

**MESTSKÝ ÚRAD V HANDLOVEJ**

**MESTSKÉ ZASTUPITELSTVO  
HANDLOVÁ**

**Obsah:** Správa hlavnej kontrolórky o kontrolnej činnosti za rok 2019

**Na základe:** Programu rokovania MsZ

**Vypracovala :** Ing. Dana Bedušová, hlavná kontrolórka mesta Handlová

**Prerokované :** MR

**Dňa :** 11.2.2020

**Predkladá :** Ing. Dana Bedušová, hlavná kontrolórka mesta Handlová

**Dňa :** 27.2.2020

**Prerokované po právnej stránke :** -

**SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2019**

V zmysle § 18 f písm. e) zák. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladám MsZ v Handlovej správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

**Štatistické vyhodnotenie kontrolnej činnosti za rok 2019**

V I. polroku bolo vykonaných 8 kontrol vrátane stanoviska k záverečnému účtu mesta za rok 2018 a stanoviska k prijatiu kontokorentného úveru.

V II. polroku bolo vykonaných 7 kontrol vrátane stanoviska k rozpočtu mesta na rok 2020.

Počet vykonaných kontrol v I. polroku 2019            8

Počet vykonaných kontrol v II. polroku 2019        7

Počet vykonaných kontrol za rok 2019 spolu        15

Vykonané kontroly za rok 2018		Počet	Počet prijatých opatrení
kontroly s vypracovaným návrhom správy a správy	zák. č. 357/2015Z. z.	6	23
kontroly s vypracovaním správy, stanoviská	kontroly pri ktorých neboli zistené nedostatky, stanoviská	9	0

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta Handlová vychádzala z Plánu kontrolnej a previerkovej činnosti na I. polrok 2019 schváleného uznesením MsZ č. 1182. zo dňa 29.11.2018 a z Plánu kontrolnej a previerkovej činnosti na II. polrok 2019 schváleného uznesením MsZ č. 172. zo dňa 30.5.2019.

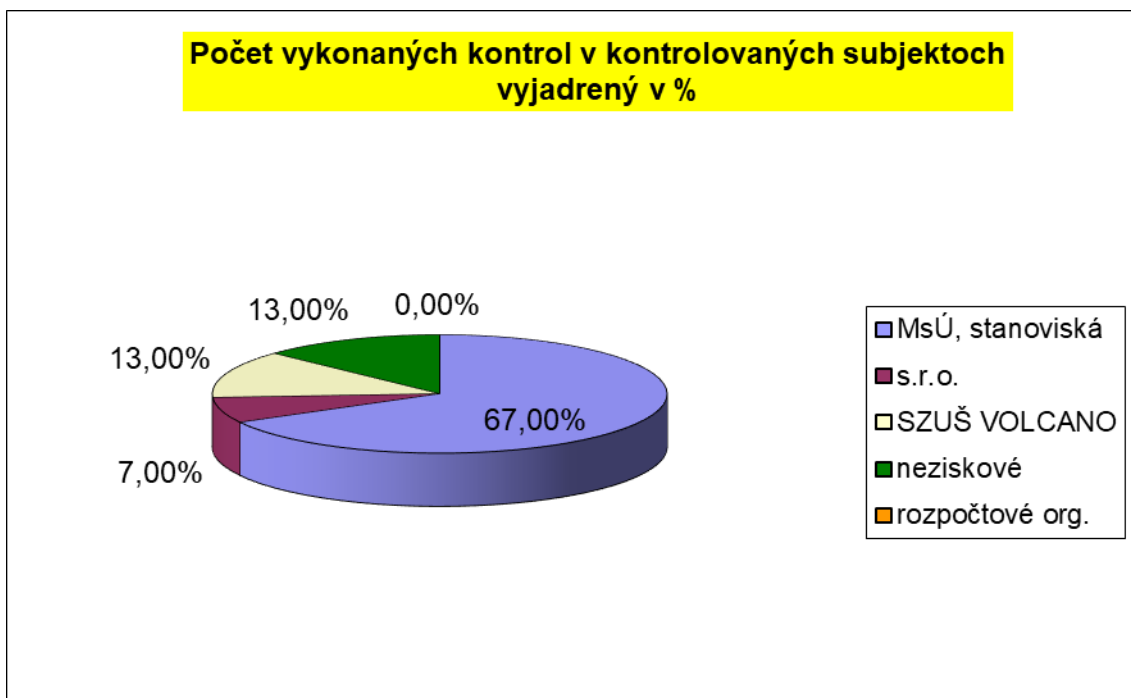
Pre získanie komplexného obrazu o kontrolnej činnosti za rok 2019 niekoľko ďalších informácií:

