

TE 1810/2018

M E S T O K O M Á R N O

K O M Á R O M V Á R O S

Pre zasadnutie MZ v Komárne

dňa: 22.03.2018

K bodu rokovania:

INFORMATÍVNA SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA ZA UPLYNULÉ OBDOBIE

A FŐELLENŐR BESZÁMOLÓJA AZ ELVÉGZETT ELLENŐRZÉSEKRŐL

Predkladá - beterjesztő:

Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór - főellenőr

Spracoval - kidolgozta:
Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór - főellenőr

Materiál obsahuje - tartalom:

1. Návrh na uznesenie
2. Informatívna správa o vykonaných kontrolách za uplynulé obdobie

NÁVRH NA UZNESENIE Č. ... /2018
k informatívnej správe o kontrolnej činnosti za uplynulé obdobie
ku dňu 14.03.2018

Mestské zastupiteľstvo v Komárne

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

1. Informatívnu správu o kontrole č. 10/ÚHK/2017, predmetom ktorej bolo preskúmanie verejného obstarávania vykonaného na zákazku Rekonštrukcia chodníka na Pohraničnej ulici - súlad so zákonom o verejnom obstarávaní.
2. Informatívnu správu o kontrole č. 03/ÚHK/2018, predmetom ktorej bola kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy v pomocnej pokladni Mestskej polície v Komárne.
3. Informáciu o stave prebiehajúcich kontrolách ku dňu 14.03.2018.

I.

Informatívna správa z výsledku kontroly č. 10/ÚHK/2017

V zmysle zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v spojitosti so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Komárne č. 1382/2017 zo dňa 28.09.2017 bola vykonaná kontrola u kontrolovaného subjektu:

Mestský úrad v Komárne
Nám. gen. Klapku č.1, 945 01 Komárno
IČO: 00306525

Predmetom kontroly bola:

Preskúmať verejné obstarávanie vykonané na zákazku Rekonštrukcia chodníka na Pohraničnej ulici - súlad so zákonom o verejnom obstarávaní.

Kontrolované obdobie:

Rok 2013

Cieľom kontroly bolo:

Overiť zákonnosť postupu Mesta Komárno pri verejnom obstarávaní vyššie uvedenej zákazky na rekonštrukciu chodníka.

Účelom kontroly bolo:

1. zistenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov,
2. zistenie príčin škodlivých následkov, vyplývajúcich zo zistených nedostatkov,
3. zistenie zodpovednosti kontrolovaného subjektu a ich zamestnancov za zistené nedostatky.

Miesto a čas vykonania kontroly: Kontrola bola vykonaná v priestoroch kontrolovaného subjektu a na útvare hlavného kontrolóra v čase od 20.11.2017 do 01.02.2018.

Kontrola bola vykonaná na základe nasledovných predpisov:

1. zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
2. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
3. zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“).
4. Smernica č. 1/2012 pre obchodný účetní v platnom znení

ÚVOD:

1. Mestské zastupiteľstvo v Komárne schválilo uznesením č. 682/2013 zo dňa 02.06.2013 vykonanie rekonštrukcie časti chodníka Ul. pohraničná, p.č. „E“ 685, v hodnote do 24 500,00 eur z rozpočtu kapitálových výdavkov Mesta Komárno na rok 2013.
2. Ku kontrole bola predložená iba nasledovná dokumentácia:
 - a) Projektová dokumentácia stavby vypracovaná spoločnosťou TEGRA spol. s.r.o. Komárno s rozpočtom.
 - b) Súťažné podklady na predmet obstarávania: Rekonštrukcia chodníka Ul. pohraničná v Komárne zo dňa 27.05.2013, nepodpísané.
 - c) Tri súťažné ponuky, a to:
 - HOLD, spol. s.r.o. Nové Zámky
 - Špeciálne cestné práce KOREKT spol. s.r.o. Komárno
 - BAUMER spol. s.r.o. Komárno.
 - d) Vytlačená dokumentácia z elektronickej aukcie zo dňa 11.06.2013
 - e) Zmluva o dielo so spoločnosťou Špeciálne cestné práce KOREKT spol. s.r.o. Komárno zo dňa 28.06.2013.
 - f) Fakturácia a s dokladmi o úhrade zo dňa 13.08.2013
3. Nakoľko nebola predložená kompletná dokumentácia verejného obstarávania, bolo žiadané predloženie chýbajúcich dokladov, kompletný žurnalizovaný spis podľa § 21 zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len ZVO).
4. Dňa 01.02.2018 bolo doručené vyjadrenie č. 3313/1413/OR/2018, podľa ktorého iné doklady ku kontrole odbor nevie poskytnúť, *„nakoľko sa stratili údaje z osobného počítača, kde boli všetky zálohované“*.

