

SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA STRÁŽSKE O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2017

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017.

Rozsah a predmet kontrolnej činnosti bol stanovený Plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 a Plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017. Plány boli v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) najneskôr 15 dní pred rokovaním MsZ zverejnené na úradnej tabuli a na webovom sídle mesta a následne schválené Mestským zastupiteľstvom v Strážskom.

Celkom bolo na rok 2017 naplánovaných 18 kontrol, z toho 1 kontrola bola doplnená poslanceckým návrhom pri schvaľovaní plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok.

Bilancia: - pri 8 kontrolách boli zistené nedostatky, kontroly boli ukončené návrhom správ, oboznámením kontrolovaných subjektov s ich obsahom a následným vypracovaním správ o výsledku kontroly
- pri 10 kontrolách nebolo zistené porušenie právnych, resp. interných predpisov, kontroly boli ukončené správou o výsledku kontroly

O všetkých kontrolách boli vypracované správy o kontrole, ktoré boli predkladané na rokovanie mestského zastupiteľstva vždy na najbližšie zasadnutie po ukončení kontroly.

Charakteristika: kontroly boli zamerané na dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom mesta a na kontrolu príjmov a výdavkov, ako aj na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov a plnenie uznesení

Charakter zistených nedostatkov závisel od predmetu kontroly.

Porušenia sa týkali týchto zákonov a právnych predpisov, nariadení a vnútorných predpisov:

- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
- Zákon č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní
- Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 a Metodické usmernenie k tomuto Opatreniu
- VZN č. 5/2010 o dotáciách
- VZN č. 5/2011 o určení príspevkov od zákonných zástupcov detí.....
- VZN č. 29 o náležitostiach obchodných a podnikateľských aktivít na území mesta
- Smernica primátora č. 1/2013 o vykonávaní inventarizácie

Okrem toho bol zistená neaktuálnosť vnútorných predpisov, ako aj termínový sklz pri plnení niektorých uznesení.

Chronologický prehľad vykonaných kontrol:

1. **Kontrola vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade za rok 2016.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky. Kontrolovanému subjektu bolo dané 1 odporúčanie.
2. **Kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v ZŠ a CVČ.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
3. **Kontrola zúčtovania a použitia vybraných dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2016.**
Kontrolou **bolo** zistené porušenie VZN č. 5/2010 o dotáciách(v jednom prípade nedodržanie účelu použitia dotácie, v jednom prípade nebola zúčtovaná celá dotácia).
4. **Kontrola vykonávania inventarizácie k 31.12.2016 na MsÚ.**
Kontrolou **bolo** zistené porušenie Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Smernice primátora č.1/2013.
5. **Kontrola bežných príjmov - EK 212 003 príjmy z prenájmu bytov.**
Kontrolou **bolo** zistené porušenie Zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní.
6. **Kontrola použitia finančných prostriedkov na tovary a služby za rok 2016 v MŠ.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky, kontrolovanému subjektu boli dané 2 odporúčania.
7. **Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2016 v RO a PO.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky, všetkým kontrolovaným subjektom bolo dané 1 odporúčanie .
8. **Kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v MsPS, ZUŠ a v MŠ.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
9. **Kontrola daňových príjmov – EK 133 001 daň za psa.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky, kontrolovanému subjektu boli dané 2 odporúčania..
10. **Kontrola dodržiavania VZN č. 29 o náležitostiach obchodných a podnikateľských aktivít na území mesta.**
Kontrolou **bolo** zistené porušenie daného VZN, týkajúce sa zverejnenia prevádzkovej doby pre spotrebiteľa. Toto nariadenie po novelách súvisiacich zákonov obsahuje navyše ustanovenia, ktoré sú v rozpore s platnou legislatívou.
11. **Kontrola aktuálnosti vnútorných predpisov a smerníc na MsÚ.**
Kontrolou **bolo** zistená neaktuálnosť šiestich predpisov, resp. smerníc.
12. **Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu na Mestskom úrade.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
13. **Kontrola nedaňových príjmov – EK 221 004 ostatné poplatky – výherné prístroje.**
Kontrolou **bolo** zistené nesprávne zatriedenie príjmov, nesúlad s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 a Metodickým usmernením k tomuto Opatreniu.
14. **Kontrola zúčtovania cenín(pokutových blokov) na Mestskej polícii.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky, kontrolovanému subjektu bolo dané 1 odporúčanie.
15. **Kontrola uchovávania účtovnej dokumentácie v Materskej škole.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
16. **Kontrola dodržiavania VZN č. 5/2011 o určení výšky príspevkov od zákonných zástupcov detí/žiakov za pobyt v MŠ, na čiastočnú úhradu nákladov....**
Kontrolou **bol** v dvoch prípadoch zistený nesúlad termínu úhrad s ustanovením VZN. Jednému subjektu bolo dané 1 odporúčanie.
17. **Kontrola daňových príjmov – EK 133 013 poplatok za uloženie odpadu.**
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky, kontrolovanému subjektu bolo dané 1 odporúčanie.
18. **Kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí MsZ konaných v 1. polroku 2017.**
Kontrolou **bolo** zistené, že z 24 uznesení uložených úloh **neboli** 4 splnené v termíne a

jedna úloha bola nesplnená s akceptovaným uznesením.

Na odstránenie zistených nedostatkov **navrhol** hlavný kontrolór v návrhu správ o výsledku kontroly opatrenia pre jednotlivé subjekty. Tieto opatrenia boli vo všetkých prípadoch **akceptované**.

Okrem toho bolo zo strany hlavného kontrolóra **daných deväť odporúčaní**.

V porovnaní s predošlým obdobím klesol počet kontrol so zistenými nedostatkami:

r. 2014 11/16, r. 2015 13/17, r. 2016 9/18, r. 2017 8/18

Klesajúci trend má aj závažnosť jednotlivých zistení.

Kontrolované subjekty a počet kontrol:	MsÚ	- 12
	MsPS	- 0 + 1 spolu s RO
	ZŠ	- 0 + 2 všetky RO + 1 s CVČ
	MŠ	- 2 + 1 - // - + 1 s MsPS a ZUŠ
	CVČ	- 0 + 1 - // - + 1 so ZŠ

Hlavný kontrolór v roku 2017 **predkladal** stanovisko k Záverečnému účtu mesta za rok 2016 a k Návrhu rozpočtu na roky 2018 – 2020.

Z ďalšej činnosti v roku 2017:

- kontrola procesu pred a po schválení VZN(zákonné lehoty, miesto a doba zverejňovania), vecné pripomienkovanie
- spracovanie návrhov VZN na zrušenie právne neopodstatnených VZN
- priebežná kontrola plnenia uznesení MsZ
- priebežná kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov z jednotlivých kontrol
- účasť na rokovaníach Komisie pre verejnú obchodnú súťaž

Hlavný kontrolór sa zúčastňoval na poradách primátora s pracovníkmi MsÚ.

Hlavný kontrolór v rámci **prevencie** predchádzania nedostatkom upozorňoval jednotlivé subjekty na zmeny v legislatíve a na požiadanie konzultoval pracovné záležitosti s jednotlivými pracovníkmi MsÚ a organizácií zriadených mestom.

V rámci **vzdelávania** sa hlavný kontrolór zúčastnil v roku 2017 týchto aktivít:

- Odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy SR (Podbanské, november)

V Strážskom, 02.02.2018

Ing. Miloš Marko, hlavný kontrolór mesta