**A/ Kontrolované subjekty:**

Mestský úrad Handlová  
SZUŠ VOLCANO, Lipová.8 Handlová  
MsBP Handlová s.r.o.  
DK Handlová  
MsK Handlová

### Zameranie kontrol:

- Dodávky elektrickej energie pre mesto Handlová a mestské organizácie, ktorých je mesto zriaďovateľom alebo zakladateľom,
- Dodržiavanie platnej legislatívy pri evidovaní, prešetrovaní a vybavovaní sťažností a petícií prijatých mestom Handlová za rok 2018,
- Účelnosť používania finančných prostriedkov SZUŠ VOLCANO – dotácie poskytnutej mestom Handlová za rok 2018.
- Dodržiavanie VZN mesta Handlová č. 5/2012 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka škôl a školských zariadení na území mesta Handlová, vrátane jeho Doplnku č. 5 v roku 2019,
- Kontrola súladu počtu žiakov uvádzaných vo výkazoch V-40, V-24 (k 15.9.2017, k 15.9.2018) a počtu žiakov uvedených v triednych knihách ( školský rok 2017/2018, 2018/2019) ) v SZUŠ Volcano, Lipová 8 Handlová,
- Dlhová služba mesta v súvislosti s prijatím návratných zdrojov financovania,
- Údržba mestskej zelene jej súlad s požiadavkami objednávateľa, mesta Handlová, ktoré sú vyjadrené v Zmluve o poskytovaní služieb uzatvorenej medzi objednávateľom mesto Handlová a poskytovateľom HATER – Handlová, spol. s r.o. a v Zmluve o poskytnutí služby uzatvorenej medzi objednávateľom mesto Handlová a poskytovateľom SlovGarten s.r.o.
- Efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov MsBP Handlová s.r.o. na nebytové priestory za rok 2018,
- Preskúmanie súladu postupu verejného obstarávateľa Mesto Handlová s ust. zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní pri zadávaní zákaziek, ktorých výsledkom bolo uzatvorenie zmlúv medzi verejným obstarávateľom Mestom Handlová a poskytovateľom Triumf Media, s.r.o.,
- Nakladanie s majetkom mesta, aktuálny stav využívania priestorov DOMU KULTÚRY v Handlovej
- Vedenie a nakladanie s pokladničnou hotovosťou, pokladničné doklady v MsK Handlová v kontrolovanom období r. 2019.



## **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
- Zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve
- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení
- Zákon č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce
- Zákon č. 211/200 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- Zákon č. 138/1991 Zb. O majetku obcí
- Smernica č. 1/2017 o vybavovaní sťažností v podmienkach samosprávy mesta Handlová
- Smernica č. 2/2015 o postupe pri vybavovaní petícií v podmienkach samosprávy mesta Handlová
- VZN č. 5/2012 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka škôl a školských zariadení na území mesta Handlová, vrátane jeho Doplnku č. 5 v roku 2019,

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

Mesto Handlová, MsÚ:

- Evidencia , prešetrovanie a vybavovanie sťažností a petícií mestom Handlová v roku 2018
- Dodržiavanie VZN č. 5/2012 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka škôl a školských zariadení zo strany mesta v roku 2018
- Údržba mestskej zelene r. 2017,2018,2019

SZUŠ VOLCANO:

- Dodržiavanie účelnosti poskytnutej dotácie mestom Handlová SZUŠ VOLCANO v r. 2018
- Súlad počtu žiakov uvádzaných vo výkazoch V-40, V-24 ( školský rok 2017/2018, 2018/2019) a počtu žiakov uvedených v triednych knihách ( školský rok 2017/2018, 2018/2019) v SZUŠ Volcano

MsBP Handlová s.r.o.:

- Efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov MsBP Handlová, s.r.o. na nebytové priestory v r. 2018

## **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 prebiehali vo Zvolene, v Banskej Bystrici, v Kremnici a v Brezne. Okrem týchto stretnutí sa hlavná kontrolórka zúčastnila odborných konferencií hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy, ktoré majú celoslovenský charakter. Prednášky boli zamerané predovšetkým na zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákon. č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole , na elektronizáciu verejnej správy, zverejňovanie materiálov a iné.

## **H/ Všeobecné závery**

*Cieľom tejto správy je :*

- informovať o činnosti hlavnej kontrolórky počas roku 2019,
- 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 2019