

Spis č.: 121/2022/KO
Registratúrny záznam č.: 633/2022

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2021

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 2021.

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 2021 schválených uzneseniami Mestského zastupiteľstva mesta Krompachy:

- Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2021, uznesením č. 24/B.17 zo dňa 22.12.2020
- Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2021, uznesením č. 28/B.17 zo dňa 23.6.2021

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, vypracovanie stanovísk,
- ✓ ostatné činnosti.

Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

V roku 2021 bolo z 9 plánovaných kontrol hlavnou kontrolórkou ukončených celkom 8 kontrol. Oznámenie o začatí kontroly vybavovania sťažností a petícií podaných na Mestský úrad Krompachy bolo povinnej osobe doručené dňa 23.11.2021 s predpokladaným dátumom začatia od 13.12.2021 a povinnosťou predloženia dokumentácie súvisiacej s kontrolou do 10.12.2021. Doklady ku kontrole boli hlavnej kontrolórke predložené dňa 15.12.2021. Predpokladané obdobie ukončenia kontroly hlavnou kontrolórkou je v priebehu mesiaca január 2022.

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli z deviatich vykonaných kontrol:

- 3 kontroly ukončené správou o výsledku kontroly (bez závažných kontrolných zistení),
- 6 kontrol ukončených návrhom správy a následne správou (s kontrolnými zisteniami).

V oboch prípadoch boli návrhy správ a správa doručené štatutárnemu zástupcovi povinnej osoby (kontrolovaného subjektu).

V priebehu roka 2021 bolo kontrolami zistených celkom 40 kontrolných zistení. Kontrolné zistenia sa týkali porušení všeobecne platných právnych predpisov, vnútorných riadiacich aktov, interných predpisov mesta a interných predpisov rozpočtových organizácií.

Prílohami k správam respektíve návrhom správ boli zoznamy dokladov a písomností, napr. priložené fotokópie interných predpisov, smerníc, uzatvorených zmlúv, finančných výkazov súvisiacich s uzávierkou, výpisov a podkladov z účtovníctva a rozpočtu, účtovných dokladov 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).

Správy o výsledku vykonaných kontrol v roku 2021 boli priebežne predkladané priamo mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením §18f ods. 1) písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktoré MsZ v Krompachoch zobralo na vedomie:

uznesením č. 25/C.10 zo dňa 24. februára 2021

- Správu o výsledku kontroly vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 5.2.2021.

uznesením č. 27/C.3 zo dňa 28. apríla 2021

- Správu o výsledku kontroly hospodárenia v Školskej jedálni pri Materskej škole Krompachy, Hlavná 3 v roku 2020. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 8.4.2020.

uznesením č. 28/C.3 zo dňa 23. júna 2021

- Správu o výsledku kontroly ukladania a vyberania pokút v blokovom konaní v zmysle zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov a doplnkov v roku 2020. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 17.5.2021.
- Správu o výsledku kontroly tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v zmysle platnej legislatívy v podmienkach Mestského úradu Krompachy v roku 2020. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 16.6.2021.

uznesením č. 31/B.17 zo dňa 29. septembra 2021

- Správu o výsledku kontroly vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií vo vybraných rozpočtových organizáciách zriadených Mestom Krompachy od 1.1.2020 do 30.6.2021:
 - Základná umelecká škola, Krompachy: Správa o výsledku kontroly doručená dňa 17.8.2021.
 - Centrum voľného času PRIMA, Krompachy: Návrh správy. Správa o výsledku kontroly doručená dňa 2.9.2021.

uznesením č. 33/C.14 zo dňa 15. decembra 2021

- Správu o výsledku kontroly dodržiavania postupov pri prevodoch vlastníctva nehnuteľného majetku mesta Krompachy za obdobie rokov 2017 - 2020. Návrh správy. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 29.11.2021.

Mesto Krompachy

Mestský úrad Krompachy, Námestie Slobody 1, 053 42 Krompachy
Hlavná kontrolórka mesta

- Správu o výsledku kontroly plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly č. 1/2020, ktorou bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzného nariadenia pri správe, vyrubovaní a vymáhaní daní – daň za psa, v období rokov 2019 - 2020. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 7.12.2021.
- Správu o výsledku kontroly plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom v Krompachoch v roku 2020. Správa o výsledku kontroly odovzdaná dňa 29.11.2021.

