



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 2021

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 U o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Hnúšťa za rok 2021



S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2021

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 2021. Obsahom správy je podanie súhrnnej informácie o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2021.

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 2021 realizovaná na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na I. a II. polrok 2021 (schváleného a doplneného uznesením MsZ č. 20/405/2020 zo dňa 10.12.2020, schváleného a doplneného uznesením MsZ č. 27/534/2021 zo dňa 29.06.2021.)

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.

Závery 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 2021 bolo vykonaných 9 kontrol v subjektoch, ktoré patria do kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta. 9 kontrol bolo vykonaných v zmysle vypracovaného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky doplneného uznesením MsZ.

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

Stručný prehľad o vykonaných kontrolách hlavnou kontrolórkou mesta v roku 2021:

- 1. Správa o výsledku kontroly č. 1/2021** zameraná na kontrolu vybavovania sťažností a petícií podania informácií v zmysle infozákona za rok 2020. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa - Mestský úrad Hnúšťa v termíne od 04.02.2021 do 13.02.2021. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 15.02.2021.
- 2. Správa o výsledku kontroly č. 2/2021** – zameraná na kontrolu poskytnutých dotácií za roky 2019 a 2020 v Meste Hnúšťa. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 17.02.2021 – 08.03.2021. Kontrolované obdobie rok 2019, 2020. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 15.03.2021. Kontrolou boli dané 2 odporúčania.
- 3. Správa č. 3/2021 o výsledku kontroly** – kontrola bola zameraná na kontrolu dohôd o prácach vykonaných mimo pracovného pomeru. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 14.04.2021 – 10.5.2021. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 12.05.2021. Kontrolou boli dané 3 odporúčania.
- 4. Správa o výsledku kontroly č. 4/2021** - kontrola bola zameraná na kontrolu evidencie nájomného za byty vo vlastníctve mesta Hnúšťa, nedoplatky, evidencia dlžníkov a spôsob riešenia vzniknutých nedoplatkov na mestských bytoch za rok 2020. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mestský bytový podnik Hnúšťa, s.r.o. v termíne od 02.06.2021 do 13.08.2021 (prerušenie RD). Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 17.08.2021. Kontrolou boli dané 3 odporúčania.
- 5. Správa o výsledku kontroly č. 5/2021** – kontrola bola zameraná na kontrolu tvorby a čerpania SF v zmysle ustanovení zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde za roky 2019 a 2020. Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad v termíne od 19.08.2021 do 25.08.2021. Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 26.08.2021.
- 6. Správa o výsledku kontroly č. 6/2021** – kontrola bola zameraná na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia verejných prostriedkov v súvislosti s uzatvorenou zmluvou o poskytovaní audítorských služieb zo dňa 27.10.2020 v rozsahu: kontrola implemetácie odporúčaní audítra k vedeniu účtovníctva, vykazovania a zefektívnenia riadenia spoločnosťou Technické služby mesta Hnúšťa. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 23.09.2021 do 20.10.2021– s prerušením (RD 5 dní) u povinnej osoby Technické služby mesta Hnúšťa.



Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 21.10.2021. Kontrolou boli daných 5 odporúčaní.

7. Správa o výsledku kontroly č. 7/2021 kontrola zameraná na kontrolu tvorby a čerpania SF v zmysle ustanovení zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde za roky 2019 a 2020.

Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby Mestské kultúrne stredisko v Hnúšti v termíne od 27.10.2021 do 08.11.2021.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 09.11.2021.

8. Správa č. 8/2021 o výsledku vykonanej kontroly - kontrola zameraná na kontrolu zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s kompaktorom Technickými službami mesta Hnúšťa, a to od jeho obstarania, cez uzavretie zmluvy, ako aj počas obdobia platnosti jej platnosti a účinnosti. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby TS mesta Hnúšťa v dňoch od 22.11.2021 do 13.01.2021 (prerušenie kontroly z dôvodu RD). Z dôvodu, že kontrolou boli zistené nedostatky, bol vypracovaný návrh správy z kontroly č. 8/2021, prerokovaný dňa 14.01.2022 a následne bola vypracovaná Správa z kontroly č. 8/2021.

Kontrola bola ukončená zaslaním Správy z kontroly č. 8/2021 povinnej osobe dňa 19.01.2021.

Kontrolou boli zistené 2 nedostatky a boli dané 2 odporúčania.

9. Správa o výsledku kontroly č. 9/2021 – kontrola bola zameraná kontrolu hospodárenia mesta pri čerpaní finančných prostriedkov v hotovosti výberovým spôsobom za mesiace január, máj, september, október a december 2020 v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi.

Kontrola bola vykonávaná u povinnej osoby Mesto Hnúšťa – Mestský úrad v termíne od 31.12.2021 do 31.01.2022.

Kontrola bola ukončená prerokovaním a podpísaním správy bez zistených nedostatkov dňa 11.04.2022 z dôvodu dlhodobej PN.

B. Výkon iných odborných činností

- spracovanie „Stanoviska k rozpočtu mesta Hnúšťa za roky 2022 – 2024“
- spracovanie „Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Mesta Hnúšťa za rok 2020“
- spracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 2. polrok 2021 a 1. polrok 2022,
- 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.



Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

D. Záver

Za rok 2021 bolo vykonaných **9 kontrol a 2 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, 31.01.2022

Ing. Anna Baričová
hlavná kontrolórka mesta