



**Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta**

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Pre zasadnutie

Mestského zastupiteľstva

v Hnúšti dňa 25.02.2020

K bodu rokovania: Rôzne

**Názov materiálu:**

**S P R Á V A o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Hnúšťa za rok 2019**

**Vypracovala a predkladá:**

Ing. Anna Baričová

hlavná kontrolórka mesta Hnúšťa

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo v Hnúšti

**Berie na vedomie**

**S P R Á V A o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Hnúšťa za rok 2019**



Č.j. 595/2020/Bar

## **S P R Á V A**

### **o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2019**

Podľa ustanovenia § 18f odsek 1 písmeno e) zákona číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení) **p r e d k l a d á m** mestskému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Hnúšťa za rok 2019. Obsahom správy je podanie súhrnnej informácie o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2019.

Cieľom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v zmysle ustanovení o obecnom zriadení bola kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení a interných predpisov mesta.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta Hnúšťa bola v roku 2019 realizovaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na I. a II. polrok 2019 (schválený a doplnený uznesením MsZ č. 2/9/2019 zo dňa 22.01.2019 a uznesením MsZ č. 7/112/2019 zo dňa 25.06.2019).

Kontroly boli vykonané v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť bola vykonaná podľa ustanovenia §18d odsek 2 zákona o obecnom zriadení na mestskom úrade, v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta a mestských podnikoch.

*Činnosť hlavnej kontrolórky za hodnotené obdobie bola zameraná hlavne na:*

- výkon kontrolnej činnosti – a to hlavne na vykonávanie kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky,
- výkon kontrolnej činnosti v zmysle §18f odsek 1 písmeno h) zákona o obecnom zriadení na požiadanie mestského zastupiteľstva,
- spracovávanie odborných stanovísk v súlade s ustanovením § 18f odsek 1 písmeno c) zákona o obecnom zriadení,
- spracovanie stanoviska k sťažnosti,
- spoluprácu v rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení spolupracovať pri spracovaní opatrení, poskytovanie metodiky k predmetu vykonanej kontroly,
- spoluprácu pri tvorbe zmlúv, týkajúcich sa nájomných vzťahov mesta a jeho príspevkových a rozpočtových organizácií.

#### **A. Výkon kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky**

Výkon kontroly bol realizovaný podľa postupov uvedených v zákone číslo č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o finančnej kontrole).

Pri výkone kontroly som vychádzala hlavne z princípov nezávislosti, objektívnosti, nestrannosti a aktuálnosti.

Záver z kontrol a informácie o plnení úloh v oblasti kontrolnej činnosti som pravidelne vždy predkladala mestskému zastupiteľstvu a to za obdobie od jeho posledného zasadnutia do nadchádzajúceho zasadnutia. Súčasťou tejto správy je aj obsah záverov a informácií správ predkladaných Mestskému zastupiteľstvu v Hnúšti.

V roku 2019 bolo vykonaných 11 kontrol v subjektoch, ktoré patria do kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta.

Z ukončených kontrol boli hlavnou kontrolórkou vypracované pri kontrolných zisteniach návrhy správy a správy podľa § 22 zákona o finančnej kontrole.

Z vykonaných kontrol bola 1 kontrola ukončená návrhom správy a následne správou so zistenými nedostatkami a 10 kontrol správou z kontroly bez zistených nedostatkov a s danými odporúčaniami.



**Stručný prehľad o vykonaných kontrolách hlavnou kontrolórkou mesta v roku 2019:**

- 1. Správa o výsledku kontroly č. 1/2019** – kontrola bola zameraná na splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou č. 4/2017 a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mestské kultúrne stredisko v Hnúšti.  
.Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 30.01.2019.
- 2. Správa č. 2/2019 o výsledku kontroly** – kontrola bola zameraná na dodržiavanie a uplatňovanie zákonných ustanovení pri tvorbe a použití fondov mesta. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 30.1.2019 do 19.02.2019. Kontrolované obdobie rok 2018. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 25.02.2019. Kontrolou boli dané 2 odporúčania.
- 3. Správa č. 3/2019 o výsledku kontroly** – kontrola bola zameraná na kontrolu plnenia uznesení prijatých MsZ v 2. polroku 2018. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 27.02.2019 do 07.03.2019. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 07.03.2019. Kontrolou boli dané 2 odporúčania.
- 4. Správa o výsledku kontroly č. 4/2019** - kontrola bola zameraná na kontrolu príjmovej časti rozpočtu mesta Hnúšťa – daň za psa a daň z ubytovania. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad v termíne od 13.03.2019 do 27.03.2019. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 27.03.2019. Kontrolou boli dané 2 odporúčania.
- 5. Správa č. 5/2019 o výsledku kontroly** – kontrola bola zameraná na kontrolu na vedenie a nakladanie s pokladničnou hotovosťou príjmov a výdavkov pokladne za rok 2018 v súlade so všeobecne záväznými právnymi a internými predpismi. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Základná škola Klokočova Hnúšťa v termíne od 05.04.2019 do 15.04.2019.  
Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 15.04.2019.
- 6. Správa č. 6/2019 o výsledku vykonanej kontroly** – kontrola bola zameraná na preskúmanie zákonnosti zmluvy Mesta Hnúšťa s poskytovateľom služieb Senior plus, n. o. so sídlom v Slavošovciach podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 10.07.2019 do 20.08.2019 u povinnej osoby Mesto Hnúšťa - MsÚ Hnúšťa. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 20.08.2019. Kontrolou bolo daných 5 odporúčaní.
- 7. Správa č. 7/2019 o výsledku kontroly poskytnutí vybavovania sťažností a petícií a podania informácií v zmysle infozákona za rok 2018** - kontrola bola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a petícií doručených Mestu Hnúšťa v roku 2018 a vybavenie žiadostí v zmysle infozákona zaslaných v roku 2018. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – MsÚ Hnúšťa v termíne od 27.08.2019 do 10.09.2019.  
Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 10.09.2019. Kontrolou bolo dané 2 odporúčania.
- 8. Správa č. 8/2019 o výsledku kontroly** – kontrola zameraná na kontrolu dodržiavania verejného obstarávania v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – MsÚ Hnúšťa v termíne od 19.09.2019 do 07.10.2019.  
Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 08.10.2019.
- 9. Správa č. 9/2019 o výsledku vykonanej kontroly** - kontrola zameraná na kontrolu skutočného plnenia vlastných príjmov a výdavkov a čerpania rozpočtu príspevkovej organizácie MsKS v Hnúšti za rok 2018 (podnikateľská činnosť). Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mestské kultúrne stredisko v Hnúšti v dňoch od 15.10.2019 do 11.11.2019.  
Správa bola prerokovaná a podpísaná dňa 12.11.2019. Kontrolou boli dané 3 odporúčania.



