



MESTO STARÁ ĽUBOVŇA

Mestský úrad, Obchodná č. 1, 064 01 Stará Ľubovňa

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni

Číslo: VII/2015
Dňa: 17.9.2015

K bodu programu: č. 8

Názov materiálu: **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2015**

Materiál obsahuje: Návrh uznesenia
Dôvodová správa
Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra

Materiál vypracoval a predkladá: Ing. Ján Šidlovský
hlavný kontrolór

Podpis: _____

N á v r h u z n e s e n i a

Mestské zastupiteľstvo v Starej Ľubovni po prerokovaní predloženého materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2015
v zmysle predloženého návrhu.

Dôvodová správa

V zmysle zákona č. 479/2010 Z. z., úplné znenie zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ustanovenia § 18f ods. 1 písm. e), je úlohou hlavného kontrolóra predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa na I. polrok 2015 a na základe uznesení zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra informuje o vykonaných kontrolách, jej výsledkoch a plnení ostatných úloh.

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Stará Ľubovňa za I. polrok 2015

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Stará Ľubovňa a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Spoľahlivé a efektívne fungovanie kontrolného systému v meste môže plniť jej základný cieľ: včas odhaľovať odchýlky od platných noriem, prijímať účinné opatrenia a tým chrániť hospodárnosť, účelovosť, efektívnosť, transparentnosť a dôveryhodnosť využívania verejných prostriedkov.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 479/1010 Z. z. o obecnom zriadení (úplne znenie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov) a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Pri vykonávaní následnej finančnej kontroly sa hlavný kontrolór a kontrolované subjekty riadili základnými pravidlami následnej finančnej kontroly v súlade s ustanovením § 13 až 25 zákona o finančnej kontrole a Zásadami vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach územnej samosprávy Mesta Stará Ľubovňa, schválené uznesením č. 829 mestského zastupiteľstva č. XXXII/2014 zo dňa 18.9.2014, účinné od 1.10.2014.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2015 bol zameraný na vykonanie následných finančných kontrol, ktorých účelom bola kontrola dodržiavania :

- kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta u vybraných osôb, ktorým boli dotácie poskytnuté,
- kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni priebežne počas roka 2015,
- kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy,
- zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,

a ich súlad so všeobecne platnými právnymi predpismi a vnútornými normami riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami.

Kontrolná činnosť v I. polroku 2015 bola vykonaná na základe **Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2015**, ktorý bol schválený uznesením č. 26 na rokovaní Mestského zastupiteľstva v Starej Ľubovni dňa 29.01.2015 so zameraním na pravidelné **následné finančné kontroly** :

1. v súlade s ustanovením § 11 ods. 2, písm. a) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, uznesenie č. 828 cit. „kontrola v spoločnosti EKOS, spol. s r.o., Stará Ľubovňa zameraná na preverenie skutočností, o ktorých informoval konateľ spoločnosti Mgr. Anton Karniš na rokovaní MsZ“, ukončená dňa 6.2.2015, informácia o výsledku kontroly predložená na rokovanie mestského zastupiteľstva dňa 18.6.2015;

Označenie kontrolovaného subjektu a miesto vykonania kontroly : Mesto Stará Ľubovňa, Mestský úrad Stará Ľubovňa, Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO : 00330167, v zastúpení : PaedDr. Michal Biganič, primátor mesta do 15.12.2014, PhDr. Ľuboš Tomko, primátor mesta, od 15.12.2014;

1. podľa ustanovenia § 11 ods. 2, písm. a) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, účtovné doklady súvisiace s objednávaním a vykonávaním geodetických prác a služieb, ukončená dňa 6.2.2015, informácia o výsledku kontroly predložená na rokovanie mestského zastupiteľstva dňa 18.6.2015;

Označenie kontrolovaného subjektu a miesto vykonania kontroly : Mesto Stará Ľubovňa, Mestský úrad Stará Ľubovňa, Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO : 00330167, v zastúpení : PaedDr. Michal Biganič, primátor mesta do 15.12.2014, PhDr. Ľuboš Tomko, primátor mesta, od 15.12.2014;

