

## SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA STRÁŽSKE O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2019

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019.

Rozsah a predmet kontrolnej činnosti bol stanovený Plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 a Plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019. Plány boli v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) najneskôr 15 dní pred rokovaním MsZ zverejnené na úradnej tabuli a na webovom sídle mesta a následne schválené Mestským zastupiteľstvom v Strážskom.

**Celkom bolo na rok 2019 naplánovaných 15 kontrol, z toho 1 kontrola bola doplnená poslancekým návrhom pri schvaľovaní Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok. Všetky kontroly boli vykonané.**

**Bilancia:** - pri 8 kontrolách boli zistené nedostatky, kontroly boli ukončené návrhom správ, oboznámením kontrolovaných subjektov s ich obsahom a následným vypracovaním správ o výsledku kontroly  
- pri 7 kontrolách nebolo zistené porušenie právnych, resp. interných predpisov, kontroly boli ukončené správou o výsledku kontroly

O všetkých kontrolách boli vypracované správy o kontrole, ktoré boli predkladané na rokovanie mestského zastupiteľstva vždy na najbližšie zasadnutie po ukončení kontroly.

**Charakteristika:** kontroly boli zamerané na dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom mesta a na kontrolu príjmov a výdavkov, ako aj na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov a plnenie opatrení prijatých pri kontrolách

Charakter zistených nedostatkov závisel od predmetu kontroly.

Porušenia sa týkali týchto zákonov a právnych predpisov, nariadení a vnútorných predpisov:

- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a....
- Zákon č. 553/2004 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone....
- Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 a Metodické usmernenie k tomuto Opatreniu
- VP 1/2017 o cenách za prenájom nebytových priestorov, garáží a pozemkov

Okrem toho bola zistená aj neaktuálnosť vnútorných predpisov, nesplnenie opatrení z kontroly, resp. nedodržanie zmluvných podmienok.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia.

Kontrolovaným subjektom bol daných celkom 11 odporúčaní.

## Chronologický prehľad vykonaných kontrol:

- 1. Kontrola vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade za rok 2018.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
- 2. Kontrola dodržiavania ustanovení Zmluvy o dielo č. ST/TEN-01-07-2018/OV/2018 a kontrola legislatívnych povinností mesta Strážske pri realizácii investičnej akcie „Zvyšovanie energetickej účinnosti MsÚ Strážske“.**  
Táto kontrola bola do Plánu KČ na 1. polrok doplnená uznesením MsZ č. 242/2019 na základe poslaneckého návrhu. Kontrolou bolo zistené, že v troch prípadoch **neboli** dodržané zmluvné podmienky.
- 3. Kontrola zúčtovania a použitia vybraných dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2018.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
- 4. Kontrola pokladničných operácií v ZUŠ a MŠ.**  
Kontrolou **bolo** zistené nesprávne zatriedenie výdavkov v ZUŠ, zároveň bolo dané 1 odporúčanie v MŠ.
- 5. Kontrola personálnej agendy na MsÚ.**  
Kontrolou **bol zistený** nesúlad so zákonom č. 553/2004 Z. z. a zákonom č. 357/2015 Z. z. Boli dané 3 odporúčania.
- 6. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2018 v RO a PO.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
- 7. Kontrola výdavkov na materiál v hlavnej činnosti na MsPS.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky, bolo dané 1 odporúčanie.
- 8. Kontrola výdavkov na servis, údržbu a opravy áut na MsÚ.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.  
Kontrolovanému subjektu bolo dané 1 odporúčanie.
- 9. Kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru na MsÚ.**  
Kontrolou **bolo** zistené porušenie zákona č. 357/2015 Z. z. a nesúlad s internými aktmi riadenia. Bolo dané 1 odporúčanie.
- 10. Kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí MsZ konaných v roku 2018.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
- 11. Kontrola uzavretých zmlúv o prenájme nebytových priestorov.**  
Kontrolou **bol** zistený nesúlad s VP 1/2017, boli dané aj 4 odporúčania.
- 12. Kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v RO a PO.**  
Kontrolou **boli** zistené nedostatky týkajúce sa porušenia zákona č. 357/2015 Z. z. v ZŠ, ZUŠ a MsPS.
- 13. Kontrola dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám.**  
Kontrolou **neboli** zistené nedostatky.
- 14. Kontrola plnenia opatrení z kontrol vykonaných v r. 2018.**  
Kontrolou **bolo** zistené nesplnenie 3 opatrení.
- 15. Kontrola výdavkov na verejné obstarávanie EK 637005 - špeciálne služby na MsÚ.**  
Kontrolou **bolo** zistené **nesprávne** zatriedenie výdavkov(nesúlad s Opatrením MF SR).  
Tento nedostatok bol odstránený v rámci lehoty na vyjadrenie sa ku kontrolným zisteniam

V porovnaní s predošlým obdobím klesol počet kontrol so zistenými nedostatkami:  
r. 2014 11/16, r. 2015 13/17, r. 2016 9/18, r. 2017 8/18, r. 2018 11/15, r. 2019 8/15

**Kontrolované subjekty a počet kontrol:** MsÚ - 10  
MsPS - 1  
ZUŠ, MŠ - 1  
všetky subjekty spolu - 3

Hlavný kontrolór v roku 2019 **predkladal** stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2019 a k viacročnému návrhu na roky 2020-2021, stanovisko k Záverečnému účtu mesta za rok 2018 a stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020 a viacročnému rozpočtu na roky 2021-2022.

**Z ďalšej činnosti** v roku 2019: - kontrola procesu pred a po schválení VZN(zákonné lehoty, miesto a doba zverejňovania), vecné pripomienkovanie  
- priebežná kontrola plnenia uznesení MsZ  
- priebežná kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov z jednotlivých kontrol  
- účasť na rokovaníach Komisie pre verejnú obchodnú súťaž

Hlavný kontrolór sa zúčastňoval na poradách primátora s pracovníkmi MsÚ.

Hlavný kontrolór v rámci **prevencie** predchádzania nedostatkom upozorňoval jednotlivé subjekty na zmeny v legislatíve a na požiadanie konzultoval pracovné záležitosti s jednotlivými pracovníkmi MsÚ a organizácií zriadených mestom.

V rámci **vzdelávania** sa hlavný kontrolór zúčastnil v roku 2019 týchto aktivít:

- Odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy SR (Podbanské, apríl a október 2019)
- Pracovné stretnutie Šarišsko-zemplínskej sekcie ZHK SR(Vranov, marec 2019)
- semináre organizované RVC Michalovce
- semináre organizované PROEKO s. r. o Bratislava v Košiciach

V Strážskom, 13.02.2020

Ing. Miloš Marko, hlavný kontrolór mesta