Poznamenávam, že dokumentácia má byť písomne evidovaná (vrátane všetkých dokladov a dokumentov z použitého postupu verejného obstarávania) a uchovaná päť rokov od uplynutia lehoty viazanosti ponúk.

Kontrolné zistenia:

1. Rekonštrukcia chodníka bola uskutočnená na základe projektovej dokumentácie vypracovanej spoločnosťou TEGRA spol. s.r.o. Komárno. Jednalo sa o úplnú rekonštrukciu chodníka a zeleného pruhu v úseku od vjazdu do obchodného centra po koniec budovy gymnázia a rekonštrukcia vjazdu do areálu gymnázia. Nový chodník bude mať svetlú šírku 2,75 m. V miestach, kde rastú stromy bol bodovo zúžený na 1,75 m. Chodník má povrch zo zámkovej dlažby s nasledovnou konštrukciou: zámková dlažba, kamenivo fr. 1-4, podkladový betón C80/10, štrkopiesok. Celá stavebná činnosť bola prevádzaná len na chodníku bez zásahu do verejnej komunikácie. Podľa projektantského rozpočtu bola stavba rozpočtovaná na 17 785,03 eur s DPH.
2. Mesto Komárno v čase verejného obstarávania zákazky bol verejným obstarávateľom podľa § 6 ods. 1 písm. b) ZVO, a verejné obstarávanie malo byť uskutočnené podľa ZVO platného v období od 23.04.2013 do 30.06.2013.
3. Podľa vyjadrenia zamestnancov OR MsÚ Komárno verejné obstarávanie zabezpečovala spoločnosť eBIZ Corp. s.r.o. Bratislava. Zmluva, resp. objednávka na vykonanie predmetného verejného obstarávania nebola predložená a nenachádza sa ani v evidencii zmlúv, resp. objednávok na webovej stránke mesta.
4. Podľa predloženej dokumentácie sa malo jednať o podprahovú zákazku, s finančným limitom stavebných prác do 20 000,00 eur bez DPH.

