

Z á s a d y

vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach

Mesta P e z i n o k.

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku sa v zmysle ustanovenia § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, za použitia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, v znení neskorších predpisov uznieslo na týchto Zásadách:

§ 1

Základné ustanovenia

- (1) Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach Mesta Pezinok (ďalej len „zásady“) upravujú základné zásady, ciele a spôsob kontroly vykonávanej podľa príslušných predpisov (napr. zákon č. 502/2001 Z.z., zákon č. 523/2004 Z.z., zákon č. 583/2004 Z.z.) a kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami v podmienkach Mesta.
- (2) Súčasťou náplne kontrolnej činnosti podľa týchto Zásad je aj kontrola vybavovania sťažností a petícií, na vybavovanie ktorých sa vzťahujú osobitné predpisy.
- (3) Kontrole podľa týchto Zásad nepodliehajú rozhodnutia vydané v správnom konaní a rozhodnutia štátnych orgánov.
- (4) Vnútnú kontrolu vymedzenú osobitnými predpismi a v súlade so svojim organizačným poriadkom vykonávajú riadiaci zamestnanci ako neoddeliteľnú súčasť riadenia pracovných činností na jeho všetkých stupňoch. Táto kontrolná činnosť sa neriadi podľa týchto Zásad.

§ 2

Všeobecné pojmy

- (1) Kontrolou sa rozumie súhrn činností, ktorými sa v súlade so zákonom a osobitnými predpismi zisťuje :
 - a) objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi,
 - b) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami,
 - c) zodpovednosť kontrolovaných subjektov a ich zamestnancov za zistené nedostatky,
 - d) splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.
- (2) Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov. Ďalej kontrola príjmov a výdavkov rozpočtu mesta, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania vnútorných riadiacich a organizačných noriem mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.
- (3) Pri výkone kontrolnej činnosti sa musí postupovať tak, aby neboli dotknuté práva a právom chránené záujmy kontrolovaných subjektov.

§ 3

Orgány kontroly

- (1) Kontrolu podľa týchto Zásad vykonávajú:
 - a) hlavný kontrolór mesta a zamestnanci jeho útvaru,
 - b) kontrolná komisia mestského zastupiteľstva zriadená podľa ustanovenia § 5 týchto Zásad.

§ 4

Subjekty kontroly

- (1) Kontrolovanými subjektmi podľa týchto Zásad sú:
 - a) Mestský úrad,
 - b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené Mestom Pezinok,
 - c) 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,
 - d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu (zákona NR SR č. 583/2004 Z.z., o rozpočtových pravidlách, v znení neskorších predpisov), v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

§ 5

Kontrolná komisia MsZ

- (1) V prípadoch, keď príslušný právny predpis zveruje Mestskému zastupiteľstvu kontrolnú právomoc, môže MsZ na splnenie konkrétnej kontrolnej úlohy zriadiť kontrolnú komisiu.
- (2) Komisia sa zriaďuje uznesením a má troch členov, ktorými sú dvaja poslanci a hlavný kontrolór mesta. V uznesení MsZ komisii vymedzí kontrolnú úlohu a určí jej členov z radov poslancov.
- (3) Pri výkone kontroly v rámci uznesenia, ktorým bola zriadená, má komisia všetky práva a povinnosti kontrolného subjektu v zmysle týchto zásad a príslušných právnych predpisov, zvlášť zákona č. 502/2001 Z.z.
- (4) O výsledku kontroly bude komisia informovať MsZ na najbližšom zasadnutí po jej skončení.

§ 6

Hlavný kontrolór mesta

- (1) Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti primerane postupuje podľa základných pravidiel, ktoré ustanovuje zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a podľa pravidiel kontrolnej činnosti ustanovených týmito Zásadami.
- (2) Hlavný kontrolór je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada mestské zastupiteľstvo. Výkon kontroly stanovuje hlavnému kontrolórovi zastupiteľstvo uzneseniami.
- (3) Hlavný kontrolór je oprávnený vyžiadať od primátora, zástupcu primátora, prednostu úradu a vedúcich pracovníkov odborné stanoviská k problematike súvisiacej s jeho kontrolnou pôsobnosťou.

§ 7

Priebeh kontroly

- (1) Postup kontroly, práva a povinnosti orgánov kontroly, rovnako ako subjektov kontroly ustanovuje zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a tieto Zásady.
- (2) Kontrola je skončená v deň prerokovania správy o výsledku kontroly, ak kontrola zistila nedostatky, alebo oboznámením kontrolovaného subjektu so záznamom, ak kontrola nezistila nedostatky.
- (3) Kontrola sa považuje za skončenú aj vtedy, ak sa kontrolovaný subjekt odmietne oboznámiť so správou, písomne sa k nej nevyjadrí alebo odmietne podpísať zápisnicu o prerokovaní správy. Tieto skutočnosti sa uvedú v zápisnici o prerokovaní správy.

- (4) Správa o výsledku kontroly alebo záznam o výsledku kontroly sa uschovávajú po skončení kontroly v súlade s osobitnými právnymi predpismi.
- (5) Zodpovedným za prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku je v rámci Mestského úradu prednosta MsÚ, v ostatných kontrolovaných subjektoch ich štatutár.
- (6) Ak orgán kontroly odôvodnene predpokladá vzhľadom na závažnosť nedostatkov zistených kontrolou, že prijaté opatrenia budú neúčinné, predloží vec primátorovi, ktorý s konečnou platnosťou rozhodne o prijatí opatrení.

§ 8

Súčinnosť orgánov kontroly

- (1) Orgány kontroly, v rozsahu svojej pôsobnosti, pri výkone kontrolnej činnosti vzájomne spolupracujú, vrátane vykonávania spoločných kontrolných úloh a poskytujú si informácie súvisiace s kontrolnou činnosťou.
- (2) Orgány kontroly sú povinné upozorňovať príslušné orgány na nedostatky zistené kontrolou, ktorých riešenie patrí do pôsobnosti týchto orgánov, najmä na porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a opatrení vydaných na ich základe. O plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, vrátane uplatnenia právnej zodpovednosti sú orgány kontroly oprávnené vyžadovať od nich informácie v určenej lehote.

§ 9

Prizvané osoby

- (1) Na vykonanie kontroly môže orgán kontroly prizvať zamestnancov iných orgánov, právnických osôb alebo fyzické osoby (ďalej len „prizvané osoby“) s ich súhlasom, ak je to odôvodnené významom kontrolnej úlohy alebo jej osobitou povahou.
- (2) Účasť prizvaných osôb na kontrole sa považuje za iný úkon vo všeobecnom záujme, za ktorý im patrí odmena.
- (3) Náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s kontrolnou činnosťou prizvanej osobe znáša rozpočet mesta.
- (4) Za náklady sa považuje náhrada mzdy, prípadne platu vo výške priemerného zárobku a náhrady podľa osobitného predpisu.

§ 10

Spoločné a záverečné ustanovenia

- (1) Týmito zásadami nie je dotknutá kontrola plnenia úloh vymedzených zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov.
- (2) Tieto Zásady vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach Mesta Pezinok nadobúdajú účinnosť dňom ich schválenia Mestským zastupiteľstvom v Pezinku.