

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2011

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava za rok 2011.

V priebehu hodnoteného obdobia sa vykonávala kontrolná činnosť, rozsah ktorej vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon/ a na základe uznesení mestského zastupiteľstva v Rožňave. Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2011 ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 303/2010 zo dňa 9. 11. 2010 a na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2011, ktorý bol schválený uznesením MZ č. 245/2011 zo dňa 29. 6. 2011.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia MZ a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, v znení neskorších predpisov bola činnosť hlavného kontrolóra mesta za sledované obdobie zameraná na:

a/ Výkon kontrolnej činnosti

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p. vykonáva ÚHK kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, vybavovanie sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi. Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- mestský úrad
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

b/ vybavovanie sťažností a petícií

c/ výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.

d/ súčinnosť pri vypracovávaní interných smerníc a VZN

ÚHK v roku 2011 vykonal 34 kontrolných akcií, čo je oproti roku 2010 nárast o 24 kontrol z toho: 16 následných finančných kontrol a 17 kontrol z iných oblastí.

a/ 4 následné finančné kontroly boli ukončené záznamom /t.j. neboli zistené nedostatky/

b/ 12 následných finančných kontrol bolo ukončených správou /t.j. boli zistené nedostatky/.

Výkon kontrolnej činnosti

V roku 2011 boli vykonané nasledujúce kontroly:

1. Kontrola využitia nebytových priestorov na Ulici krátkej č. 30 v Rožňave – správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 23. 2. 2011
2. Následná finančná kontrola – kontrola dodržiavania zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní za rok 2010 v meste Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 23. 2. 2011.
3. Správa o výsledku kontroly zmluvy o reklame č. 02/2011/R uzavretej medzi mestom Rožňava a WESTTON s.r.o. Košice. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 7. 3. 2011.
4. Následná finančná kontrola – položka daň za záber verejného priestranstva. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
5. Kontrola odvozu TKO a úhrady za odvoz TKO na Podrákošskej, Strmej a Cintorínskej ulici v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
6. Kontrola úhrady dane za psa v roku 2011. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
7. Kontrola prevádzkovania taxislužby na území mesta Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
8. Kontrola spôsobu čistenia a pravidelnosť čistenia vpustí na Záhradníckej ulici v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
9. Kontrola stavu kroniky mesta Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
10. Následná finančná kontrola poskytnutých dotácií pre športové kluby a spoločenské organizácie. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
11. Kontrola využitia garáží na Ulici A. Hronca. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 6. 4. 2011.
12. Následná finančná kontrola CVC Delta, Šafárikova ul. č. 100 Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 8. 6. 2011.
13. Kontrola priebehu verejného obstarávania na výber manažmentu projektu, výber zhotoviteľa, výber stavebného dozoru na stavbu Rekonštrukcia Námestia baníkov a Šafárikovej ulice v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
14. Preverenie spôsobu obstarania zmluvy na externý manažment a filmovú tvorbu na malú cezhraničnú spoluprácu. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
15. Preverenie fakturácie na základe mandátnej zmluvy uzavretej s JUDr. Hedvigou Gallovou v roku 2009 a dodatku k mandátnej zmluve z roku 2011. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
16. Kontrola čerpania nadčasov, spôsobe ich vysporiadania náhradným voľnom, alebo preplatením u zamestnancov mestského úradu za rok 2010. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
17. Kontrola tréningov TK Samed v spoločenskej sále MsÚ. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
18. Následná finančná kontrola CVC Šafárikova č. 100 Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
19. Zoznam platných dodávateľských zmlúv v Mestských lesoch s.r.o. Rožňava a Technických službách mesta Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.

