

Všeobecne záväzné nariadenie mesta Krupina

č. 11/2004

Pravidlá kontrolnej činnosti

Článok 1

Základné ustanovenia

1. Pravidlá kontrolnej činnosti sa vzťahujú na kontrolnú činnosť hlavného kontrolóra. Postup pri vykonávaní kontroly je upravený zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a § 18, odst.e) zák.č. 369/1990 Zb. v pl.znení o obecnom zriadení.

2. Postavenie hlavného kontrolóra upravuje zákon č.369/1990 Zb. v platnom znení o obecnom zriadení.

3. Hlavný kontrolór za svoju činnosť zodpovedá Mestskému zastupiteľstvu. Mestské zastupiteľstvo volí hlavného kontrolóra. Mestskému zastupiteľstvu predkladá

- raz za šesť mesiacov plán kontrolnej činnosti
- raz ročne správu o výsledkoch kontrol

4. Funkcia hlavného kontrolóra je nezlučiteľná s funkciou

a) poslanca Mestského zastupiteľstva

b) zamestnanca obce

c) starostu

d) člena právnickej osoby, ktorej je zriaďovateľom alebo zakladateľom obec

Článok 2

Pôsobnosť hlavného kontrolóra

1. Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, kontrola príjmov, výdavkov, finančných operácií obce, kontrola dodržiavania právnych predpisov, nariadení obce, plnení uznesení mestského zastupiteľstva.

2. Hlavný kontrolór kontroluje vybavovanie sťažností a petícií, ktoré eviduje mestský úrad (§ 10 zák. č.152/1998 Z.z.).

3. Na prešetrenie sťažnosti proti činnosti poslanca mestského zastupiteľstva, primátora a hlavného kontrolóra je príslušná kontrolná komisia zriadená mestským zastupiteľstvom.

4. Ak sťažnosť smeruje proti činnosti poslanca mestského zastupiteľstva, primátora, hlavný kontrolór zabezpečuje administratívne práce pre kontrolnú komisiu.
5. Ak ide o opakovanú sťažnosť, túto rieši hlavný kontrolór.
6. Kontrolná činnosť sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch alebo o povinnostiach právnických a fyzických osôb rozhoduje primátor v správnom konaní.
7. Hlavný kontrolór vypracúva odborné stanovisko k rozpočtu mesta a záverečnému účtu mesta.
8. Kontrolná činnosť sa vzťahuje na:
 - a) Mesto Krupina - Mestský úrad Krupina
 - b) právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku
 - c) osoby, ktorým boli z rozpočtu obce poskytnuté účelové dotácie, alebo finančné výpomoci v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami

Článok 3

Pravidlá kontrolnej činnosti

1. Zamestnanci kontroly sú pri výkone kontroly povinní:
 - a) vopred oznámiť kontrolovanému subjektu predmet a účel kontroly
 - b) predložiť poverenie na vykonanie kontroly vydané hlavným kontrolórom
 - c) vydať kontrolovanému subjektu potvrdenie o odobratí dokladov
 - d) oboznámiť kontrolovaný subjekt so správou o výsledku kontroly pred jej prerokovaním a vyžiadať od neho v určenej lehote písomné vyjadrenie ku kontrolným zisteniam
 - e) preveriť opodstatnenosť námietok ku kontrolným zisteniam a zohľadniť opodstatnené námietky v dodatku k správe a oboznámiť s ním kontrolovaný subjekt
 - f) prerokovať správu s kontrolovaným subjektom
 - g) uložiť v zápisnici o prerokovaní správy kontrolovanému subjektu, aby v určenej lehote prijal opatrenie na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, v určenej lehote predložil písomnú správu o ich splnení, určil zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené kontrolou a uplatnil voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu (Zákoník práce)
 - h) odovzdať správu a zápisnicu kontrolovanému subjektu
 - i) oznámiť podozrenie z trestnej činnosti orgánom činným v trestnom konaní

