

Materiál na 1. rokovanie
Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi v roku 2018

Správa
o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2017

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Mederi

S c h v a ľ u j e správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2017

Predkladá: Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2017

Pôsobenie a činnosť hlavného kontrolóra mesta sa riadi §18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a z pohľadu procesného vykonávania kontrolných akcií je ich vykonávanie upravené ustanoveniami zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov platného do 31.12.2015. Na základe § 20 až §27 zákona č.357/2015 Z. z. O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 01.01.2016. V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2017 schváleného Uznesením č. 8-MsZ/2016/6/a zo dňa 24.11.2016 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2017 schváleného Uznesením č. 5-MsZ/2017 /8/a zo dňa 29.6.2017.

Kontroly boli vykonávané v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II polrok 2017 schváleného MsZ vo Veľkom Mederi

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa §18f písm. b) predkladám Mestskému zastupiteľstvu vo Veľkom Mederi správu z vykonaných kontrol za rok 2017.

V priebehu I. polroku 2017 boli podľa schváleného plánu hlavného kontrolóra vykonané nasledovné kontroly a podané správy na zasadnutiach MsZ :

- 1.1.** Kontrola výdavkovej časti rozpočtu mesta – transfery jednotlivcom a právnickým osobám - kontrola dotačného procesu a zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta na rok 2016 na základe VZN č. 137/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*
- 1.2.** Kontrola zameraná na overenie záverečného účtu mesta Veľký Meder – kontrola hospodárenia mesta a zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 na Mestskom úrade Veľký Meder. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*
- 1.3.** Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky rok 2016 v podmienkach mestskej samosprávy. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*
- 1.4.** Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom mesta – s daňovými pohľadávkami mesta. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

1.5. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta u vybraných mestských podnikov (TSM s r.o.), ktorým boli poskytnuté dotácie v roku 2016. *Kontrola bola začatá v II. polroku 2016 a bola ukončená v I. polroku 2017, nakoľko bola rozšírená na ďalšie oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutých z rozpočtu mesta pre uvedenú organizáciu. (podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

1.6. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta u vybraných mestských podnikov (MŠK s r.o.), ktorým boli poskytnuté dotácie v roku 2016. *Kontrola bola začatá v II. polroku 2016 a bola ukončená v I. polroku 2017, nakoľko bola rozšírená na ďalšie oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutých z rozpočtu mesta pre uvedenú organizáciu. (podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

V priebehu II. polroku 2017 boli podľa schváleného plánu hlavného kontrolóra vykonané nasledovné kontroly a podané správy na zasadnutiach MsZ.:

1.7. Finančná kontrola tvorby a použitia finančných prostriedkov rezervného fondu a fondu rozvoja bývania. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

1.8 Finančná kontrola správnosti vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite v z. n. p. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

1.9. Finančná kontrola stavu pohľadávok za nájomné byty a spôsob ich vymáhania. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

1.10. Kontrola personálnej a mzdovej agendy zamestnancov MsÚ Veľký Meder. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

1.11. Kontrola plnenia opatrení, prijatých na odstránenie nedostatkov, zistených pri kontrolách v r. 2016 *(Kontrola bola začatá v 12/2017 a bude ukončená v I. polroku 2018)*

Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi

- v roku 2017 boli vykonané kontroly v zmysle Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva na základe prijatých uznesení z rokovaní MsZ a správy z kontroly boli podané na každom riadnom zasadnutí MsZ vo Veľkom Mederi.

- Bolo vypracované odborné stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2016
- Bolo vypracované odborné stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2018
- Prieběžne prebiehala kontrola vybavovania sťažností, podnetov a petícií v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zák. č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení zákona č. 112/2009 Z. z.
- Tematické a mimoriadne kontroly, ak o to požiadala MsZ v súlade s ustanovením §18f ods.1, písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Tematické mimoriadne kontroly ak o to požiadala MsZ a to v súlade s ustanovením §18f ods.1, písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

- Mesačne bolo vyhodnocované finančné hospodárenie spoločnosti Termál s r. o., o výsledkoch bol vyhotovený záznam a pravidelne na zasadnutiach bolo informované MsZ.
- Mesačne bolo vyhodnocované finančné hospodárenie Mesta, bol vyhotovený záznam a pravidelne na zasadnutiach bolo informované MsZ. (do 11/2017)
- Od 12/2017 bolo začaté mesačné vyhodnocovanie hospodárenia všetkých mestských obchodných spoločností. (správa predložená v 12/2017)
- Kontrola poskytnutia odpovedí na písomné interpelácie poslancov MsZ.

Ostatná činnosť Hlavného kontrolóra v roku 2017

- 1/ Vypracované odborné stanovisko k rozpočtu mesta na rok 2018
- 2/ Vypracované odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta na rok 2016
- 3/ Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017
- 4/ Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018
- 5/ Metodická podpora pri príprave interných predpisov Mesta Veľký Meder
- 6/ Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2016

boli vypracované návrhy zmien v spracovaní interných predpisov a informačných materiálov pre oddelenia mestského úradu, vrátane odporúčaní, za účelom predchádzania vzniku nedostatkov v dodržiavaní zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

- Pravidelná kontrola a pripomienkovanie pripravovaných zmien, noviel a metodická pomoc pri tvorbe nových VZN , kontrola ich súladu s platnými právnymi predpismi na základe predkladania návrhov príslušnými oddeleniami MsÚ
- Pravidelná účasť na týždenných gremiálnych poradách MsÚ

Vzdelávanie a spolupráca s ostatnými kontrolnými orgánmi

a) účasť na odborných seminároch

Odborný seminár Hlavných kontrolórov Podbanské 03-05.04.2017

- Kontrolór a majetok (ekonomický aspekt)
- Rozpočtové pravidlá po novelách zákona č. 523/2004 a 583/2004
- Nakladanie s majetkom podľa zákona o majetku obcí
- Nakladanie s obecným majetkom – trestnoprávne aspekty

Odborný seminár Hlavných kontrolórov Podbanské 20-21.09.2017

- Kontrola v územnej samospráve z pohľadu NKÚ SR (predseda NKÚ)
- Úprava vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci v územnej samospráve
- Veľká novela zákona o sťažnostiach po 1.6.2017
- Úlohy a postupy auditu v územnej samospráve

b) účasť na poradách Združenia hlavných kontrolórov SR

27.6.2017 - zasadnutie NITRIANSKEJ REGIONÁLNEJ SEKCIE ZHK SR (Komárno)

- Verené obstarávanie z pohľadu hlavného kontrolóra po zmene legislatívy
- Kontrola prešetrovania sťažností po zmene legislatívy

Vo Veľkom Mederi dňa 31.01.2018

Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta