

MESTSKÝ ÚRAD V HANDLOVEJ

**MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO
HANDLOVÁ**

Obsah: Správa hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti za rok 2020

Na základe: Programu rokovania MsZ

Vypracovala : Ing. Dana Bedušová, hlavná kontrolórka mesta Handlová

Prerokované : MR

Dňa : 9.3.2021

Predkladá : Ing. Dana Bedušová, hlavná kontrolórka mesta Handlová

Dňa : 26.3.2021

Prerokované po právnej stránke : -

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2020

V zmysle § 18 f písm. e) zák. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladám MsZ v Handlovej správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.

Štatistické vyhodnotenie kontrolnej činnosti za rok 2020

V I. polroku bolo vykonaných 6 kontrol vrátane stanoviska k záverečnému účtu mesta za rok 2019.

V II. polroku bolo vykonaných 7 kontrol vrátane stanoviska k rozpočtu mesta na rok 2020 a stanoviska k prijatiu návratnej finančnej výpomoci.

Počet vykonaných kontrol v I. polroku 2020 6

Počet vykonaných kontrol v II. polroku 2020 8

Počet vykonaných kontrol za rok 2020 spolu 14

Vykonané kontroly za rok 2020		Počet	Počet prijatých opatrení, odporúčaní
kontroly s vypracovaným návrhom správy a správy	zák. č. 357/2015Z. z.	3	8+4=12
kontroly s vypracovaním správy, stanoviská	kontroly pri ktorých neboli zistené nedostatky, stanoviská	11	0

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta Handlová vychádzala z Plánu kontrolnej a previerkovej činnosti na I. polrok 2020 schváleného uznesením MsZ č. 382. zo dňa 5.12.2019 a z Plánu kontrolnej a previerkovej činnosti na II. polrok 2020 schváleného uznesením MsZ č. 581. zo dňa 25.6.2020.

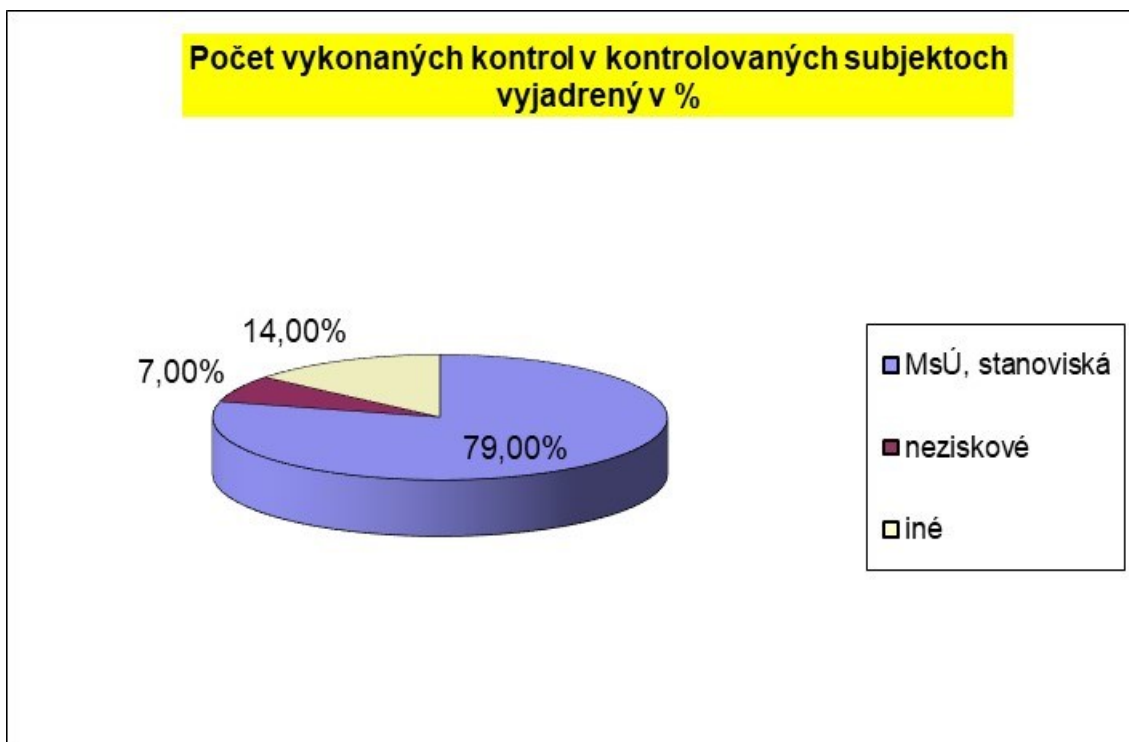
Pre získanie komplexného obrazu o kontrolnej činnosti za rok 2020 niekoľko ďalších informácií:

