



MESTO PARTIZÁNSKE – HLAVNÝ KONTROLÓR

Námestie SNP 212/4, 958 01 Partizánske

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015 je predkladaná v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18 f písm. e.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra mesta Partizánske vychádzala z Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2015 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva v Partizánskom číslo č. 45/II/2015 dňa 24.2.2015 a z Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 schváleného uznesením MsZ v Partizánskom č. 116/VI/2015 zo dňa 23.6.2015. Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra mesta Partizánske bola vykonávaná v zmysle § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a postup vykonávania kontrolnej činnosti bol podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

A/ Kontrolované subjekty:

- 1) Mesto Partizánske, Mestský úrad Partizánske, Nám. SNP 212/4, 958 01 Partizánske,
- 2) Vydavateľstvo Tempo, s.r.o., Partizánske,
- 3) Správa majetku mesta n.o. Partizánske,
- 4) Základná škola Radovana Kaufmana, 955/31, 958 01 Partizánske,
- 5) Domov n.o., Partizánske, Nádražná 649/6, 958 01 Partizánske,
- 6) Základná škola Rudolfa Jašíka, ul. Obuvnícka 431/21, 958 01 Partizánske,
- 7) TSM spol. s r.o. Partizánske.

B/ Počet vykonaných kontrol:

V I. polroku 2015 bolo vykonaných 6 kontrol vrátane Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2014 tak, ako ukladá zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18 c. V II. polroku 2015 bolo vykonaných 7 kontrol.

Vykonané následné finančné kontroly v roku 2015 sú vyjadrené v tabuľkách č. 1 a č. 2, ktoré sú súčasťou tabuľkovej prílohy.

C/ Zamerania kontrol, v ktorých boli kontrolné zistenia

- Vydavateľstvo Tempo, s.r.o., Partizánske, Nakladanie s finančnými prostriedkami, príjmy a výdavky,
- Mesto Partizánske, Poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta Partizánske športovým klubom,
- Základná škola Radovana Kaufmana, Finančné hospodárenie, dodržiavanie platného rozpočtu, nakladanie s majetkom, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov,

- Domov n.o., Partizánske, Finančné hospodárenie, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, nakladanie s majetkom, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov,
- Základná škola Rudolfa Jašíka, ul. Obuvnícka, 432/23, 958 01 Partizánske, Finančné hospodárenie, dodržiavanie platného rozpočtu, nakladanie s majetkom, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov.

D/ Legislatíva, ktorá bola najčastejšie nedodržaná:

Konkrétne kontrolné zistenia boli podrobne popísané v jednotlivých správach o výsledkoch kontrol, ktoré boli už predkladané na jednotlivé zasadnutia mestského zastupiteľstva.

Na základe analýzy vykonaných kontrol možno konštatovať, že najčastejšie porušená legislatíva, ktorá definuje právny stav je:

- zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v z.n.p.,
- Všeobecne záväzné nariadenie mesta Partizánske č. 4/2008 o poskytovaní dotácii z rozpočtu mesta Partizánske,
- zákon č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách,
- platné zmluvy,
- zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní,
- zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

E/ Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov

V zmysle platnej legislatívy, v prípade kontrolných zistení, opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov prijímajú štatutárni zástupcovia kontrolovaných subjektov. V zmysle § 14 ods.2 písm. g a h zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite je kontrolovaný subjekt povinný prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku.

Kontrolované subjekty predkladali prijaté opatrenia tak, ako bolo stanovené v Zápisniciach z prerokovania správy z finančnej kontroly.

F/ Informácia o plnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku

Správy o plnení opatrení predkladali kontrolované subjekty tak, ako bolo uložené v Zápisniciach z prerokovania správ z vykonaných následných finančných kontrol.

G/ Činnosť hlavného kontrolóra okrem kontrolnej činnosti

Hlavný kontrolór okrem kontrolnej činnosti, ktorá je špecifikovaná v § 18 zákona č. 369/1990 :

- a) vypracoval odborné stanovisko k záverečnému účtu mesta za rok 2014 tak, ako ukladá

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 18f ods. 1 písm. c,
- b) vypracoval a predložil na schválenie Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2015 až vo februári 2015 (nie v decembri 2014) z dôvodu dlhodobej práce neschopnosti. Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 bol predložený tak, ako ukladá § 18f ods. 1 písm. b zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
- c) vypracoval a predložil do MsZ v Partizánskom Správu o kontrolnej činnosti za rok 2014 tak, ako ukladá zákon č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, § 18f ods. 1 písm. e,
- d) sledoval priebežne plnenie uznesení Mestského zastupiteľstva v Partizánskom a Mestskej rady v Partizánskom a predkladal správu o ich plnení do príslušných orgánov,
- e) analyzoval a konzultoval materiály ekonomického charakteru, ktoré sú predkladané na rokovania mestského zastupiteľstva a mestskej rady a zaujímal k nim odborné stanoviská (stanoviská k novo prijímaným úverom v zmysle zákona č. č. 583/2004 Z.z., o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a návrhy rozpočtov a ich zmeny)
- f) zaujímal odborné stanoviská k materiálom, súvisiacim s výkonom samosprávnych funkcií.

H/ Koordinácia činností hlavných kontrolórov v rámci Združenia hlavných kontrolórov Trenčiansko – Trnavskej regionálnej sekcie a Pohronskej regionálnej sekcie

V rámci odborného vzdelávania hlavných kontrolórov a následnej koordinácie ich práce, som sa zúčastnil zasadnutí Trenčiansko - Trnavskej a Pohronskej regionálnej sekcie, ktoré zasadali v roku 2015 štvrt'ročne. Zamerania odborných stretnutí:

Novely zákonov:

- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Prednášky k zákonom:

- č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

I/ Všeobecné závery

Cieľom tejto správy je:

- informovať o činnosti hlavného kontrolóra v roku 2015,
- popísať odchýlky od právnych noriem, všeobecne záväzných nariadení, smerníc a interných aktov riadenia (kontrolné zistenia),
- analyzovať úroveň znalosti príslušnej legislatívy, ako aj schopnosť kontrolovaných subjektov prijímať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra potvrdila, že:

- príslušná legislatíva nebola vždy účinne premietnutá do efektívneho riadenia kontrolovaných subjektov,
- je nutné kontinuálne vzdelávanie kontrolovaných subjektov z hľadiska odborného, ako aj z hľadiska všeobecne platných predpisov,

- permanentná a systematická kontrolná činnosť účinne vplýva na kvalitu práce kontrolovaných subjektov.

V Partizánskom 25.1.2016

Tabuľková príloha : tabuľky č. 1 a 2

Ing. Dušan Beduš
hlavný kontrolór