011	Správa o vybavených sťažnostiach a petíciách za rok 2010.
	Č. 18/2011	Správa o kontrolnej činnosti Útvaru HK za rok 2010
17. 3. 2011	Č. 31/2011	Správa z vykonanej kontroly o realizácii postupu verejného obstarávania na predmet zákazky Záhorie Malacky – odkanalizovanie firmou PPLA, s. r. o.
	Č. 32/2011	Čiastková správa z vykonanej následnej finančnej kontroly zákazky „HBV Jánošíkova Malacky“
14. 4. 2011	Č. 64/2011	Čiastková správa z vykonanej následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov z bankových účtov MsCSS p. o. m. za rok 2010
20. 6. 2011	Č. 94/2011	Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta Malacky za rok 2010
	Č. 96/2011	Správa z vykonanej následnej finančnej kontroly zákazky „HBV Jánošíkova Malacky“ časti bodov 4 a 5.
	Č. 97/2011	Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru HK na II. polrok r. 2011
8. 9. 2011	č. 122/2011	Správa o kontrole plnenia uznesení za I. polrok r. 2011
	č. 123/2011	Správa o kontrole plnenia uznesení č. 105/2008, č. 118/2008 a č. 22/2009, ktoré súvisia s postupom vypracovania návrhu územného plánu lokality Sadová
	125/2011	Návrh znenia VZN mesta Malacky o vykonávaní kontrolnej činnosti na území mesta Malacky
14. 9. 2011	č. 137/2011	Správa o vykonanej následnej finančnej kontrole nájomných vzťahov na pozemky, NBP a ostatného majetku mesta
10. 11. 2011	č. 162/2011	Správa o vykonanej následnej finančnej kontrole v príspevkovej organizácii mesta MsCSS Malacky
15. 12. 2011	č. 190/2011	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2012 a viacročného rozpočtu na roky 2012-2014

V príslušnom roku 2011 bol výkon kontroly rozdelený na tieto oblasti :

1. Výkon kontroly podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti a uznesení MsZ
2. Výkon zákonom stanovených odborných činností hlavného kontrolóra
3. Výkon ďalšej činnosti

1. Výkon kontroly podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti a podľa uzn. MsZ

Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2011 boli vykonané nasledovné kontroly:

- 1.1. Následná finančná kontrola prenájmu nebytových priestorov a pozemkov vo vlastníctve Mesta v zmysle VZN č. 8/2010 a VZN č. 3/2010 za rok 2010
- 1.2. Následná finančná kontrolu procesu prípravy a realizácie projektu HBV Jánošíkova Malacky, s dôrazom najmä na :
 - prípravu diela a plnenie harmonogramu výstavby a kolaudácie diela
 - prípravu a realizáciu výstavby prípojok elektrickej, plynovej, vodovodnej a tepelnej,
 - plnenie uzavretých zmlúv s predmetom výstavby samotného diela, vrátane prípojok, prípadných dodatkov príslušných zmlúv,
 - čerpanie návratných a nenávratných finančných prostriedkov a stav finančnej bilancie,
 - postup mestského úradu v súlade s plnením VZN č. 10/2010
- 1.3. Kontrola postupu mesta Malacky v časti plnenia povinnosti určenej § 138 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní v konaní o námietkach proti výberu záujemcov v užšej súťaži na predmet zákazky „Záhorie, Malacky – odkanalizované“, vrátane kontroly plnenia uzavretej mandátnej zmluvy so splnomocneným zástupcom.
- 1.4. Kontrola plnenia uznesenia MsZ-tva č. 22/2009, č. 105/2008 a č. 118/2008, ktoré súviseli s postupmi vypracovania návrhu územného plánu Sadová v zmysle platných predpisov.
- 1.5. Kontrola plnenia uznesení MsZ-tva za obdobie I. polroku r.2010
- 1.6. Následná finančná kontrola v p.o.m. MsCSS, zameraná na:
 - preverenie čerpania finančných prostriedkov z bankových účtov a platenie finančnej disciplíny v oblasti daní a odvodov v rokoch 2008 - 2011
 - preverenie použitia účelovo viazaných finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu od vzniku p. o. o. MsCSS

Na základe prijatého uznesenia MsZ č.136/2011 bola vykonaná kontrola:

- 1.7. Kontrolu dodržiavania ustanovení VZN č.2/2009 o rozpočtových pravidlách, najmä programového rozpočtu

V rámci schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2011 boli vykonané všetky kontroly okrem jednej následnej finančnej kontroly v znení: „kontrola dodržiavania zmluvných podmienok s firmou Tekos s.r.o. za rok 2010“. Táto bola presunutá a schválená v rámci návrhu plánu kontrolnej činnosti do roku 2012.

Zároveň nebola v rámci ostatnej činnosti vykonaná kontrola plnenia prijatých opatrení kontrolovaných subjektov . Dôvodom bola časová tieseň, nakoľko bolo zo strany HK

potrebné vypracovať a predložiť na schválenie MsZ –vu „ VZN o vykonávaní kontrolnej činnosti na území mesta “ a nakoľko bolo zo strany MsZ-tva uzn. č.136/2011 zo dňa 14.9.2011 uložené vykonať „Kontrolu dodržiavania ustanovení VZN č.2/2009 o rozpočtových pravidlách, najmä programového rozpočtu “ nad rámec plánu kontrolnej činnosti.