5. Ku kontrole boli predložené origináli nasledovných súťažných ponúk bez odtlačku prezentačnej pečiatky s dátumom prijatia ponúk:
- HOLD, spol. s.r.o. Nové Zámky na sumu 436 116,71 eur zo dňa 04.06.2013
 - BAUMER spol. s.r.o. Komárno na sumu 23 646,82 eur zo dňa 04.06.2013
 - Špeciálne cestné práce KOREKT spol. s.r.o. Komárno na sumu 23 417,18 eur zo dňa 05.06.2013
6. Podľa predloženej dokumentácie elektronická aukcia sa uskutočnila dňa 11.06.2013 so začiatkom o 09:00 hod. a ukončená dňa 11.06.2013 o 09:30 hod. s nasledovným poradím úspešnosti:
- Úspešnou sa stala ponuka spoločnosti Špeciálne cestné práce KOREKT spol. s.r.o. Komárno s cenovou ponukou 23 417,18 eur s DPH, t.j. s cenou ktorá bola predložená už písomne,
 - Na druhom mieste v poradí sa umiestnila ponuka spoločnosti BAUMER spol. s.r.o. Komárno so sumu 23 646,82 eur, t.j. tiež s cenou ktorá bola predložená už písomne.
 - Podľa protokolu systému elektronickej aukcie na treťom mieste sa umiestnila ponuka spoločnosti HOLD, spol. s.r.o. Nové Zámky s cenovou ponukou 23 883,46 eur.
7. Zmluva o dielo so spoločnosťou Špeciálne cestné práce KOREKT spol. s.r.o. Komárno bola uzatvorená dňa 28.06.2013.
8. Z dokumentácie chýba:
- doklad o určení predpokladanej zákazky,
 - výzva na predkladanie ponúk ktorý verejný obstarávateľ zaslal úradu spôsobom podľa § 23 ods. 1. ZVO,
 - výzva na predkladanie ponúk vypracovanú a poslanú podľa odseku 2 uverejnená vo vestníku (do piatich dní odo dňa odoslania výzvy).
 - výzvy na predkladanie ponúk zaslaná po uverejnení vo vestníku poslaná najmenej trom vybraným záujemcom. Dátum odoslania preukazuje verejný obstarávateľ. *Nepreukázal.*
 - zápisnica z otvárania ponúk,
 - zápisnica z vyhodnotenia,
 - doklad o preukázaní splnenia podmienok účasti podľa § 26 najmä doklad o oprávnení uskutočňovať stavebné práce,
 - posúdenie splnenia podmienok účasti podľa § 33 a v súlade s výzvou na predkladanie ponúk,
 - informácia o uzavretí zmluvy zaslaná úradu spôsobom podľa § 23 ods. 1,
 - správa o zákazke v zmysle § 21ods. 2 ZVO.
9. Predložená kópia Súťažných podkladov nie je podpísaná.
10. Od roku 2013 je povinnosťou verejných obstarávateľov zverejniť raz štvrtročne súhrnú správu o zákazkách nad hodnotou 1 000,00 eur vo svojom profile. Uvedená zákazka sa nenachádza v súhrnnej štvrtročnej správe medzi zverejnenými zákazkami.
11. Faktúra za ukončené stavebné práce bola doručená dňa 05.08.2013 a podľa likvidačného listu bola uhradená dňa 16.09.2013.

Záver:

1. Pre neúplnosť predloženej dokumentácie nebolo možné skontrolovať súlad uskutočnenia predmetného verejného obstarávania s platným ZVO všeobecne, a špecificky ako podprahovej zákazky súlad s paragrafmi 99 až 101 ZVO. Konkrétne nedostatky sú uvedené v bodoch 8 až 10 predchádzajúcej časti tejto správy.

2. Nakoľko neuplynula 5 ročná lehota na archiváciu kompletnej dokumentácie od podpísania zmluvy o dielo je možné konštatovať, že verejný obstarávateľ nepostupoval v súlade s platnou legislatívou, nesúlad s § 21 ods. 1 ZVO.

Odporúčanie :

Kontrolný orgán odporúča:

- v súlade s § 21 ods. 3 písm. d) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite prijať v lehote do 16.02.2018 opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v tomto návrhu správy a na odstránenie príčin ich vzniku,
- v súlade s § 21 ods. 3 písm. e) zákona o finančnej kontrole a audite predložiť kontrolnému orgánu v lehote do 28.02.2018 písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

V zmysle § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite bolo možné podať písomné námietky k zisteným nedostatkom a navrhovaným odporúčaniam v lehote do 06.02.2018, námietky neboli v tomto termíne podané.

Prerokovanie Návrhu správy z výsledku kontroly sa uskutočnilo dňa 08.02.2018 a 08:00 hod. na útvare hlavného kontrolóra, , ktorého sa zúčastnili:

- za kontrolný orgán Mgr. Miklós Csintalan, hlavný kontrolór,
- za kontrolovaný subjekt Mgr. Béla Keszegh, zástupca primátora mesta a PhDr. Ingrid Szabó, vedúca OR MsÚ Komárno a Ing. Andrea Kabátová, referentka pre VO.

V súlade s § 21 ods. 3 písm. d) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite boli dohodnuté nasledovné úlohy:

- prijať opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v tomto návrhu správy, na odstránenie príčin ich vzniku v lehote do 16.02.2018,
- v súlade s § 21 ods. 3 písm. e) zákona o finančnej kontrole a audite predložiť kontrolnému orgánu písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov s dôkazmi v lehote do 28.02.2018.

Správa o výsledku kontroly vyhotovená dňa 08.02.2018.

