

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.

Kontrolná činnosť v priebehu roka bola vykonávaná v rozsahu, ktorý vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení podľa plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2020 schválených uzneseniami Mestského zastupiteľstva mesta Krompachy:

- Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2020, uznesením č. 15/B.18 zo dňa 11.12.2019
- Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020, uznesením č. 20/B.16 zo dňa 17.6.2020

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a iných právnych predpisov bola činnosť hlavného kontrolóra za sledované obdobie zameraná na:

- ✓ výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti
- ✓ výkon inej odbornej činnosti
- ✓ ostatné činnosti

Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

V roku 2020 bolo z 12 plánovaných kontrol hlavnou kontrolórkou ukončených celkom 10 kontrol, v jednom prípade kontrola nebola ukončená návrhom správy/správou z dôvodu nepredloženia vyžiadaných dokladov zo strany povinnej osoby, v jednom prípade kontrola začala dňom 8.12.2020 a do 31. decembra 2020 nebola ukončená.

Z 10 vykonaných kontrol bolo:

- 6 kontrol ukončených v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov správou (bez kontrolných zistení),
- 4 kontroly boli ukončené návrhom správy a následne správou (s kontrolnými zisteniami).

V oboch prípadoch boli návrhy správ a správa doručené zástupcovi kontrolovaného subjektu.

Za rok 2020 bolo kontrolami zistených celkom 23 kontrolných zistení. Kontrolné zistenia sa týkali porušení osobitných predpisov, interných predpisov, smerníc, interných predpisov zriadených organizácií mesta.

Prílohami k správam respektíve návrhom správ boli zoznamy dokladov a písomností, napr. priložené fotokópie interných predpisov, smernice, výkazov súvisiacich k uzávierkou, výpisov a podkladov z účtovníctva a rozpočtu, objednávok, faktúr a podobne, ktoré preukazovali zistené nedostatky.

Podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite je povinná osoba povinná prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v správe a odstrániť príčiny ich vzniku.

Podľa § 21 ods. 3 písm. e) uvedeného zákona je povinná osoba povinná v určenej lehote predložiť zoznam prijatých opatrení. Kontrola splnenia týchto opatrení bude predmetom samostatnej následnej kontroly hlavnej kontrolórky.

Podľa § 21 ods. 3 písm. g) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite je povinná osoba povinná v určenej lehote splniť prijaté opatrenia. Počnúc 1. januárom 2019 povinná osoba predkladá dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení len na základe výzvy oprávnenej osoby (§ 21 ods. 3 písm. h) zákona).

Primátorka mesta v zmysle § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov požiadala o vykonanie kontroly hospodárenia v spoločnosti SKI Plejsy a.s., o čom bolo MsZ informované na zasadnutí dňa 6. mája 2020 prijatím uznesenia č. 18/F.2.

Správy o výsledku vykonaných kontrol v roku 2020 boli priebežne predložené na zasadania mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením §18f ods. 1) písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, MsZ v Kropachoch zobralo na vedomie:

uznesením č. 18/C.2 zo dňa 6. mája 2020

- Správu o výsledku kontroly dodržiavania VZN pri správe, vyrubovaní a vymáhaní daní – daň za psa – MsÚ Kropachy. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 3.3.2020.
- Správu o výsledku kontroly dodržiavania VZN č. 1/2017 čl. 6 – požičiavanie pomôcok v rámci sociálnej služby v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v zn.n.p. - MsÚ Kropachy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 3.3.2020.
- Správu o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v zn.n.p; Centrum voľného času Prima Kropachy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 2.4.2020.
- Správu o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v zn.n.p; Základná umelecká škola Kropachy. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 24.4.2020.

uznesením č. 20/C.10 zo dňa 17. júna 2020

- Správu o výsledku kontroly rozpočtového hospodárenia pri čerpaní finančných prostriedkov v hotovosti realizované cez hlavnú pokladňu; MsÚ Kropachy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 27.5.2020.

uznesením č. 21/C.18 zo dňa 19. augusta 2020

- Správu o výsledku kontroly plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 8/2017 Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru; MsÚ Kropachy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 6.7.2020.
- Hospodárenia v spoločnosti PO WOPAX s. r. o. Kropachy – nepredloženie vyžadanej dokumentácie ku kontrole.

uznesením č. 24/D.6 zo dňa 22. decembra 2020

- Správu o výsledku kontroly hospodárenia v ŠJ pri ZŠ Zemanská 2 Kropachy – Návrh správy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 10.11.2020.
- Správu o výsledku kontroly hospodárenia ŠJ pri ZŠ s MŠ Maurerova 14, Kropachy – Návrh správy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 24.11.2020.
- Správu o výsledku kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Kropachoch prijatých od 1.1.2019 do 31.12.2019. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 4.12.2020.
- Správu o výsledku kontroly plnenia interpelácií poslancov v roku 2019. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 10.12.2020.

