

Materiál na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Stupave

dňa 4.februára 2016

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2015

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Materiál: Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2015

Predkladá:

Mgr.Margita Hricová
hlavná kontrolórka mesta Stupava

Vypracovala :

Mgr.Margita Hricová
hlavná kontrolórka mesta Stupava

Návrh uznesenia: MsZ v Stupave berie na vedomie správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2015

Dôvodová správa

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015 predkladá hlavná kontrolórka mesta Stupava v zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. mestskému zastupiteľstvu v Stupave, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontrolná činnosť v roku 2015 bola vykonaná na základe:

- Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Ing.K.Tomkovičovej na I.polrok 2015, ktorý bol schválený uznesením č. 17/2015 na 1.zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Stupave dňa 29.1.2015 s pripomienkami, doplnený uložením vykonania kontrol podľa uznesenia č.16/2015,
- Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mgr.M.Hricovej na II.polrok 2015, ktorý bol schválený uznesením č. 115/2015 na 8.zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Stupave dňa 22.10.2015 s pripomienkami.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2015

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., za rok 2015 hlavnej kontrolórky postupovali podľa pravidiel, ktoré ustanovuje zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. (ďalej len zákon č. 502/2001 Z. z.). Taktiež postupovali podľa Pravidiel činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava, ktoré boli schválené uznesením MsZ v Stupave dňa 30.marca 2006 pod bodom B/3 záverov.

Kontrola plnenia uznesení MsZ bola vykonávaná pravidelne pred každým zasadnutím MsZ a nasledovne bola podaná informácia o tejto kontrole:

- predchádzajúcou hlavnou kontrolórkou na 1. a 3. zasadaní MsZ (2.zasadanie MsZ nebolo uznášania schopné),
- prednostkou na 4., 5., 7. a 8.zasadaní MsZ,
- od zvolenia novej hlavnej kontrolórky na 7.zasadnutí MsZ dňa 17. 9. 2015 od 9. zasadnutia MsZ novou hlavnou kontrolórkou.

Súčasťou realizácie plánu kontrolnej činnosti bolo aj vypracovanie odborných stanovísk a správ o výsledkoch kontroly a o kontrolnej činnosti:

- stanovisko predchádzajúcej HK k návrhu rozpočtu na rok 2015 bolo vzaté na vedomie MsZ v Stupave uzn. č. 27/2015 v bode C,
- stanovisko predchádzajúcej HK k záverečnému účtu mesta za rok 2014 bolo vzaté na vedomie MsZ v Stupave uzn. č. 48/2015,
- stanovisko novej HK k návrhu rozpočtu mesta na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018 bolo vzaté na vedomie MsZ v Stupave uzn. č. 150/2015 v bode A.

Počas prvého polroka 2015 predchádzajúca HK vypracovala štyri správy o výsledkoch vykonaných následných finančných kontrol s výstupnou dokumentáciou prístupnou na Mestskom úrade v Stupave a na webovej stránke mesta Stupava.

Prvá správa o kontrole účelovosti čerpania nenávratných finančných prostriedkov (dotácií) poskytnutých mestom v súlade s VZN č. 8/2011 združeniam a spoločenským organizáciám za rok 2013 bola vzatá na vedomie MsZ v Stupave uznesením č. 15/2015. Kontrola bola vykonaná v roku 2014 za obdobie 2013 a kontrolovaným subjektom bol Mestský úrad v Stupave. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a bol vyhotovený záznam z vykonanej kontroly.

Druhá správa o kontrole dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p. bola vzatá na vedomie MsZ v Stupave uznesením č. 16/2015 v bode B. Kontrola bola vykonaná v roku 2014 za obdobie 2013 a kontrolovaným subjektom bol Mestský úrad v Stupave. Výstupom bola správa o následnej finančnej kontrole podľa zákona č. 502/2001 Z. z..

Tretia správa o kontrole dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v z. n. p. a dodržiavania a uplatňovania zákona č.502/2001 Z. z. bola vzatá na vedomie MsZ v Stupave uznesením č. 40/2015 v 1. bode. Kontrola bola vykonaná v roku 2014 a 2015 za kontrolované obdobie 2014 a kontrolovaným subjektom bol Mestský úrad v Stupave. Kontrolný orgán konštatoval, že poskytovanie cestovných náhrad a vedenie evidencie cestovných príkazov bolo dôsledne dodržané podľa vyššie uvedených zákonov ako aj v rámci internej smernice a vyhotovil záznam o vykonanej kontrole.

Predmetom ďalšej kontroly bolo preveriť hospodárnosť a efektívnosť pri nakladaní s finančnými prostriedkami pri úhrade faktúr za právne služby za rok 2014 s prihliadnutím na skutočnosť či vystavené faktúry obsahujúce zmluvnú odmenu stanovenú podľa počtu hodín boli účelne vynaložené na vybavenie vecí a obsahovali súpis vykonaných prác právnej služby, ako aj časovú špecifikáciu jednotlivých prác. Uvedená kontrola bola uložená predchádzajúcej HK MsZ v Stupave uznesením č. 16/2015 v bode A3 a bola vzatá na vedomie MsZ v Stupave uznesením č. 40/2015 v 2. bode. Kontrola bola vykonaná v roku 2015 a kontrolovaným subjektom bol Mestský úrad v Stupave. Záverom kontroly bolo konštatovanie kontrolného orgánu s dvomi odporúčaniami. Na základe stanoviska mestského úradu je zrejmé, že odporúčania boli splnené.