II.

Informatívna správa z výsledku kontroly č. 03/ÚHK/2018

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zariadení v z.n.p. a v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Komárno na I. polrok 2018, schváleného uznesením z 37 zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Komárne- pokračovanie, č. 1611/2017 zo dňa 21. decembra 2017, Útvar hlavného kontrolóra Mesta Komárno vykonal v zložení:

Mgr. Miklós Csintalan – hlavný kontrolór a kontrolórky Zuzana Fúriová, Mgr. Iveta Sárközi kontrolu u kontrolovaného subjektu:

**Mestská polícia v Komárne
Hradná ul. č. 3692
945 01 Komárno**

Predmet kontroly: Dodržiavanie zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy v pomocnej pokladni Mestskej polície v Komárne.

Účelom kontroly bolo zistenie:

1. objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov,
2. zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a prísne zúčtovateľnými tlačivami – pokutovými blokmi,
3. správnosti vedenia účtovníctva a vykonávanie inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti a prísne zúčtovateľných tlačív – pokutových blokov,
4. zodpovednosti kontrolovaného subjektu a ich zamestnancov za zistené nedostatky.
5. vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Miesto a čas vykonania kontroly: Kontrola bola začatá po predložení príslušných písomných dokumentov dňa 05.03.2018 a ukončená dňa 12.03.2018 v pomocnej pokladni MsP a po odňatí písomných podkladov na útvare hlavného kontrolóra.

Cieľom kontroly bolo overiť:

1. skutočný a účtovný stav pokladničnej hotovosti a prísne zúčtovateľných tlačív – pokutových blokov v čase kontroly,
2. dodržiavanie stanoveného pokladničného limitu,
3. správnosť vedenia pokladničného denníka a súlad zápisov,
4. správnosť vyhotovovania pokladničných dokladov,
5. správnosť vedenia evidencie prísne zúčtovateľných tlačív – pokutových blokov,
6. písomné poverenie k výkonu funkcie pokladníka a dohody o hmotnej zodpovednosti,
7. vykonávanie inventarizácií,
8. vykonávanie predbežnej finančnej kontroly,
9. účelnosť vnútroorganizačnej smernice.

Kontrola bola vykonaná na základe nasledovných predpisov:

1. zák. č. 357/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p.,
2. zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,
3. zák. č. 311/2001 Z.z. zákonník práce v z.n.p.,
4. Smernica č. 1/2012 pre obeh účtovných dokladov v z.n.p.,
5. Smernica č. 3/2016 o vykonávaní finančnej kontroly .

Kontrolné zistenia:

1. Kontrola stavu peňažných prostriedkov

Dňa 05.03.2018 o 11,30 hod. bola vykonaná kontrola skutočného stavu pokladničnej hotovosti v pokladni za prítomnosti hmotne zodpovednej osoby V. J.

Kontrola bola zameraná na overenie súladu skutočného a evidenčného stavu pokladničnej hotovosti v hlavnej pokladni.

Stav finančnej hotovosti:

Mince								Bankovky							Stav hotovosti
0,01	0,02	0,05	0,10	0,20	0,50	1	2	5	10	20	50	100	200	500	EUR 270,-
0	0	0	0	0	0	0	0	6	8	8	0	0	0	0	
Stav v EUR															
0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-	30,-	80,-	160,-	0,-	0,-	0,-	0,-	

Kontrolou bolo zistené, že stav pokladničnej hotovosti, ktorý bol vykázaný v pokladničnej knihe v čiastke 270,- €, súhlasil so skutočným stavom finančnej hotovosti, ktorá sa v čase náhodnej kontroly nachádzala v pokladni.

V tejto kontrolovanej oblasti neboli zistené žiadne nedostatky.

2. Vedenie pokladničnej agendy

Kontrola bola vykonaná z písomnej dokumentácie pokladničnej agendy pomocnej pokladni mestskej polície za obdobie od 6.9.2017 do 29.12.2017 a 2.1.2018–4.3.2018.

Kontrolou bola overená správnosť vedenia pokladničného denníka, správnosť vyhotovovania pokladničných dokladov a dodržiavanie stanoveného pokladničného limitu.