2. Výkon iných odborných činností

V zmysle §18f zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej samosprávy boli MsZ-tvu v roku 2011 predložené :

- 2.1.** Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu Mesta Malacky na rok 2012 a viacročného rozpočtu na roky 2012-2014
- 2.2.** Odborné stanovisko k záverečnému účtu Mesta za rok 2010
- 2.3.** Odborné stanovisko k dodržaniu podmienok pre schválenie úveru vo výške 400 000 € na financovanie rozšírenia kapacít MŠ Kollárova ul. Malacky
- 2.4.** Vypracovanie a predloženie na schválenie VZN o vykonávaní kontrolnej činnosti na území mesta Malacky

3. Výkon ďalších ostatných činností

V rámci ostanej činnosti boli v roku 2011 zo strany hlavného kontrolóra zabezpečované nasledovné aktivity:

- a) Vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií
- b) Vybavovanie sťažností, podnetov, žiadostí, dopytov fyzických a právnických osôb

Hlavný kontrolór riešil v priebehu roku 2011 nasledovné podania :

- žiadosť o stanovisko vo veci podávania oznámení o funkcii a majetkových pomeroch verejného funkcionára
- žiadosť o preskúmanie zamietnutia pridelenia nájomného bytu na ul. Pri Maline
- podnet na vykonanie kontroly vyúčtovania spotreby el. energie v NBP v budove MsÚ
- podnet na preverenie dodržiavania zákonnosti prijímania žiakov do ZUŠ
- z vlastného podnetu - preverenie stavu pokladničnej hotovosti v p.o.m. v MsCSS
- sťažnosť vo veci neoprávneného výberu finančných prostriedkov z vkladnej knižky klientky zariadenia MsCSS a straty osobných vecí
- sťažnosť vo veci preverenia postupu komisie určenej pre výber nájomcov bytov pri Maline
- sťažnosť vo veci preverenia postupu odvolávania členov z Rady školy v ZŠ Záhorácka
- sťažnosť vo veci preverenia podozrenia korupcie pri umiestňovaní občanov do zariadení v p.o.m MsCSS
- sťažnosť vo veci preverenia postupu a spôsobu vybavovania sťažností v ZŠ Záhorácka

Záver:

Kontrolná činnosť v roku 2011 bola vykonávaná v súlade so zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s pravidlami kontrolnej činnosti, ktoré ustanovuje osobitný predpis zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

V roku 2011 bolo vykonaných celkom 7 kontrol, z toho 2 kontroly boli zamerané na kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov, 2 kontroly

na dodržiavanie všeobecných záväzných nariadení, konkrétne VZN na nájme pozemkov a VZN o rozpočtových pravidlách. Jedna kontrola sa týkala dodržiavania ustanovení zákona o verejnom obstarávaní vo veci podania námietok účastníka verejnej súťaže a 2 kontroly boli vykonané za účelom preverovania plnenia uznesení týkajúceho sa obdobia r.2008-2010 vo vzťahu k ÚP lokality Sadová a kontrola plnení všetkých prijatých uznesení za obdobie I.polroku r.2011.

V rámci schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2011 boli vykonané všetky kontroly okrem jednej následnej finančnej kontroly v znení: „kontrola dodržiavania zmluvných podmienok s firmou Tekos s.r.o. za rok 2010“. Táto bola presunutá a schválená v rámci návrhu plánu kontrolnej činnosti do roku 2012.

Zároveň nebola v rámci ostatnej činnosti vykonaná u kontrolovaných subjektov kontrola plnenia prijatých opatrení. Dôvodom bola časová tieseň, nakoľko bolo zo strany HK potrebné vypracovať a predložiť na schválenie „VZN o vykonávaní kontrolnej činnosti na území mesta“ a nakoľko bolo zo strany MsZ-tva uložené vykonať kontrolu nad rámec plánu kontrolnej činnosti „Kontrolu dodržiavania ustanovení VZN č.2/2009 o rozpočtových pravidlách, najmä programového rozpočtu“.

V uvedenom roku boli zo strany hlavného kontrolóra splnené všetky zákonne povinnosti vo vzťahu k dodržaniu ustanovení §18f ods.1 písm b) a c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, nakoľko boli vypracované a mestskému zastupiteľstvu predložené dokumenty: „odborné stanovisko k návrhu rozpočtu a viacročnému na roky 2012-2014“ a „odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2010“. V rámci dodržania zákona o rozpočtových pravidlách bolo zo strany kontrolóra pred prijatím schválenia úveru pre účely financovania rozšírenia kapacít MŠ Kollárova predložené poslancom odborné stanovisko „o splnení a dodržaní zákonných podmienok pre schválenie úveru“. V rámci novelizácie zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite bolo zo strany kontroly vypracované a predložené na schválenie VZN „o vykonávaní kontrolnej činnosti v meste“.

Z vykonaných 7 kontrolných akcií boli 2 kontroly ukončené v súlade s ustanoveniami §21 zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, „záznamom“, nakoľko nebolo zistené porušenie zákonov a všeobecných záväzných nariadení (kontroly týkajúce sa plnenia uznesení). Päť kontrol bolo ukončených v súlade s ustanovením §16 a 17 zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole „správou“, nakoľko bolo zistené, že kontrolované subjekty porušili platné právne predpisy a interné právne normy. Vo všetkých týchto prípadoch boli na základe prerokovania „správ z kontrol“ zodpovednými kontrolovaných subjektov prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a odstránenie príčin ich vzniku. Plnenie prijatých opatrení bude predmetom osobitných kontrol hlavného kontrolóra.