20. Kontrola verejného obstarávania na vypracovanie spoločného marketingového plánu Slovenského a Aggtelekského krasu ako turistickej destinácie. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 28. 4. 2011.
21. Preverenie konzultačných služieb na základe spolupráce medzi Slovensko-japonskou obchodnou komorou a mestom Rožňava. Správa bola prerokovaná na uznesení MZ dňa 28. 4. 2011.
22. Následná finančná kontrola ZŠ Zoltána Fábryho na ulici J. A. Komenského v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 29. 6. 2011.
23. Následná finančná kontrola RVTV s.r.o. Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ. 4. 11. 2011
24. Kontrola dodržiavania nájomnej zmluvy s firmou Agrex s.r.o. Rožňava za I. polrok 2011. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 3. 10. 2011.
25. Správa o rekonštrukcii tribúny, zhodnocovanie drevín po výrube na území mesta. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 3. 10. 2011.
26. Plán kontroly v organizáciách v pôsobnosti mesta Rožňava bol schválený na zasadnutí MZ dňa 4. 11. 2011.
27. Kontrola Regionálneho poradenského a informačného centra v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 4. 11. 2011.
28. Následná finančná kontrola odstránenia zistených nedostatkov pri kontrole vykonanej na mestskej polícii v Rožňave v roku 2010. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 3. 10. 2011.
29. Následná finančná kontrola – vyubovanie a úhrady dane z nehnuteľností na Ulici šípkovej v Rožňave za roky 2008 – 2010. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 3. 10. 2011.
30. Následná finančná kontrola ZŠ Zoltána Fábryho na Ul. J. A. Komenského 5 v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 3. 10. 2011.
31. Kontrola vykonávania aktivačných prác na území mesta Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 3. 10. 2011.
32. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám na MsÚ v Rožňave. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 15. 12. 2011.
33. Následná finančná kontrola – pokladničné operácie /výber náhodným spôsobom za rok 2010-2011/. Kontrola bola vykonaná, správa bude predložená na zasadnutie MZ.
34. Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta, ktorý bol prenechaný do správy Technickým službám mesta Rožňava /zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť/. Kontrola bola vykonaná, správa bude predložená na zasadnutie MZ.

Okrem kontrolnej činnosti boli vypracované:

- odborné stanovisko k rozpočtu mesta Rožňava na rok 2011 – 2013
- odborné stanovisko k záverečnému účtu mesta Rožňava za rok 2010
- správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava za rok 2010
- správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2010.

Kontroly boli vykonané u nasledujúcich subjektov:

- Mesto Rožňava
- Mestské televízne štúdio s.r.o. Rožňava
- Regionálne poradensko informačné centrum Rožňava
- Mestská polícia Rožňava
- Základná škola v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava
- Centrum voľného času

- Technické služby mesta Rožňava

Podľa obsahového zamerania bola štruktúra a zameranie uskutočnených kontrol nasledovná:

Pravidelné kontroly podľa plánu kontrolnej činnosti:

- kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v minulých rokoch
- vybavovanie sťažností v priebehu roka
- vybavovanie petícií v priebehu roka
- kontrola plnenia príjmov, čerpania výdavkov a finančných operácií mesta
- kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly v podmienkach miestnej samosprávy

Metodické kontroly:

- metodické usmernenie základných škôl pri uplatňovaní zákona č. 317/2009 o pedagogických zamestnancoch
- kontrola uplatňovania zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce v z.n.p. v podmienkach miestnej samosprávy – kontrola uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru
- kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v z.n.p. v podmienkach samosprávy
- kontrola dodržiavania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. v podmienkach miestnej samosprávy
- kontrola dodržiavania všeobecno-závazných právnych predpisov v oblasti finančnej

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č.502/2001 o finančnej kontrole vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.
- č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
- č. 152/1998 o sťažnostiach v z.n.p.
- č. 431/2003 o účtovníctve v z.n.p.
- č. 552/2003 o výkone práce vo verejnom záujme v z.n.p.
- č. 311/2001 zákonník práce v z.n.p.
- 283/2002 o cestovných náhradách v z.n.p.
- 25/2006 o verejnom obstarávaní v z.n.p.
- 564/1991 o obecnej polícii
- A na dodržiavanie príslušných VZN a interných predpisov

Všetky správy o vykonaných kontrolách v roku 2011 boli prerokované na mestskom zastupiteľstve.

Kontrolné zistenia vyplývajúce z vykonaných kontrol možno rozdeliť do nasledovných oblastí:

A/ kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenie príslušných ustanovení zákona č. 311/2001 Z.z. zákonníka práce a zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme v z.n.p.

B/ kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p.

C/ kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 283/2002 o cestovných náhradách v z.n.p.

D/ kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 431/2003 o účtovníctve v z.n.p.

E/ kontrolné zistenia pri kontrole internej smernice na Obeh účtovných dokladov

F/ kontrolné zistenia pri kontrole dodržiavania interných predpisov

Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií

O výkone tejto činnosti sa podáva osobitná správa.

ÚHK spolupracuje s kontrolovanými subjektmi pri spracovaní opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov.

ÚHK využíva svoje právo a podľa požiadaviek odborov pripomienkuje návrhy VZN predkladaných na rokovanie MZ.

V rámci preventívnej funkcie a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, ÚHK v rámci ukončených kontrolných akcií poskytuje pre zamestnancov kontrolovaných subjektov metodiku k predmetu vykonanej kontroly a tiež upozorňuje zamestnancov na prijatie nových všeobecno-záväzných nariadení, resp. na potrebu ich novelizácie. Poznatky získané zo školení sa ďalej odovzdávajú príslušným odborom.