A/ Kontrolované subjekty:

Mesto Handlová, MsÚ
SAD Prievidza, a.s.
PARTE s.r.o. Prievidza
Jazmín,n.o.
Mesto Handlová, MsP

Zameranie kontrol:

- Dodržiavanie platnej legislatívy pri evidovaní, prešetrovaní a vybavovaní sťažností a petícií prijatých mestom Handlová za rok 2019,
- Správnosť údajov poskytnutých mestu Handlová v súvislosti s predmetom Zmluvy o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave (mestskej hromadnej doprave) a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Handlová za rok 2019 ,
- Dodržiavanie Zmluvy o výkone vo verejnom záujme (MHD) zo strany mesta Handlová za rok 2019,,
- Dodržiavanie podmienok uvedených v Nájomnej zmluve zo dňa 29.7.2011 uzatvorenej medzi mestom Handlová ako prenajímateľom a PARTE s.r.o. ako nájomcom zo strany nájomcu,
- Plnenie a účinnosť opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam, ktoré boli výsledkom kontroly č. 9/2017 – dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov a interných právnych predpisov MsP, podklady k vyplácaniu práce nadčas, evidencia náhradného voľna a rozpis služieb príslušníkov MsP,
- Dlhová služba mesta v súvislosti s prijatím návratných zdrojov financovania,
- Výkon služby príslušníkov MsP v mesiaci september 2020,
- Plnenie a účinnosť opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam, ktoré boli výsledkom kontroly č. 3/2018 – poskytovanie dotácií mestom Handlová športovým klubom v roku 2020,
- Postup mesta (sociálneho oddelenia) pri vyúčtovaní finančných prostriedkov v zmysle inštitútu osobitného príjemcu v roku 2020 a nakladanie s finančnými prostriedkami občanov, u ktorých je mesto opatrovníkom,
- Vyúčtovanie finančných prostriedkov neziskovou organizáciou Jazmín Handlová v zmysle inštitútu osobitného príjemcu v roku 2020 a nakladanie s finančnými prostriedkami občanov, u ktorých je Jazmín, n.o. opatrovníkom.



B/ Kontrolne zistenia

1) nedodržanie právnych predpisov

- Zákon č. 357/2015 z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- Zák. č. 417/2013 Z.z. o pomoci v hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Nájomná zmluva zo dňa 29.7.2011 uzatvorená medzi mestom Handlová ako penajímateľom a PARTE,s.r.o. ako nájomcom
- Dodatok č. 1 zo dňa 28.1.2015 k Nájomnej zmluve zo dňa 29.7.2011
- VZN č. 2/2015, ktorým sa schválil Prevádzkový poriadok pohrebísk na území mesta Handlová vrátane jeho prílohy Cenník cintorínskych služieb
- Zmluva o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave (mestskej hromadnej doprave) a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Handlová zo dňa 18.12.2012 (ďalej len Zmluva o výkone vo verejnom záujme) vrátane jej Dodatkov
- VZN č. 3/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta

2) Kontrolované subjekty – zameranie kontrol, v ktorých boli zistené nedostatky

Mesto Handlová, MsÚ:

