

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Tlmače za rok 2016.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na 2. polrok 2016, som vykonal v priebehu hodnoteného obdobia kontroly, ktoré mi vyplývajú z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „v z.n.p.“).

V nadväznosti na plán kontrolnej činnosti a prijaté uznesenie MsZ, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bola moja kontrolná činnosť za sledované obdobie zameraná na:

Výkon kontrolnej činnosti

V zmysle ustanovenia § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, 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, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení 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 mesta alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Na základe plánu kontrolnej činnosti boli vykonané 2 kontroly.

1. Kontrola výdavkov rozpočtu a podmienky poskytovania náhrad výdavkov a iných plnení v zmysle zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách za rok 2015, výberovým spôsobom.
2. Kontrola inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých

zákonov, zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách.

O výsledkoch kontrol predkladám správy priamo na rokovanie mestského zastupiteľstva tak ako mi to ukladá zákon o obecnom zriadení.

Nad rámec plánovanej kontrolnej činnosti som vykonal jednu kontrolu na zistenie stavu aplikácie zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v podmienkach mesta Tlmače a to za rok 2016 výberovým spôsobom. Nakoľko nový zákon o finančnej kontrole nadobudol účinnosť dňom 01.01.2016.

Od svojho nástupu do funkcie HK mesta (od 01.10.2016) predkladám na každé rokovanie MsZ kontrolu plnenia uznesení mestského zastupiteľstva. V tejto súvislosti musím poznamenať, že materiál Kontrola plnenia uznesení MsZ nebol na rokovanie zastupiteľstva od začiatku roka predložený a nebola teda vykonávaná kontrola prijatých uznesení. Tento nedostatok a teda kontrolu uznesení vykonám od januára 2016 a predložím na rokovanie MsZ v mesiaci máj/2016.

Výkon iných odborných činností

Okrem výkonu kontrolnej činnosti som v hodnotenom období spracoval a na rokovania MsZ predložil:

1. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta na rok 2017 a predpoklad na roky 2018-2019
2. Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017

V Tlmačoch, dňa 01.02.2017

Ing. Štefan Jurák
hlavný kontrolór mesta