

6

Mesto Sabinov

Mestský úrad, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

M a t e r i á l
na zasadnutie mestského zastupiteľstva
dňa 6. februára 2020

K bodu:

Správa o kontrolnej činnosti v roku 2019

Predkladá:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo podľa §18f ods.1
písm. e) zák. č.369/1990 Zb. o obecnom
zriadení v znení neskorších predpisov

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019

Vypracoval:

Ing. Jozef Biroš,
hlavný kontrolór

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladá hlavný kontrolór obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Aj keď v podmienkach mesta Sabinov sú MsZ štvrťročne predkladané správy o kontrolnej činnosti, je podľa ustanovenia zákona predložená správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019.

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA V ROKU 2019.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra je zadefinovaná v zákone č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov so stanovenými úlohami hlavného kontrolóra, rozsahom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, pričom pravidlá kontrolnej činnosti sú upravené v § 20 až 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V hodnotenom roku 2019 bola kontrolná činnosť hlavného kontrolóra vykonávaná podľa Plánov kontrolnej činnosti schválených na I. a II. polrok 2019, ktoré boli v súlade so zákonom o obecnom zriadení predložené na prerokovania v MsZ.

Hlavný kontrolór počas roka 2019 predkladal na zasadania MsZ pravidelne správy o kontrolnej činnosti po uplynutí kalendárneho štvrťroku a aktuálna správa o kontrolnej činnosti v roku 2019 je sumarizáciou správ predkladaných MsZ za jednotlivé štvrťroky.

Kontrolná činnosť v roku 2019 bola zameraná najmä na:

- a) vykonávanie kontrol podľa schválených plánov kontrolnej činnosti,
- b) vypracovanie odborných stanovísk a správ pre MsZ,
- c) vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií,
- d) priebežnú kontrolu vybavovania sťažností a petícií došlých na MsÚ,
- e) ostatnú činnosť súvisiacu s kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v aktuálnom znení stanoviacim, že hlavný kontrolór „*predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým*“, boli návrhy plánov kontrolnej činnosti na obdobie I. a II. polroka 2019 zverejňované na úradnej tabuli mesta na jeho webovom sídle a vo vývesných tabuliach mesta najmenej 15 dní pred ich prerokovaním v MsZ.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 bol prerokovaný na zasadaní MsZ dňa 4.októbra 2018 a bol schválený uznesením č.327/2018.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 bol prerokovaný na zasadaní MsZ dňa 27. júna 2019 a bol schválený uznesením č.58/2019.

a) Vykonávanie kontrol podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

V roku 2019 boli na zasadania MsZ predkladané správy o výsledkoch kontrol ukončených k termínom aktuálnych zasadaní v súlade so zákonom o obecnom zriadení a všetky kontroly predložené na zasadania MsZ v hodnotenom období, sú uvedené v prehľade so zoznamom kontrol vykonaných v roku 2019.

KONTROLY V ROKU 2019

PREDMET KONTROLY	VÝSLEDOK
Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých fyzickým a právnickým osobám z rozpočtu mesta v roku 2018 a dodržania všeobecne záväzných predpisov.	Návrh správy
Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri rekonštrukcii MŠ na ul. 17. novembra a dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov pri ich čerpaní.	Správa
Kontrola dodržiavania zákona č.283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri čerpaní cestovných náhrad zamestnancami Polikliniky Sabinov n.o. v roku 2017	Návrh správy
Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z kontroly čerpania bežných výdavkov z rozpočtu mesta na reprezentačné a propagačné účely.	Správa
Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov z kontroly vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite v MsKS.	Návrh správy
Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov mesta za rok 2018.	Návrh správy
Kontrola hospodárenia Centra voľného času za rok 2017, so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri nakladaní s finančnými prostriedkami.	Návrh správy
Kontrola čerpania výdavkov na zimnú údržbu mestských komunikácií v zime 2018/2019.	Správa
Kontrola čerpania bežných výdavkov mesta na prevádzku športovej haly.	Návrh správy
Kontrola evidencie a zúčtovania blokových pokút MsP.	Správa
Kontrola vyúčtovania Sabinovského jarmoku 2019.	Správa
Kontrola čerpania kapitálových výdavkov pri výstavbe cyklochodníka Sabinov - Drienica.	Neukončená v decembri
Kontrola plnenia príjmov mesta z miestnej dane za psa a vymáhanie nedoplatkov	Neukončená v decembri