- Dodržiavanie Zmluvy o výkone vo verejnom záujme (MHD) zo strany mesta Handlová za rok 2019,
- Dodržiavanie podmienok uvedených v Nájomnej zmluve zo dňa 29.7.2011 uzatvorenej medzi mestom Handlová ako prenajímateľom a PARTE s.r.o. ako nájomcom (4 odporúčania pre mesto Handlová),
- Plnenie a účinnosť opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam, ktoré boli výsledkom kontroly č. 3/2018 – poskytovanie dotácií mestom Handlová športovým klubom v roku 2020,
- Postup mesta (sociálneho oddelenia) pri vyúčtovaní finančných prostriedkov v zmysle inštitútu osobitného príjemcu v roku 2020 a nakladanie s finančnými prostriedkami občanov, u ktorých je mesto opatrovníkom,

C/ Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov

V zmysle platnej legislatívy v prípade kontrolných zistení, opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli predkladané HK tak, ako bolo stanovené v správach z kontroly.

Nariadenie HK prepracovať opatrenia povinnej osobe (kontrolovanému subjektu) na odstránenie zistených nedostatkov z dôvodu potencionálnej neúčinnosti nebolo potrebné.

D/ Informácia o plnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku, predkladanie písomného zoznamu splnených opatrení

V zmysle § 21 ods.3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite je kontrolovaný subjekt povinný predložiť kontrolnému orgánu v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení. Písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku predložili kontrolované subjekty v stanovených lehotách.

E/ Ostatná činnosť hlavnej kontrolórky

- a) vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na príslušný rok tak, ako ukladá zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18f ods.1 písm.c)
- b) vypracovať odborné stanovisko k záverečnému účtu mesta tak, ako ukladá zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 18f písm.c)
- c) v prípade potreby prijatia návratných zdrojov financovania preveriť podmienky v súlade s § 17 ods.6 zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- d) vypracovať a predložiť na rokovanie MsZ v Handlovej raz za 6 mesiacov Plán kontrolnej a previerkovej činnosti hlavnej kontrolórky, tak ako ukladá zákon 369/1990 Zb. § 18f ods. 1 písm.b)
- e) vypracovať a predložiť na rokovanie MsZ ročnú správu o kontrolnej činnosti v súlade s § 18f písm. e/
- f) predkladať správy o výsledkoch kontrol MsZ v súlade s § 18f písm. d/
- g) predložiť na rokovanie MsZ v súlade s rokovacím poriadkom MsZ Čl. XII bod 4 kontrolu plnenia uznesení mestského zastupiteľstva
- h) analyzovať a konzultovať materiály ekonomického charakteru, ktoré sú predkladané na rokovania MR a MsZ

F/ Koordinácia práce hlavných kontrolórov v rámci Asociácie kontrolórov územnej samosprávy

V rámci kontinuálneho, odborného vzdelávania hlavných kontrolórov a následnej koordinácie ich práce, sa hlavná kontrolórka zúčastňovala na odborných seminároch Asociácie kontrolórov územnej samosprávy. Odborné semináre začiatkom roka boli v Partizánskom a na Podbanskom a ku koncu roka sa rokovalo prostredníctvom videokonferencie.

H/ Všeobecné závery

Cieľom tejto správy je :

- informovať o činnosti hlavnej kontrolórky počas roku 2020,
- popísať odchýlky od právnych noriem, všeobecne záväzných nariadení, smerníc a interných aktov riadenia (kontrolné zistenia),

- analyzovať úroveň znalosti príslušnej legislatívy, ako aj schopnosť kontrolovaných subjektov prijímať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Kontroly vykonané hlavnou kontrolórkou potvrdili skutočnosť, že :

- príslušné právne predpisy neboli vždy účinne a správne aplikované do efektívneho riadenia kontrolovaných subjektov,
- priebežné vzdelávanie zamestnancov kontrolovaných subjektov má svoje opodstatnenie predovšetkým z hľadiska odborného,
- permanentná a systematická kontrolná činnosť účinne vplýva na kvalitu práce kontrolovaných subjektov.

Ing. Dana Bedušová
hlavná kontrolórka

Návrh uznesenia:

MsZ berie na vedomie Správu hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti za rok 2020