**10. Správa č. 10/2019 o výsledku vykonanej kontroly** - kontrola zameraná na kontrolu skutočného plnenia vlastných príjmov a výdavkov a čerpania rozpočtu príspevkovej organizácie Technické služby Mesta Hnúšťa za rok 2018 (podnikateľská činnosť). Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Technické služby Mesta Hnúšťa v dňoch od 19.11.2019 do 20.01.2020 (s prerušením). Kontrola bola ukončená s 2 zisteniami, 3 odporúčaniami a povinnej osobe boli dané 3 opatrenia na nápravu kontrolných zistení.

Kontrola bola ukončená prerokovaním návrhu správy č. 10/2019 dňa 20.01.2020 a odovzdaním správy č.10/2019 o výsledku kontroly dňa 22.01.2020.

**11. Správa č. 11/2019 o výsledku kontroly** – kontrola bola vykonaná na základe listov Krajskej prokuratúry Banská Bystrica zaslaných dňa 23.10.2019 a 17.12.2019 s požiadavkou na zváženie vykonania kontroly ohľadne hospodárenia a nakladania s majetkom mesta. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa v termíne od 23.01.2020 do 03.02.2020.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy dňa 03.02.2020. Dňa 03.02.2020 bol na Krajskú prokuratúru Banská Bystrica zaslaný hlavnou kontrolórkou list so závermi z vykonanej kontroly.

#### **B. Výkon iných odborných činností**

- spracovanie „Stanovísk k rozpočtu mesta Hnúšťa za roky 2019 – 2021 a za roky 2020 – 2022“
- spracovanie „Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Mesta Hnúšťa za rok 2018“
- spracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. a 2. polrok 2019 a 1. polrok 2020,
- spolupráca hlavnej kontrolórky v rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení spolupracovať pri spracovaní opatrení, poskytovanie metodiky k predmetu vykonanej kontroly,
- spolupráca s právnikom mesta pri vymáhaní nedoplatkov na daniach a poplatkoch,
- vypracovanie a predkladanie informácií o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na zasadnutia mestského zastupiteľstva,
- účasť na zasadnutiach mestskej rady, mestského zastupiteľstva, finančnej komisie,
- riešenie podnetov od občanov.

#### **C. Ostatná činnosť**

- účasť na stretnutiach kontrolórov samospráv,
- účasť na odborných školeniach, seminároch a konferenciách.

Hlavná kontrolórka mesta sa tiež zúčastňuje nad rámec svojich povinností zasadnutí finančnej komisie pri MsZ, ako aj pracovných porád a stretnutí s poslancami MsZ.

Aktívnou účasťou na vzdelávacích aktivitách Združenia hlavných kontrolórov Slovenska zabezpečuje aktuálne informácie z oblasti legislatívy pre zamestnancov MsÚ.

#### **D. Záver**

Za rok 2019 bolo vykonaných **11 kontrol a 5 odborných stanovísk** – 2x stanovisko k rozpočtu mesta (na roky 2019 - 2021, roky 2020 – 2022), 1x stanovisko k záverečnému účtu mesta za rok 2018, 1x stanovisko HK mesta k vzťahu medzi Mestom Hnúšťa a Mestským bytovým podnikom Hnúšťa, s.r.o. a 1x stanovisko HK k žiadosti TS mesta Hnúšťa .

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení a v súlade s ustanoveniami zákona o finančnej kontrole, ktoré určujú pravidlá kontrolnej činnosti. O výsledku vykonaných kontrol bolo MsZ informované v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V Hnúšti, 06.02.2020

Ing. Anna Baričová  
hlavná kontrolórka mesta