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	Odporúčania
12/2020	2. polrok 2020	Mestský úrad Krompachy	Kontrola vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019. Kontrola vykonaná od 8.12.2020 do 5.2.2021.	N, S	4
1/2021	1. polrok	ŠJ pri MŠ Krompachy Hlavná 3	Kontrola hospodárenia v Školskej jedálni pri Materskej škole Krompachy, Hlavná 3 v roku 2020.	N, S	3
2/2021	1. polrok	Mestská polícia Krompachy	Kontrola ukladania a vyberania pokút v blokovom konaní v zmysle zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov a doplnkov v roku 2020.	N, S	9
3/2021	1. polrok	Mestský úrad Krompachy	Kontrola tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v zmysle platnej legislatívy v podmienkach Mestského úradu Krompachy v roku 2020.	N, S	10
4/2021	2. polrok	ZUŠ Krompachy	Kontrola vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií od 1.1.2020 do 30.6.2021.	S	---
5/2021	2. polrok	CVČ PRIMA Krompachy	Kontrola vedenia pokladnice a obehu pokladničných operácií od 1.1.2020 do 30.6.2021.	N, S	3
6/2021	2. polrok	Mestský úrad Krompachy	Kontrola dodržiavania postupov pri prevodoch vlastníctva nehnuteľného majetku mesta Krompachy za obdobie rokov 2017 – 2020.	N, S	11
7/2021	2. polrok	Mestský úrad Krompachy	Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly č. 1/2020, ktorou bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzného nariadenia pri správe, vyrubovaní a vymáhaní daní – daň za psa, za obdobie r. 2019 – 2020.	S	---
8/2021	2. polrok	Mestský úrad Krompachy	Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom v Krompachoch v roku 2020.	S	---
9/2021	2. polrok	Mestský úrad Krompachy	Kontrola vybavovania sťažností a petícií podaných na Mestský úrad Krompachy v roku 2020.	Začatie kontroly 16.12.2021. Predpokladané ukončenie v januári 2022.	

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 mesta v zákonom stanovenej lehote a predložené na zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Krompachoch.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 bol zverejnený na úradnej tabuli mesta, webovom sídle dňa 30. novembra 2021 a predložený na 33. zasadnutie MsZ dňa 15. decembra 2021, uznesením č. 33/B.36 bol návrh plánu kontrolnej činnosti schválený.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020 bola vypracovaná v súlade § 18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení a predložená v zákonom stanovenom termíne na 25. zasadnutie mestského zastupiteľstva, uznesením č. 25/C.11 dňa 24. februára 2021 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 hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Krompachy na rok 2021, s výhľadom na roky 2022 - 2023, ktoré bolo predložené na 25. zasadnutie mestského zastupiteľstva konané dňa 24. februára 2021, uznesením č. 25/C.6 Mestské zastupiteľstvo v Krompachoch zobralo stanovisko na vedomie.
- Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu Mesta Krompachy za rok 2020, predložené na 28. zasadnutie mestského zastupiteľstva konané dňa 23. júna 2021, uznesením č. 28/C.2 MsZ v Krompachoch zobralo stanovisko na vedomie.
- Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Krompachy na rok 2022, s výhľadom na roky 2023 - 2024, ktoré bolo predložené na 33. zasadnutie mestského zastupiteľstva konané dňa 15. decembra 2021, uznesením č. 33/C.12 Mestské zastupiteľstvo v Krompachoch zobralo stanovisko na vedomie.

Ostatné činnosti

- ✓ účasť na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva v Krompachoch,
- ✓ účasť na poradách pred prerokovaním návrhov rozpočtu mesta Krompachy,
- ✓ príprava na výkon kontroly, ktorá spočíva s štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly,
- ✓ v rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení v rámci ukončených kontrolných akcií, v prípade záujmu boli poskytované konzultácie s jednotlivými vedúcimi oddelení a referentami MsÚ,
- ✓ poskytovanie metodického usmernenia podľa predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty,
- ✓ účasť na odborných vzdelávacích aktivitách a školeniach schválených primátorkou mesta,
- ✓ individuálne vzdelávanie – absolvovanie školení a dopĺňanie si odbornej kvalifikácie súvisiacej s výkonom kontrolnej činnosti v územnej samospráve.

V Krompachoch 24.1.2022

Ing. Marta Legátová
hlavná kontrolórka