

Materiál na 2. rokovanie  
Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi v roku 2020

**Správa**  
**o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2019**

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Mederi

**S c h v a ľ u j e** správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2019

**Predkladá:** Mgr. Albert Nagy  
Hlavný kontrolór mesta

**Spracoval:** Mgr. Albert Nagy  
Hlavný kontrolór mesta

## **Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2019**

Pôsobenie a činnosť hlavného kontrolóra mesta sa riadi §18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a z pohľadu procesného vykonávania kontrolných akcií je ich vykonávanie upravené §20 až §27 zákona č.357/2015 Z. z. O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 01.01.2016. V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 schváleného Uznesením č. 10-MsZ/2018/5/a zo dňa 19.12.2018 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 schváleného Uznesením č. 7-MsZ/2019 /13/a zo dňa 26.6.2019.

Kontroly boli vykonávané v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II polrok 2019 schváleného MsZ vo Veľkom Mederi

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa §18f písm. b) predkladám Mestskému zastupiteľstvu vo Veľkom Mederi správu o výsledku kontrolnej činnosti za rok 2019.

### **V I. polroku 2019 boli podľa schváleného plánu hlavného kontrolóra vykonané nasledovné kontroly a podané podrobné správy z kontrol na zasadnutiach MsZ :**

- 1.1. Kontrola výdavkovej časti rozpočtu mesta – transfery jednotlivcom a právnickým osobám - kontrola dotačného procesu a zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta na rok 2018 na základe VZN č. 137/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*
- 1.2. Kontrola zameraná na overenie záverečného účtu mesta Veľký Meder – kontrola hospodárenia mesta a zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 na Mestskom úrade Veľký Meder. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*
- 1.3. Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky rok 2018 v podmienkach mestskej samosprávy. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*
- 1.4. Kontrola dodržiavania zákonnosti a postupov pri verejnom obstarávaní MsÚ Veľký Meder v roku 2017 na základe zákona o Verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a internej smernice primátora č. 2/2017 vydannej na postupy verejného obstarávania v MsÚ. *(Kontrola bola začatá v I. polroku 2018,/ zber údajov a rozšírenie/, pokračovala*

*v II. polroku 2018 a bude ukončená v I. polroku 2019, nakoľko bola rozšírená na ďalšie oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutých z rozpočtu mesta v súvislosti dodržiavania zákona o VO. (podrobná správa bude predložená po ukončení kontroly na zasadnutí MsZ)*

- 1.5.** Kontrola zákonnosti, účelnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach mestskej samosprávy. *(Kontrola bola začatá v I. polroku 2019, zber údajov (pokračovanie začatej kontroly bude až po ukončení všetkých mimoriadnych kontrol ktoré boli hlavnému kontrolórovi uložené MsZ v priebehu roku 2019 . Po ukončení kontroly bude MsZ predložená podrobná správa)*
- 1.6.** Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta a kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**V priebehu II. polroku 2019 boli podľa schváleného plánu hlavného kontrolóra vykonané nasledovné kontroly a podané správy na zasadnutiach MsZ.:**

- 1.7.** Kontrola zákonnosti, účelnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach mestskej samosprávy. *(pokračovanie v začatej kontrole) - prerušená z dôvodu ďalších mimoriadnych kontrol na základe uznesení MsZ. Pokračovanie začatej kontroly bude až po ukončení všetkých mimoriadnych kontrol ktoré boli hlavnému kontrolórovi uložené MsZ v priebehu roku 2019 . Po ukončení kontroly bude MsZ predložená podrobná správa*
- 1.8.** Kontrola dodržiavania zákonnosti a postupov pri verejnom obstarávaní MsÚ Veľký Meder v roku 2017 na základe zákona o Verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a internej smernice primátora č. 2/2017 (v tej dobe platnej) a vydanej na postupy verejného obstarávania v MsÚ. *(pokračovanie v začatej kontrole) - prerušená z dôvodu mimoriadnych kontrol na základe uznesení MsZ. Pokračovanie začatej kontroly bude až po ukončení všetkých mimoriadnych kontrol ktoré boli hlavnému kontrolórovi uložené MsZ v priebehu roku 2019 . Po ukončení kontroly bude MsZ predložená podrobná správa*
- 1.9.** Kontrola stavu, evidencie a vymáhania daňových pohľadávok mesta za rok 2018 podľa zákona č. 563/2009 o správe daní (daňový poriadok). *(pokračovanie v začatej kontrole) - prerušená z dôvodu mimoriadnych kontrol na základe uznesení MsZ. Pokračovanie začatej kontroly bude až po ukončení všetkých mimoriadnych kontrol ktoré boli hlavnému kontrolórovi uložené MsZ v priebehu roku 2019 . Po ukončení kontroly bude MsZ predložená podrobná správa*

**1.10.** Kontrola čerpania rozpočtu verejných finančných prostriedkov v príspevkovej organizácii mesta – Mestské kultúrne stredisko Veľký Meder za rok 2018. *(pokračovanie v začatej kontrole) - prerušená z dôvodu mimoriadnych kontrol na základe uznesení MsZ. Pokračovanie začatej kontroly bude až po ukončení všetkých mimoriadnych kontrol ktoré boli hlavnému kontrolórovi uložené MsZ v priebehu roku 2019 . Po ukončení kontroly bude MsZ predložená podrobná správa*

### **Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi**

- v roku 2019 boli vykonané kontroly v zmysle Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva na základe prijatých uznesení z rokovaní MsZ a správy z kontroly boli podané na každom riadnom zasadnutí MsZ vo Veľkom Mederi.
- Bolo vypracované odborné stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2018
- Priebežne prebiehala kontrola vybavovania sťažností, podnetov a petícií v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zák. č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení zákona č. 112/2009 Z. z.
- Tematické a mimoriadne kontroly, ak o to požiadala MsZ v súlade s ustanovením §18f ods.1, písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

### **Mimoriadne kontroly z poverenia MsZ v súlade s ustanovením §18f**

Tematické mimoriadne kontroly ak o to požiadala MsZ a to v súlade s ustanovením §18f ods.1, písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

**1/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo: HK/MFK/Geofond/MPBH/MsÚ/2019**  
*(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**2/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo: HK/MFK/VO/Smart Builders - CIZS /MsÚ/2019**  
*(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**3/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo: HK/MFK/ Zmluvy 10/2018 – 3/2019/MsÚ/Veľký Meder -** *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**4/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo: HK/MFK/ Zmluvy 10/2018 – 3/2019/MsÚ/Veľký Meder II. Časť – Dohody -** *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**5/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/FK/MFK/Dodržanie zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení – menovanie prednostu/MsÚ/2019 - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**6/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/VZN 139/v znení VZN 204/ /MsÚ/Veľký Meder - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**7/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MK/ Súlad VZN 205 so zákonom č. 79/2015 Z.z. o odpadoch v podmienkach mesta Veľký Meder - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**8/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MFK/Ú/LZ/NS/obchodné spoločnosti mesta/2019 v MsÚ Veľký Meder - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**9/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MFK/ Geotermál/MPBH/Veľký Meder - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**10/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/VO/ Prenájom kopírovacích strojov a súvisiace služby / /MsÚ/Veľký Meder - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**11/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MK/VO/Protipožiarne dvere ZŠ BB/MsÚ/2019 - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**12/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MK/VO/Rekonštrukcia škol. jedálne ZŠ JAK – stav. práce/MsÚ/2019 - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**13/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MK/VO/Rekonštrukcia škol. jedálne ZŠ JAK – výmena kuch. zariadení/MsÚ/2019 - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**14/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MK/VO/ Zabezpečenie technológie do PČS – obytná zóna VM/MsÚ/2019 - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**15/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MFK/Výdavky 1- 6/2019/Rozpočet 2019/MsÚ - *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ)*

**16/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MFK/VO/RTG pracovisko IZS/MsÚ/2019 *(podrobná správa bude predložená na dnešnom zasadnutí MsZ)*

**17/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** HK/MK/Výdavky 7- 10/2019/Rozpočet 2019/MsÚ (kontrola prebieha)

**18/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** Ko dodržania §14 zákona č. 369/1990 Z.z. pri zvolávaní a vedení rokovania Mestskej rady (kontrola prebieha)

**19/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** Ko správnosti a zákonnosti všetkých rozpočtových opatrení vydaných primátorom za obdobie 2019 (kontrola prebieha)

**20/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** KO VO zníženie energet. náročností MŠ B. Bartóka VM - výmena okien (kontrola prebieha)

**21/ vykonanie mimoriadnej kontroly číslo:** KO plnenie rozpočtu 2019 - skutočný stav podľa rozpočtových ukazovateľov (kontrola prebieha)

- Mesačne bolo vyhodnocované finančné hospodárenie obchodných spoločností mesta Veľký Meder - Termál s r. o., MPBH s r. o., MŠK s r. o., TSM s r. o. O výsledkoch bol vyhotovený záznam a pravidelne na zasadnutiach bolo informované MsZ.
- Mesačne bolo vyhodnocované finančné hospodárenie Mesta, bol vyhotovený záznam a pravidelne na zasadnutiach bolo informované MsZ.
- Kontrola poskytnutia odpovedí na písomné interpelácie poslancov MsZ.

## **Ďalšia činnosť Hlavného kontrolóra v roku 2019**

- 1/ Vypracované odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta na rok 2018
- 2/ Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019
- 3/ Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020
- 4/ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2020
- 5/ Metodická podpora pri príprave interných predpisov Mesta Veľký Meder
- 6/ Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2018

Boli vypracované návrhy zmien v spracovaní interných predpisov a informačných materiálov pre oddelenia mestského úradu, vrátane odporúčaní, za účelom predchádzania vzniku nedostatkov v dodržiavaní zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami.

- Pravidelná kontrola a pripomienkovanie pripravovaných zmien, noviel a metodická pomoc pri tvorbe nových VZN, kontrola ich súladu s platnými právnymi predpismi na základe predkladania návrhov príslušnými oddeleniami MsÚ

## **Vzdelávanie a spolupráca s ostatnými kontrolnými orgánmi**

a) účasť na odborných seminároch – ktoré boli organizované v roku 2019 Združením Hlavných kontrolórov SR ako aj Nitrianskou regionálnou pracovnou sekciou Hlavných kontrolórov.

Vo Veľkom Mederi dňa 03.02.2020

Mgr. Albert Nagy  
Hlavný kontrolór mesta