Mesto Krompachy
Mestský úrad Krompachy, Námestie Slobody 1, 053 42 Krompachy
Hlavný kontrolór mesta

Prehľad a zameranie vykonaných kontrolných akcií v členení podľa § 18d ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení:

Číslo	Plán	Subjekt	Zameranie	Výsledok	Opatrenia
1/2020	1.polrok	Mestský úrad Krompachy	kontrola dodržiavania VZN pri správe, vyrubovaní a vymáhaní daní – daň za psa	N, S	5
2/2020	1.polrok	Mestský úrad Krompachy	kontrola dodržiavania VZN č. 1/2017 čl. 6 – požičiavanie pomôcok v rámci sociálnej služby v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v zn.n.p.	S	0
3/2020	1.polrok	Centrum voľného času PRIMA	kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v zn.n.p	S	0
4/2020	1.polrok	ZUŠ Krompachy	kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v zn.n.p.	N,S	10
5/2020	1.polrok	Mestský úrad Krompachy	rozpočtové hospodárenie pri čerpaní finančných prostriedkov v hotovosti – realizované cez hlavnú pokladňu	S	0
6/2020	1.polrok	Mestský úrad Krompachy	kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 8/2017 Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	S	0
7/2020	1. polrok doplnená	PO Wopax s.r.o.	kontrola hospodárenia - <u>nepredloženie dokladov vyžiadaných HK ku kontrole</u>	---	---
8/2020	2. polrok doplnená	ŠJ pri ZŠ Zemanská	Hospodárenie v ŠJ pri ZŠ	N,S	4
9/2020	2. polrok doplnená	ŠJ pri ZŠsMŠ Maurerova	Hospodárenie v ŠJ pri ZŠ	N,S	7
10/2020	2.polrok	Mestský úrad Krompachy	kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Krompachoch prijatých od 1.1.2019 do 31.12.2019	S	0
11/2020	2.polrok	Mestský úrad Krompachy	kontrola plnenia interpelácií poslancov v roku 2019	S	0
12/2020	2.polrok	Mestský úrad Krompachy	kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019	Začatie kontroly 8.12.2020. Ukončená 5.2.2021.	

N - návrh správy (zistené nedostatky) S - správa (bez nedostatkov)

Vykonanie inej odbornej činnosti

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení boli hlavnou kontrolórkou vypracované **návrhy plánu kontrolnej činnosti**, zverejnené na úradnej tabuli mesta a webovom sídle v zákonom stanovenej lehote a predložené na zasadnutia mestského zastupiteľstva.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta, webovom sídle dňa 24.11.2020 a predložený na 24. zasadnutie MsZ dňa 22.12.2020, uznesením č. 24/B.17 bol návrh plánu kontrolnej činnosti schválený.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019 bola vypracovaná v súlade § 18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení a predložená v zákonom stanovenom termíne na 17. zasadnutie mestského zastupiteľstva, uznesením č. 17/B.11 dňa 12.2.2020 MsZ predloženú správu zobralo na vedomie.

Medzi úlohy hlavného kontrolóra podľa ust. § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení patrí okrem iného aj **spracovanie odborných stanovísk**:

- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Krompachy k návrhu rozpočtu mesta Krompachy na rok 2020, s výhľadom na roky 2021, 2022, ktoré bolo dňa 12.2.2020 predložené na 17. zasadnutí mestského zastupiteľstva, uznesením č. 17/B.5 MsZ zobralo stanovisko na vedomie.
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Krompachy k návrhu záverečného účtu mesta Krompachy za rok 2019 bolo dňa 17.6.2020 predložené na 20. zasadnutie mestského zastupiteľstva, uznesením č. 20/C.8 MsZ zobralo stanovisko na vedomie.
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Krompachy k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania mestom Krompachy (september 2020) predložené na 22. zasadnutie mestského zastupiteľstva dňa 17.9.2020, uznesením č. 22/B.4 MsZ zobralo stanovisko na vedomie.

Ostatné činnosti

- ✓ účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva,
- ✓ účasť na poradách pred prerokovaním Návrhu rozpočtu mesta Krompachy na rok 2021 s výhľadom na roky 2022, 2023,
- ✓ konzultácie s jednotlivými vedúcimi oddelení, referentami,
- ✓ účasť na odborných vzdelávacích aktivitách (online školenia),
- ✓ individuálne vzdelávanie.

V Krompachoch 8.2.2021

Ing. Marta Legátová
hlavná kontrolórka