2. v súlade s ustanovením § 11 ods. 2, písm. a) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, uznesenie č. 828 cit. „kontrola v spoločnosti EKOS, spol. s r.o., Stará Ľubovňa zameraná na preverenie skutočností, o ktorých informoval konateľ spoločnosti Mgr. Anton Karniš na rokovaní MsZ“, ukončená dňa 20.8.2015, informácia o výsledku kontroly predložená na rokovanie mestskej rady dňa 9.9.2015;

Označenie kontrolovaného subjektu a miesto vykonania kontroly : EKOS, spol. s r.o. Stará Ľubovňa, IČO : 36168475, v zastúpení : Mgr. Anton Karniš, konateľ a výkonný riaditeľ spoločnosti, Ing. Juraj Špes, konateľ a výkonný riaditeľ spoločnosti_ od 1.2.2015;

3. následnú finančnú kontrolu kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri uzatváraní nájomných zmlúv v podmienkach mestskej samosprávy, najmä zákonom SNR č. 138/1991 o majetku obcí v znení neskorších predpisov a vnútornými predpismi a Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Stará Ľubovňa a s majetkom štátu, ktorý mesto užíva; postup pri zabezpečovaní výkonu predbežnej finančnej kontroly pri uzatváraní zmlúv a súlad s platnou legislatívou, porovnanie výšky nájomného v objektoch určených na prenájom, za kontrolované obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 v priestoroch budovy Mestského úradu, Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa.

Označenie kontrolovaného subjektu a miesto vykonania kontroly : Mesto Stará Ľubovňa, Mestský úrad Stará Ľubovňa, Obchodná 1, 064 01 Stará Ľubovňa, IČO : 00330167, v zastúpení : PaedDr. Michal Biganič, primátor mesta do 15.12.2014, PhDr. Ľuboš Tomko, primátor mesta, od 15.12.2014;

Čiastková správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2015 zo dňa 28.1.2015, informácia o čiastkových výsledkoch kontroly predložená na rokovanie mestského zastupiteľstva dňa 29.1.2015.

V štádiu spracovania záverečných dokumentov k prerokovaniu s kontrolovaným subjektom je následná finančná kontrola uskutočnená v súlade s § 11 ods. 2, písm. a) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých

zákonov v znení neskorších predpisov v časti **kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri uzatváraní nájomných zmlúv v podmienkach mestskej samosprávy.**

Dňa 23.7.2015 bola začatá **kontrola zameraná na dodržiavanie a uplatňovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mesta u vybraných fyzických a právnických osôb, ktorým boli dotácie poskytnuté** – zistenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s osobitnými predpismi.

V prípade zistených nedostatkov podľa typu uskutočnenej kontroly boli spracované dokumenty:

- správa o výsledku následnej finančnej kontroly,
- protokol o výsledku kontroly.

Správy o výsledku následnej finančnej kontroly a protokoly o výsledku kontroly boli prerokované so štatutárnymi zástupcami kontrolovaných subjektov a so štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu bola spísaná Zápisnica o prerokovaní Správy o výsledku následnej finančnej kontroly, resp. Protokolu o výsledku kontroly s uložením termínu a povinnosti kontrolovanému subjektu :

- prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť kontrolnému orgánu písomný zoznam týchto opatrení,
- predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku, o určení zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a o uplatnení opatrení voči nim podľa osobitného predpisu.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie prvého polroka 2015 zohľadňoval počet následných finančných kontrol v nadväznosti na **plnenie ďalších úloh:**

- odborné stanoviská k programovému rozpočtu mesta,
- odborné stanoviská k riadiacim dokumentom mesta (VZN, smernica a pod.),
- stanovisko k plneniu programovému rozpočtu mesta a hospodáreniu mestskej príspevkovej organizácie,
- stanovisko k prevereniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania a upozornenia na prijatie opatrení v súvislosti s hospodárením spoločnosti,
- účasť na pracovných poradách vedenia mesta, finančno – ekonomickej komisie a ďalších rokovaní komisií ako poradných orgánov mestského zastupiteľstva s cieľom upozornenia na riešenie problematiky v súlade s platnými všeobecne záväznými predpismi,
- odborná príprava,
- príprava a spracovanie dokumentácie pre rokovanie mestskej rady a mestského zastupiteľstva.

V Starej Ľubovni, dňa 4.9.2015