MsZ uložilo predchádzajúcej HK mesta Stupava vykonať kontrolu v príspevkovej organizácii mesta Stupava – v Mestskom kultúrnom a informačnom centre (ďalej len MKIC) vo všeobecnosti v návaznosti na hospodárenie za rok 2014 uznesením č. 16/2015 v bode A1. Táto kontrola nebola vykonaná.

Novozvolená HK mesta Stupava Mgr. Margita Hricová si naplánovala z 12-ich bodov plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 šesť kontrolných akcií, pričom tri sú presunuté do plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016. Dve kontroly sú ukončené a jedna ešte trvá.

Prvá ukončená kontrola sa týka zverejňovania zmlúv, objednávok a faktúr zo strany MKIC podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, kde kontrolovaným subjektom bolo MKIC za kontrolované obdobie od začiatku júla 2015 do oznámenia o začatí kontroly, t.j. do 28.10.2015. Výstupom z kontroly bola správa, v ktorej boli uvedené kontrolné zistenia, na základe ktorých riaditeľka MKIC prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Tieto opatrenia predložila hlavnej kontrolórke a následne aj správu o ich splnení.

Predmetom druhej ukončenej kontroly bol organizačný poriadok a organizačná štruktúra mesta Stupava, kde bolo účelom zverejniť organizačný poriadok na webovú stránku mesta Stupava a získanie informácií o fungovaní Mestského úradu Stupava (ďalej len „MsÚ“) za kontrolované obdobie od začiatku roka 2015 do skončenia kontroly v januári 2016. Kontrolovaným subjektom bol MsÚ a výstupom z kontroly bol záznam. Aktuálny Organizačný poriadok MsÚ Stupava bol zverejnený počas výkonu tejto kontroly v novembri 2015 aj na základe uloženej úlohy prednostke uznesením č. 124/2015 na 8.zasadnutí mestského zastupiteľstva v Stupave (ďalej len „MsZ“) konaného dňa 22.10.2015. Povinnosť primátora podľa § 13 ods. 4 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. informovať mestské zastupiteľstvo o vydaní a zmenách organizačného poriadku MsÚ bola

splnená na 7. zasadnutí MsZ v Stupave konaného dňa 17.9.2015 po vyzvaní pána poslanca Ing. Ľ. Bugalu v bode: Rôzne; avšak bez vysvetlenia čoho sa zmeny týkali. Počet zamestnancov MsÚ Stupava k 31.10.2015 bol 37 osôb, k 31.12.2014 to bolo 30 osôb. V roku 2015 bolo prijatých na MsÚ Stupava 13 osôb (išlo aj o výmeny na pracovných pozíciách ako hlavný kontrolór, prednostka, vedúca ekonomického oddelenia namiesto vedúcej oddelenia správy majetku mesta a iné) a 8-im osobám sa počas roka 2015 pracovný pomer skončil, pričom dve osoby boli preradené z MKIC pod vedenie MsÚ Stupava. Pri výmenách nastali občas problémy s doručovaním emailov a preto bolo odporúčané prijatie generických emailových adries tak ako to umožňuje § 27 výnosu Ministerstva financií SR č.55/2014 Z.z. o štandardoch pre informačné systémy verejnej správy. Dokumentácia z kontroly sa nachádza v trezore u hlavnej kontrolórky pre potreby poslancov MsZ v Stupave.

Jedna neukončená kontrola sa týka následnej finančnej kontroly hospodárenia v obchodnej spoločnosti Technické služby Stupava, s. r. o. za rok 2015 podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite. Vzhľadom na rozsiahlosť (kontrolujú sa prvé tri kvartály v roku 2015 s porovnaním predchádzajúceho účtovného obdobia), a odbornú náročnosť (predmet činnosti spoločnosti, účtovné výkazy) nie je kontrola stále ukončená.

Počas roka 2015 medzi inými činnosťami HK mesta Stupava bolo aj vedenie centrálnej evidencie sťažností a kontrola dodržiavania zákonov pri ich vybavovaní.

Na zabezpečenie prehľadného kontrolného systému v podmienkach mesta Stupava hlavná kontrolórka predložila MsZ v Stupave materiál o Zásadách vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach územnej samosprávy mesta Stupava. Tieto boli stiahnuté z rokovania vzhľadom na množstvo pripomienok. Na základe nového platného zákona o finančnej kontrole a audite č. 357/2015 Z. z. budú tieto zásady predložené na ďalšie zasadanie MsZ v Stupave po absolvovaní semináru 12. 2. 2016 v Senici.

Hlavná kontrolórka mesta Stupava je členkou profesionálneho a odborného Združenia hlavných kontrolórov SR. Na základe pozvánky predsedu Bratislavskej sekcie ZHK a predsedu Metropolitnej sekcie ZHK sa dňa 11.12.2015 zúčastnila pracovného stretnutia hlavných kontrolórov v Modre, ktorého programom bolo zhodnotenie činnosti a informácie z Predsedníctva ZHK a tiež výklad a diskusia k novému zákonu o finančnej kontrole. Z webovej stránky tohto združenia získala informáciu o akreditovanom špecializovanom modulárnom vzdelávaní pre hlavných kontrolórov, ktoré absolvovala v priestoroch Bratislavskej Business School Ekonomickej univerzity.

V rámci činnosti komisií činných pri MsZ sa hlavná kontrolórka zúčastnila na rokovaní finančnej komisie ohľadne návrhu rozpočtu na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018. Na pracovné porady organizované primátorom mesta a prednostkou úradu a rokovania ostatných komisií mesta Stupava nebola zatiaľ pozvaná.

V Stupave dňa 20. 1. 2016