V súlade s §182 zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce a v zmysle §16 ods. 1 Smernice č. 1/2012 pre obchodný úctovný doklad sú uzavreté dohody o hmotnej zodpovednosti so zamestnancami Veronikou Jakabovou a Alexandrom Tóthom.

Vedenie pokladne a nakladanie s finančnou hotovosťou je upravené v §14 až 19 Smernice č. 1/2012 pre obchodný úctovný doklad.

Pokladničný denník je vedený v súlade s ustanovením §18 vyššie uvedenej smernice.

Zostatok pokladničnej knihy je vykazovaný denne, zápisy sú vykonávané na základe pokladničných dokladov. Pokladničné doklady obsahovali náležitosti stanovené v zákone č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Podľa §19 ods.4 Smernice pre obchodný úctovný doklad je limit pokladničnej hotovosti v pokladni mestskej polície stanovený vo výške 600,00 eur.

Kontrolné zistenie: Kontrolou bolo zistené, že stanovený limit nie je vo viacerých prípadoch dodržiavaný, teda hotovosť nad stanoveným limitom nebola odvedená do hlavnej pokladne. Často sa vyskytuje prekročenie limitu v dlhšom časovom období, niekedy viac než 6 dní, alebo nie je odvedená hotovosť na stanovený limit ani ku koncu mesiaca.

3. Kontrola stavu pokutových blokov a vedenie evidencie

3.1. Dňa 6.3.2018 bola vykonaná kontrola stavu pokutových blokov.

Kontrolou bolo zistené, že fyzický stav zostatku pokutových blokov v čase kontroly bol 3 557 ks v menovitej hodnote 35 570,- €.

		ks	EUR/ks	celkom EUR
Stav k	31.12.2017	4 169	10,00	41 690,00
Príjem do	06.03.2018	0	10,00	0,00
Výdaj do	06.03.2018	612	10,00	6 120,00
Stav k	06.03.2018	3 557	10,00	35 570,00

Prehľad stavu pokutových blokov (PB)

(1 zväzok = 500,00 €; 50 ks / á 10 €)

1.	Zostatok Pb: k 01.01.2018 (31.12.2017)	4 169 ks	41 690,00 €
	Príjem z DÚ: od 01.01.2018 do 06.03.2018	0 ks	0,00€
	Spolu:	4 169 ks	41 690,00 €
2.	Výdaj Pb na základe evidencie do 06.03.2018	1219 ks	12 190,00 €
	Stav nevydaných Pb na základe evidencie a dokl. k 06.03.2018	2 950 ks	29 500,00 €
	Spolu:	4 169 ks	41 690,00 €
3.	Použitá Pb a hotovosť a odovzdaná	612 ks	6 120,00 €

	do hlavnej pokladne MsÚ k 06.03.2018		
	Fyzický stav zostatku Pb k 06.03.2018	3 557 ks	35 570,00 €
	z toho: - nevydané Pb	2 950 ks	29 500,00 €
	- u príslušníkov MP	607 ks	6 070,00 €
	Spolu:	4 169 ks	41 690,00 €
4.	Rozdiel:	0 ks	0,00 €

Fyzický stav pokutových blokov súhlasil so stavom uvedeným v evidencnej knihe.

Stav pokutových blokov bol odsúhlasený na základe písomných dokladov z riadnej inventarizácie k 31.12.2017, na základe pokladničných dokladov odvodu hotovosti vybratých v blokovom konaní a fyzickým prepočítaním zostatku pokutových blokov.

3.2 Hospodárenie s pokutovými blokmi upravuje ustanovenie §23 Smernice č.1/2012 pre obeh účtovných dokladov v z.n.p.

Pri kontrole správnosti vedenia evidencie pokutových blokov bolo zistené, že kontrolovaný subjekt postupuje v zmysle vyššie uvedeného ustanovenia.

