

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Rožňava a útvaru HK za rok 2016

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 a útvaru hlavnej kontrolórky mesta za rok 2016.

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/, na základe uznesení mestského zastupiteľstva v Rožňave a na základe podnetov poslancov MZ. Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 ktorý bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 241/2015 zo dňa 26. 11. 2015 a uznesením MZ č. 144/2016 zo dňa 6. 7. 2016 na II. polrok 2016.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia MZ a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, v znení neskorších predpisov, zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p. v zmysle Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Rožňava a v zmysle ďalších právnych 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 – Raz ročne sa predkladá správa o vybavovaní sťažností a petícií na rokovanie MZ.

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

Za rok 2016 boli vykonané kontroly:

Príspevkové organizácie:

1. Technické služby mesta Rožňava – hospodárenie, výber nájomného za nebytové priestory a trhovisko, dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z.z. v z.n.p. o slobodnom prístupe k informáciám.

Záver kontroly: Porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Bolo prijaté opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov.

Organizácia s majetkovou účasťou mesta:

1. Mestské televízne štúdio s.r.o. Šafárikova 29 Rožňava

Záver kontroly: Porušenie zákona o účtovníctve č. 431/2002 v z.n.p., porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Bolo prijatých 6 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Mestský úrad Rožňava:

1. Kontrola dodržiavania VZN o miestnych daniach , položky daň za ubytovanie.

Záver kontroly: nedodržiavanie VZN o miestnych daniach a poplatkoch.

2. Kontrola cestovných náhrad pri dodržiavaní a uplatňovaní zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách.

Záver kontroly: Porušenie zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v z.n.p., porušenie zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

3. Kontrola pokladne MsÚ.

Záver kontroly: neboli zistené nedostatky.

4. Kontrola platenia daní za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje za rok 2015.

Záver kontroly: Nedôsledná správa miestnych daní za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje, porušenie VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území mesta Rožňava. Bolo prijatých 5 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

5. Kontrola vyúčtovania poskytnutých dotácií mestom Rožňava pre športové a iné organizácie za rok 2015, dodržiavanie VZN o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Rožňava.

Záver kontroly: Nebolo zistené porušenie VZN.

6. Kontrola plnenia prijatých opatrení na základe vykonanej kontroly dodržiavania podmienok krátkodobého prenájmu spoločenských miestností MsÚ v Rožňave v roku 2014.

Záver kontroly: Nebolo zistené porušenie VZN.

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta:

1. Finančná kontrola Spojenej školy J. A. Komenského 5 Rožňava a školskej jedálne pri spojenej škole.

Záver kontroly: Porušenie zákona č. 283/2002 Zz. O cestovných náhradách v z.n.p., porušenie zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v z.n.p., porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p., porušenie zákona o finančnej kontrole č. 357/2015.

Bolo prijatých 8 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

2. Kontrola hospodárenia Centrum voľného času Akademika Hronca č. 100/9A.

Záver kontroly: Porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, nedodržovanie splatnosti faktúr a neprerokovanie vzniknutej škody v škodovej komisii, nesprávne vyúčtovanie autoprevádzky, nedotankovanie PHM v posledný deň v mesiaci, nedodržovanie Smernice o prevádzke a používaní cestného motorového vozidla Citroen Jumper.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia.

Okrem kontrol vykonaných na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti **boli preverené podnety od poslancov MZ. Podnety sa týkali nasledujúcich problémov:**

1. Možnosť vyhlásenia výberového konania na pozíciu právnika s odbornou praxou.
2. Preverenie, kto je oprávnený vydávať výzvy, určovať lehotu na zlegalizovanie čiernych stavieb.
3. Aké náklady malo mesto v súvislosti s vydaným chybným rozhodnutím, aké náklady malo mesto s prehratými súdnymi spormi za posledných 12 mesiacov.
4. Užívanie pozemku firmami na Rožňavskej Bani bez právneho titulu.
5. Preverenie nezrovnalostí v návrhu rozpočtu pre Mestské divadlo Actores.
6. Vykonanie kontroly plnenia zmluvy medzi Občianskym poľovníckym združením Rožňava a mestom Rožňava.
7. Preverenie zákonnosti postupu pri predaji služobného motorového vozidla.

V roku 2016 boli vypracované odborné stanoviská k záverečnému účtu mesta Rožňava za rok 2015, odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Rožňava na rok 2016 a nasledujúce roky 2017-2018, ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2015, správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2015, stanovisko hlavnej kontrolórky mesta k čerpaniu návratných zdrojov financovania mestom Rožňava.

Okrem kontrolnej činnosti útvar hlavnej kontrolórky mesta **vypracoval nové Zásady kontrolnej činnosti mesta Rožňava.**

Útvar HK sa aktívne zapája do príprav VZN, resp. interných smerníc. Hlavná kontrolórka mesta sa zúčastňuje nad rámec svojich povinností zasadnutí finančnej komisie pri MZ, ako aj pracovných porád a stretnutí s poslancami MZ.

Aktívnou účasťou na vzdelávacích aktivitách Združenia hlavných kontrolórov Slovenska zabezpečuje aktuálne informácie z oblasti legislatívy pre zamestnancov MsÚ.

O všetkých kontrolách bolo mestské zastupiteľstvo písomne informované na zasadnutiach mestského zastupiteľstva. Poslanci, ktorí dali podnet pre HK, boli písomne informovaní o výsledku prešetrenia ich podnetu.

Kontrolnou činnosťou sa prispieva k zvýšeniu kvality práce našej samosprávy, predchádza sa vzniku škôd, resp. sa znižuje riziko ich vzniku. Kontrolnou činnosťou v nemalej miere sa prispieva k úspore finančných prostriedkov, ktoré sa následne môžu použiť na rozvoj mesta.