Výsledky kontrol po ich prerokovaní s povinnými osobami s lehotami na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam, boli po uzatvorení kontroly predložené na prerokovanie v MsZ a vypracované správy o výsledkoch kontrol boli zverejnené na webovom sídle mesta.

Dve kontroly neukončené v decembri 2019 po ich ukončení sú predložené na najbližšie zasadanie MsZ v roku 2020.

Výsledky ukázali, že v polovici vykonaných kontrol neboli dodržané príslušné všeobecne záväzné právne predpisy a preto bude v nasledujúcom období potrebné vrátiť sa k týmto výsledkom a zamerať sa na kontroly splnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, za účelom dosiahnutia požadovaného stavu podľa príslušných predpisov.

b) Vypracovanie odborných stanovísk a správ

Podľa § 18f ods.1 písm. c) zákona o obecnom zriadení „*hlavný kontrolór vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve.*“ V súlade s uvedeným ustanovením zákona bolo vypracované a dňa 16.5.2019 predložené na rokovanie MsZ Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2018 a dňa 12.12.2019, bolo na zasadanie MsZ predložené Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu rozpočtu mesta na roky 2020 - 2022.

Vypracovanie správ

V roku 2019 hlavný kontrolór na zasadania MsZ predkladal:

- Správy o výsledkoch kontrol
- Správy o kontrolnej činnosti za jednotlivé štvrťroky

Správy o výsledkoch kontrol

Výsledky ukončených kontrol predkladal hlavný kontrolór vždy na najbližšie zasadania MsZ. v súlade s §18f ods.1 písm. d) zákona o obecnom zriadení.

Správy o kontrolnej činnosti

Podľa uznesenia MsZ č.54/2003 predkladal hlavný kontrolór na zasadania MsZ správy o kontrolnej činnosti vždy za uplynulý štvrťrok. Predložené správy o kontrolnej činnosti za jednotlivé štvrťroky obsahovali aj informácie o sťažnostiach a petíciách vybavovaných na MsÚ v príslušnom štvrťroku vrátane informácií o ostatnej činnosti hlavného kontrolóra, vykonávanej v hodnotenom období.

c) Vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií,

Podľa vnútorného predpisu „Smernica primátora mesta Sabinov o zásadách evidencie, vybavovania a kontroly vybavovania sťažností a petícií v meste Sabinov“ vypracovaného na základe §10 zákona o sťažnostiach stanoviaceho, že „*Orgány verejnej správy sú povinné viesť centrálnu evidenciu sťažností podľa tohto zákona oddelene od evidencie ostatných písomností*“, evidenciu sťažností a petícií na MsÚ vedie hlavný kontrolór.

d) Priebežná kontrola vybavovania sťažností a petícií došlých na MsÚ

O tejto oblasti je vypracovaná **Správa o vybavovaných sťažnostiach a petíciách v roku 2019**, ktorá je na rokovanie MsZ predložená ako samostatný materiál.

e) Ostatná činnosť súvisiaca s kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra

Ostatná činnosť hlavného kontrolóra v uplynulom roku pozostávala najmä z priebežnej metodologickej činnosti pre zamestnancov MsÚ, vedenia centrálnej evidencie sťažností a petícií, absolvovania odborných školení a seminárov, účasti na vzdelávaní a zvyšovaní odbornosti v regionálnej Šariško - zemplínskej sekcii Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenska a účasti na dvoch celoslovenských odborných konferenciách organizovaných pre hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenska.