



**Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta**

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Pre zasadnutie  
Mestského zastupiteľstva  
v Hnúšti dňa

K bodu rokovania: Rôzne

**Názov materiálu:**

**S P R Á V A o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Hnúšťa za rok 2020**

**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 2020**



Č.j. 257/2021/Bar

## **S P R Á V A**

### **o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2020**

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 2020. Obsahom správy je podanie súhrnnej informácie o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2020.

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 2020 realizovaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na I. a II. polrok 2020 (schválený a doplnený uznesením MsZ č. 11/188/2019 zo dňa 10.12.2019, uznesením MsZ č. 16/309/2020 zo dňa 30.06.2020) a uznesením MsZ č. 18/383/2020 zo dňa 29.09.2020.

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 2020 bolo vykonaných 13 kontrol v subjektoch, ktoré patria do kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta. 11 kontrol bolo vykonaných v zmysle vypracovaného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky doplneného uznesením MsZ, 1 kontrola bola vykonaná na požiadanie primátora mesta a 1 kontrola na požiadanie MsZ mimo schváleného plánu práce.

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 12 kontrol správou z kontroly bez zistených nedostatkov a s danými odporúčaniami.

### ***Stručný prehľad o vykonaných kontrolách hlavnou kontrolórkou mesta v roku 2020:***

**1. Správa o výsledku kontroly č. 1/2020** – zameraná na kontrolu plnenia uznesení prijatých mestským zastupiteľstvom Hnúšťa za 2. polrok 2019. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa - Mestský úrad Hnúšťa v termíne od 19.02.2020 do 02.03.2020.. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 02.03.2020.

**2. Správa o výsledku kontroly č. 2/2020** – zameraná na kontrolu osobných spisov v rozpočtovej organizácii Základná škola J.F.Rimavského, Hnúšťa. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 09.03.2020 do 24.03.2020. Kontrolované obdobie rok 2019. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 25.03.2020.

**3. Správa č. 3/2020 o výsledku kontroly** – kontrola bola zameraná na vykonanie inventarizácie za rok 2017, 2018, 2019 – vyraďovanie majetku a jeho likvidácia. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 02.04.2020 do 01.06.2020. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 02.06.2020. Kontrolou boli dané 2 odporúčania.

**4. Správa o výsledku kontroly č. 4/2020** - kontrola bola zameraná kontrolu stavu, evidencie a vymáhania daňových pohľadávok mesta (dane, poplatky, prenájom) a kontrolu záväzkov k 31.05.2020 a 30.06.2020

Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad v termíne od 25.06.2020 do 20.07.2020.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 21.07.2020. Kontrolou boli dané 3 odporúčania.

**5. Správa o výsledku kontroly č. 5/2020** – kontrola bola zameraná na kontrola bežných príjmov – nedaňové príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov za rok 2019 – výberovým spôsobom - vybraté priestory.

Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad v termíne od 25.07.2020 do 08.09.2020 (prerušenie z dôvodu čerpania dovolenky v mesiaci august).

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 08.09.2020. Kontrolou boli dané 3 odporúčania.

**6. Správa o výsledku kontroly č. 6/2020** – kontrola bola zameraná na poskytnutie príspevku na rekreáciu zamestnancom mesta Hnúšťa v roku 2019.

Kontrola bola vykonávaná v termíne od 21.09.2020 do 23.09.2020 u povinnej osoby Mesto Hnúšťa - MsÚ Hnúšťa.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 23.09.2020.



**7. Správa o výsledku kontroly č. 7/2020** kontrola zameraná na overenie postupu pri výbere zhotoviteľa rekonštrukcie havarijného stavu strechy kinosály Mestského kultúrneho strediska v Hnúšti **v zmysle ustanovenia § 18f ods1 písm. h )hlavný kontrolór je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad.**

Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa v termíne od 24.09.2020 do 28.09.2020.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 29.09.2020. Kontrolou bolo dané 1 odporúčanie.

**8. Správa č. 8/2020 o výsledku vykonanej kontroly** - kontrola zameraná na kontrolu osobných spisov v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Hnúšťa. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby TS mesta Hnúšťa v dňoch od 06.10.2020 do 26.10.2020.

Správa bola prerokovaná a podpísaná dňa 26.10.2020. Kontrolou boli dané 3 odporúčania.

**9. Správa o výsledku kontroly č. 9/2020** – kontrola bola zameraná na zistenie správnosti postupu verejného obstarávateľa pri realizácii procesu verejného obstarávania „Rekonštrukcia strechy kinosály kultúrneho domu v Hnúšti“ a kontrola správnosti postupu pri uzavretí Dohody o postúpení práv a prevzatí záväzkov s novým zhotoviteľom, či bolo vykonané v súlade so zákonom a predpismi, ktorými sú tieto procesy upravené, či bola zabezpečená prehľadnosť procesu VO, uplatnené princípy rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie uchádzačov VO, dodržanie zásad hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami.

Kontrola bola vykonaná **v zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm. h/** - (hlavný kontrolór je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo alebo starosta, ak vec neznesie odklad) – uznesenie MsZ č. 18/3832020 zo dňa 29.09.2020.

Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – MsÚ Hnúšťa v termíne od 14.10.2020 do 21.10.2020.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 21.10.2020. Kontrolou bolo dané 1 odporúčanie.

**10. Správa č. 10/2020 o výsledku vykonanej kontroly** - kontrola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností so zameraním na správny vykazovanie údajov a dodržiavanie schválených rozpočtov v príspevkovej organizácii MsKS v Hnúšti k 31.12.2019, 30.09.2019 a 30.09.2020. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mestské kultúrne stredisko v Hnúšti v dňoch od 28.10.2020 do 20.11.2020.

Správa bola prerokovaná a podpísaná dňa 07.12.2020. Kontrolou boli dané 1 odporúčanie.

**11. Správa č. 11/2020 o výsledku vykonanej kontroly** - kontrola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností so zameraním na správne vykazovanie údajov a dodržiavanie schválených rozpočtov v príspevkovej organizácii Technické služby Mesta Hnúšťa k 31.12.2019, 30.09.2019 a 30.09.2020. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Technické služby Mesta Hnúšťa v dňoch od 10.12.2020 do 08.01.2021 (s prerušením). Kontrola bola ukončená s 2 zisteniami, 2 odporúčaniami a povinnej osobe boli dané 2 opatrenia na nápravu kontrolných zistení.

Kontrola bola ukončená prerokovaním návrhu správy č. 11/2020 dňa 10.01.2021 a odovzdaním správy č.11/2020 o výsledku kontroly dňa 15.01.2021.

**12. Správa č. 12/2020 o výsledku kontroly** – kontrola zameraná na prijatie a splnenie plnenia vlastných príjmov a výdavkov a čerpanie rozpočtu v príspevkovej organizácii Technické služby Mesta Hnúšťa k 30.09.2020 – podnikateľská činnosť v súlade s odporúčaniami z kontroly č. 10/2019. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby TS mesta Hnúšťa v termíne od 10.12.2020 do 15.01.2021.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy dňa 18.01.2021. Kontrolou neboli zistené nedostatky.



**13. Správa č. 13/2020 o výsledku vykonanej kontroly** - kontrola zameraná na dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 211/200 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť v podmienkach mesta Hnúšťa. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – MsÚ Hnúšťa v dňoch od 29.12.2020 do 28.01.2021. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 03.02.2021.

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

- spracovanie „Stanoviska k rozpočtu mesta Hnúšťa za roky 2021 – 2023“
- spracovanie „Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Mesta Hnúšťa za rok 2019“
- spracovanie „Stanoviska hlavnej kontrolórky mesta Hnúšťa k dodržiavaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania bezúročnej návratnej výpomoci od MF SR“
- spracovanie „Vyjadrenia hlavnej kontrolórky k povinnosti mesta vyplývajúcich z vyberania administratívnych poplatkov za služby“
- spracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2020 a 1. polrok 2021,
- 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,
- 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 2020 bolo vykonaných **13 kontrol a 3 odborné stanoviska.**

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, 05.02.2021

Ing. Anna Baričová  
hlavná kontrolórka mesta