2. Kontrolovaný subjekt je povinný:

- a) vytvoriť podmienky na vykonanie kontroly a zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť jej riadny priebeh
- b) predložiť kontrolnému orgánu na vyžiadanie výsledky kontrol vykonaných inými orgánmi, ktoré majú vzťah k predmetu kontroly
- c) umožniť kontrolnému orgánu vstup do objektu, zariadenia, prevádzky, alebo na pozemok, ktorý kontrolovaný subjekt používa na zabezpečenie úloh vo verejnom záujme
- d) predložiť v lehote určenej kontrolným orgánom vyžiadané doklady a vyjadrenia, vydať mu na požiadanie písomné potvrdenie o ich úplnosti, poskytnúť informácie o predmete kontroly a poskytnúť súčinnosť na vykonanie kontroly
- e) dostaviť sa na požiadanie kontrolného orgánu na prerokovanie správy
- f) prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou
- g) predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení ich príčin, o určení zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky a o uplatnení opatrení voči im

3. O kontrolných zisteniach sa vypracuje správa, čiastková správa, priebežná správa, dodatok k správe a záznam o výsledku kontroly.

Správa o kontrole obsahuje:

- a) označenie kontrolného orgánu
- b) mená a priezviská zamestnancov kontrolného orgánu a prizvaných osôb, ktoré kontrolu vykonali
- c) označenie kontrolovaného subjektu
- d) predmet kontroly
- e) kontrolované obdobie
- f) miesto a čas vykonania kontroly
- g) úplný popis kontrolných zistení, označenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré sa porušili, dokladov a písomností preukazujúcich správnosť kontrolných zistení
- h) dátum vyhotovenia správy
- i) podpisy zamestnancov kontrolného orgánu
- j) dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu so správou a stanovenie lehoty na podanie námietok ku kontrolným zisteniam

k) písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom

4. Čiastková správa, priebežná správa a dodatok k správe sú súčasťou správy.

Čiastková správa sa vypracuje, ak je nutné bez zbytočného odkladu prijať opatrenia na nápravu nedostatkov.

Dodatok k správe sa vypracuje, ak proti kontrolným zisteniam uvedeným v správe písomne podal kontrolovaný subjekt v určenej lehote opodstatnené námietky.

Záznam sa vypracuje, ak neboli zistené žiadne nedostatky. Záznam primerane obsahuje náležitosti ako správa o kontrole.

5. Kontrola je skončená prerokovaním správy. Ak kontrolovaný subjekt odmietne oboznámiť sa so správou, písomne sa k nej nevyjadrí alebo ju odmietne podpísať, považuje sa kontrola za ukončenú. Tieto skutočnosti sa uvedú v zápisnici. Keď nie sú zistené nedostatky, kontrola je ukončená oboznámením sa so záznamom.

6. Kontrolný orgán je povinný o prerokovaní správy vypracovať zápisnicu, ktorá obsahuje najmä :

a) dátum oboznámenia sa kontrolovaného subjektu so správou

b) dátum prerokovania správy, mená zamestnancov kontrolného orgánu a zástupcov kontrolovaného subjektu, prítomných na prerokovaní správy a ich podpisy

c) uloženie povinnosti v určenej lehote prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) uloženie povinnosti predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku

Článok 4 **Spoločné a záverečné ustanovenia**

1. Zavinené marenie výkonu kontroly a zavinené nesplnenie si povinnosti vyplývajúce z Pravidiel kontroly čl. 3, bod 2, sa posudzuje v zmysle Zákonníka práce ako hrubé porušenie pracovnej disciplíny.

2. Pravidlá kontrolnej činnosti boli schválené na zasadnutí MsZ dňa 29. septembra 2004 uznesením č. 228/2004-MsZ

V Krupine, 29. septembra 2004

Mgr. Ján Hambacher
primátor mesta