

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016 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 2016 schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva v Partizánskom číslo č. 206/XII/2015/I a z Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 schváleného uznesením MsZ v Partizánskom č. 299/VI/2016. 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. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

A/ Kontrolované subjekty:

- 1) Letecký klub PRESTIGE, Mostová 381, 958 04 Partizánske,
- 2) Slovenský národný aeroklub gen. M.R. Štefánika Aeroklub Partizánske, 958 04 Partizánske, Letisko Malé Bielice (ďalej len SNA),
- 3) Mesto Partizánske, Mestský úrad Partizánske, Nám. SNP 212/4, 958 01 Partizánske,
- 4) Základná škola ulica Športovcov 372/21, 958 04 Partizánske,
- 5) Mesto Partizánske, Zariadenie opatrovateľskej služby,
- 6) Základná škola Rudolfa Jašíka Obuvnícka, 432/23, 958 01 Partizánske,
- 7) Základná škola Malinovského 1160/31, 958 06 Partizánske,
- 8) Základná škola R. Kaufmana, Nádražná 955/31 Partizánske
- 9) Základná škola s materskou školou, Veľká okružná 1089/19, 958 01 Partizánske,

B/ Počet vykonaných kontrol

V I. polroku 2016 bolo vykonaných 7 kontrol vrátane Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2015 tak, ako ukladá zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18 c. V II. polroku 2016 bolo vykonaných 7 kontrol.

C/ Zamerania kontrol, v ktorých boli kontrolné zistenia

- Letecký klub PRESTIGE, Mostová 381, 958 04 Partizánske, dodržiavanie Nájomnej zmluvy č. OŽUV/2012/300 zo dňa 3.7.2012,
- Slovenský národný aeroklub gen. M.R. Štefánika Aeroklub Partizánske, 958 04 Partizánske, Letisko Malé Bielice (ďalej len SNA), dodržiavanie Zmluvy o prenájme pozemku uzavretej podľa §§ 663 a nasl. Občianskeho zákonníka, zák. č. 47/1992 Zb. úplne znenie zo dňa 16.1.1995 a dodatkov č. 1 až 10 k uvedenej zmluve,
- Mesto Partizánske, Mestský úrad Partizánske, Nám. SNP 212/4, 958 01 Partizánske, dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní a Všeobecne záväzného nariadenia mesta Partizánske č. 3/2013 o podmienkach poskytovania príspevkov z rozpočtu mesta občanom v nepriaznivej sociálnej situácii,
- Mesto Partizánske, Mestský úrad Partizánske, Nám. SNP 212/4, 958 01, dodržanie Kúpnej zmluvy a zmluvy o zriadení záložného práva č. 9/2014 – 4581 v znení Zmluvy 454/2014 – 5027, ako dodatku č. 1 ku Kúpnej zmluve a zmluve o zriadení záložného práva č. 9/2014

- 4581, zistiť skutkový stav na tvare miesta, porovnať s ustanoveniami zmluvy a stanoviť závery
- Mesto Partizánske, Mestský úrad Partizánske, preveriť opodstatnenosť vyrubenia pokuty za nedodržanie zmluvy č. 225/2011-2805 a Zmluvy č. 551/2012-3532 ako dodatku č. 1 ku kúpnej zmluve zo dňa 14.7.2011,
 - Základná škola ulica Športovcov 372/21, 958 04 Partizánske, zistiť, nakladanie základnej školy s finančnými prostriedkami na prenesené kompetencie štátu na samosprávu, ako aj na originálne kompetencie samosprávy, dodržiavanie platného rozpočtu, výkon inventarizácie, verejné obstarávanie, dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení mesta Partizánske a všeobecne záväzných právnych predpisov,
 - Mesto Partizánske, Zariadenie opatrovateľskej služby, dodržiavanie zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní so zameraním na náležitosti vydaných rozhodnutí, dodržiavanie zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite, dodržiavanie náležitostí vyplývajúcich zo zmlúv, ktoré tvoria právny titul na umiestnenie klientov do zariadenia. Ekonomický aspekt činnosti kontrolovaného subjektu,
 - Základná škola Rudolfa Jašíka, Obuvnícka, 432/23, 958 01 Partizánske, zistiť, či zamestnávateľ prispieva na Doplnkové dôchodkové poistenie v zmysle ustanovení Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa. Ďalej cieľom kontroly je zistiť, či zamestnávateľ prispieva na zabezpečenie stravy počas pracovných ciest a počas školských prázdnin, pracovného voľna, pokiaľ je práca nariadená zamestnávateľom,
 - Základná škola Veľké Bielice, Športovcov 372/21, 958 04 Partizánske, zistiť, či zamestnávateľ prispieva na doplnkové dôchodkové sporenie v zmysle ustanovení Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa. Ďalej cieľom kontroly je zistiť, či zamestnávateľ prispieva na zabezpečenie stravy počas pracovných ciest a počas školských prázdnin, pracovného voľna, pokiaľ je práca nariadená zamestnávateľom.

D/ Nedodržiavaná legislatíva:

- platné zmluvy,
- zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní,
- Všeobecne záväzné nariadenie mesta Partizánske č. 3/2013 o podmienkach poskytovania príspevkov z rozpočtu mesta občanom v nepriaznivej sociálnej situácii,
- zákon č. 553/2003 Z.z o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

E/ Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov

Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ako aj zoznam splnených opatrení boli predkladané hlavnému kontrolórovi tak, ako bolo stanovené v správach z finančnej kontroly. Nariadenie prepracovania opatrení povinnej osobe (kontrolovanému subjektu) na odstránenie zistených nedostatkov z dôvodu potencionálnej neúčinnosti nebolo ani v jednom prípade.

F/ 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 2015 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 II. polrok 2016 a Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2017 tak, ako

- stanovuje § 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 2015 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.

G/ Koordinácia práce hlavných kontrolórov v rámci Združenia hlavných kontrolórov Pohronskej regionálnej sekcie

V rámci kontinuálneho, odborného vzdelávania hlavných kontrolórov a následnej koordinácie ich práce, sa hlavný kontrolór zúčastňoval na odborných seminároch Pohronskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov. Odborné semináre prebiehali v termínoch: 12. – 13.mája 2016, 3. - 4. novembra 2016. Prednášky boli zamerané predovšetkým na stanovisko k návrhu záverečného účtu, preverovanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania, kontrolu verejného obstarávania, pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, metodické usmernenie MF SR č. MF/010871/2016-1411 k finančnej kontrole, pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2016 – skúsenosti hlavných kontrolórov s aplikáciou nového zákona, dotácie a novela zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy od 1.7.2016, kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

H/ Všeobecné závery

Cieľom tejto správy je:

- informovať o činnosti hlavného kontrolóra v roku 2016,
- 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 implementovaná 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.