Odporúčanie:

V záujme prehľadnosti kontrolný orgán doporučuje v evidencii pokutových blokov ukončiť zápisom ukončenie účtovného obdobia, teda na konci príslušného obdobia uviesť zostatok pokutových blokov, ktoré sa nachádzajú u jednotlivých príslušníkov MP a nasledujúce účtovné obdobie začať so zápisom počiatočného stavu pokutových blokov, ktoré sa nachádzajú u jednotlivých príslušníkov MP. Takto vedená evidencia musí súhlasiť s koncoročnou inventúrou.

4. Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti a pokutových blokov

Ku kontrole boli predložené dokumentácie z riadnej inventarizácie pokladne a pokutových blokov v zmysle § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. k 31.12.2017, a dokumentácie inventarizácie podľa § 15 písm. f) Smernice č. 1/2012 pre obeh účtovných dokladov pokladne k 7.4.2017, k 7.7.2017 a k 28.9.2017 a pokutových blokov k 11.4.20017, 26.7.2017 a 7.11.2017.

Pri inventarizáciách neboli zistené žiadne rozdiely medzi fyzickým stavom inventarizovaného hore uvedeného majetku a evidenčným stavom.

V tejto kontrolovanej oblasti neboli zistené žiadne nedostatky.

5. Základná finančná kontrola

Smernica č. 3/2016 o vykonávaní finančnej kontroly (ďalej len smernica) upravuje základné princípy vykonávania finančnej kontroly nadväzne na zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach Mesta Komárno.

Základnou finančnou kontrolou sú v kontrolovanej pokladni overené príjmy z vybratých pokút v blokovom konaní v zmysle zákona č. 372/1991 Zb. o priestupkoch a výdavky z odvodov finančnej hotovosti do hlavnej pokladne, ktoré sú potvrdené na tlačive „Vykonanie základnej finančnej kontroly“ vždy k príslušnému príjmovému pokladničnému dokladu vedúcim zamestnancom a pokladníčkou.

V tejto kontrolovanej oblasti neboli zistené žiadne nedostatky.

V zmysle § 21 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite je možné podať písomné námietky k zisteným nedostatkom a navrhovaným odporúčaniam v lehote do 14.01.2018, námietky neboli predložené.

Prerokovanie Návrhu správy z výsledku kontroly sa uskutočnilo dňa 14.03.2018 a 08:30 hod. na útvare hlavného kontrolóra, ktorého sa zúčastnili:

- za kontrolný orgán Mgr. Miklós Csintalan, hlavný kontrolór,
- za kontrolovaný subjekt Mgr. Béla Keszegh, zástupca primátora mesta a Alexander Tóth, náčelník MP Komárno.

V súlade s § 21 ods. 3 písm. d) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite boli dohodnuté nasledovné úlohy v súlade s odporúčaniami:

- prijať opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v tomto návrhu správy, na odstránenie príčin ich vzniku v lehote do 31.03.2018,
- v súlade s § 21 ods. 3 písm. e) zákona o finančnej kontrole a audite predložiť kontrolnému orgánu písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov s dôkazmi v lehote do 31.03.2018.

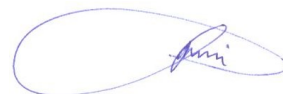
Správa o výsledku kontroly vyhotovená dňa 14.03.2018.

III. Informácia o stave prebiehajúcich kontrol

V súčasnosti prebiehajú paralelne nasledovné 2 kontroly:

1. **Kontrola č. 02/ÚHK/2018** predmetom ktorej je kontrola dodržiavania povinností mesta Komárno podľa nového zákona č. 358/2015 z. z. o úprave niektorých vzťahov v oblasti štátnej pomoci a minimálnej pomoci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o štátnej pomoci) u kontrolovaného subjektu Mestský úrad v Komárne.
2. **Kontrola č. 04/ÚHK/2018**, predmetom ktorej je kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, plnenia a čerpania rozpočtu, na úseku dodržiavania zákonníka práce a pracovnoprávných predpisov v pracovnoprávných vzťahoch, povinného zverejňovania informácií a verejného obstarávania ako aj kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri NFK č. 10/ÚHK/2015 u kontrolovaného subjektu Základná škola Móra Jókaiho s vyučovacím jazykom maďarským - Jókai Mór Alapiskola.

V Komárne dňa 14.03.2018



Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór