

Materiál na 2. rokovanie
Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi v roku 2021

Správa
o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2020

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 2020

Predkladá: Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta

Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2020

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 2020 schváleného Uznesením č. 12-MsZ/2019/9/a zo dňa 11.12.2019 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2020 schváleného Uznesením č. 7-MsZ/2020 /5/a zo dňa 24.6.2020.

Kontroly boli vykonávané v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II polrok 2020 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 2020.

V I. polroku 2020 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 2019 na základe VZN č. 187/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta u vybraných žiadateľov. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ - **HK/1-KO/OMDaP/DOT/MsÚ/2020** -v MsÚ Veľký Meder)*
- 1.2.** Kontrola zameraná na overenie záverečného účtu mesta Veľký Meder – kontrola hospodárenia mesta a zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 na Mestskom úrade Veľký Meder. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ- **HK-3/KO/OZU/MsÚ/2020**)*
- 1.3.** Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2019 v podmienkach mestskej samosprávy. *(podrobná správa bola predložená na zasadnutí MsZ- **HK-2/KO/INV/MsÚ/2020** v MsÚ Veľký Meder)*
- 1.4.** Dokončenie začatých kontrol z predchádzajúceho obdobia ktoré boli prerušené (6 prerušených kontrol) na základe uloženia ďalších mimoriadnych kontrol MsZ. *(podrobné správy boli predložené na zasadnutiach MsZ)*

- *HK/MFK/Výdavky 1 - 12/2019/Rozpočet 2019/MsÚ*
- *HK/MFK/VO/Dodržanie zákonnosti – Kanalizácia Ižop – Výtlač VI pre ČS 1 + realizácia Gas-Mount s r.o. /2019*
- *HK/MFK/VO/Výmena okien – zníž. energ. nároč./MŠ nám.BB/MsÚ/2019*
- *HK/MFK/VO/RTG pracovisko CIZS/MsÚ/2019*
- *HK-20-KO-OMDaP-MsÚ-Fin-2019-pps (správa bola pripravená a predložená na 12-MsZ/2020 ale bola z programu poslancami stiahnutá a opätovne ju schválili na 1-MsZ/2021)*
- *HK-21-KO-RVP-MKS-2019-kompl*

1.5. Pokračovanie v začatých kontrolách z predchádzajúceho obdobia ktoré boli prerušené (4 prerušené kontroly) na základe uloženia ďalších mimoriadnych kontrol MsZ. *(podrobné správy budú predložené na zasadnutiach MsZ)*

V priebehu II. polroku 2020 boli podľa schváleného plánu hlavného kontrolóra vykonané nasledovné kontroly a podané správy na zasadnutiach MsZ.:

1.6. Kontrola zákonnosti, účelnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach mestskej samosprávy a to na základe Zákona o obecnom zriadení § 18f) odseku 1) písmena i). MsZ ponecháva zväzenie kontroly konkrétneho prípadu na hlavného kontrolóra na základe podnetov a opodstatnenosti na vykonanie kontroly. (Zmluvy, objednávky, faktúry, atď.)

(V praxi to znamená, že hlavní kontrolóri sa veľmi často stretávajú aj s požiadavkami a podnetmi jednotlivých poslancov obecného zastupiteľstva, či rôznych fyzických a právnických osôb na vykonanie kontroly. V týchto prípadoch je na zvážení a rozhodnutí samotného hlavného kontrolóra obce, či na základe týchto podnetov, ak sú vecné a opodstatnené, vykoná kontrolu.)(pokračovanie v začatej kontrole) - prerušená z dôvodu mimoriadnych kontrol na základe uznesení MsZ.

1.7. Kontrola dodržiavania zákonnosti a postupov pri verejných obstarávaníach MsÚ Veľký Meder v roku 2019 a 2020 to všetkých prípadov ktoré zatiaľ neboli predmetom mimoriadnych kontrol VO uložených MsZ hlavnému kontrolórovi. na základe zákona o obecnom zriadení a zákona o Verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a internej smernice primátora vydané na postupy verejného obstarávania v MsÚ. *(pokračovanie v začatej kontrole) - prerušená z dôvodu mimoriadnych kontrol na základe uznesení MsZ.*

1.8. Pokračovanie v začatých kontrolách z predchádzajúceho obdobia ktoré boli prerušené *(6 prerušených kontrol)* na základe uloženia ďalších mimoriadnych kontrol MsZ. *(Celkom 4 mimoriadnych kontrol). Pokračovanie v začatých kontrolách bude až po ukončení všetkých mimoriadnych kontrol ktoré boli hlavnému kontrolórovi uložené MsZ v priebehu roku 2020. Po ukončení každej kontroly bude MsZ predložená podrobná správa.*

1.9. Pokračovanie v začatých kontrolách z predchádzajúceho obdobia ktoré boli prerušené (4 prerušené kontroly) na základe uloženia ďalších mimoriadnych kontrol MsZ. *(podrobné správy budú predložené na zasadnutiach MsZ)*

1.9.1 Kontrola Dodržania zákonnosti týkajúcej sa verejných obstarávaní realizovaných v období od roku 2014 do roku 2018 na Mestskom úrade Veľký Meder z pohľadu realizácie projektov a efektívnosti verejných obstarávaní.

1.9.2 Kontrola dodržiavania zákonnosti a postupov pri verejných obstarávaníach MsÚ Veľký Meder v roku 2019 a 2020 to všetkých prípadov ktoré zatiaľ neboli predmetom mimoriadnych kontrol VO uložených MsZ hlavnému kontrolórovi. na základe zákona o obecnom zriadení a zákona o Verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a internej smernice primátora vydanéj na postupy verejného obstarávania v MsÚ.

1.9.3 Kontrola finančného výkazu rozpočtu k 30.09.2020, spolu so všetkým rozpočtovým opatrením za obdobie júl- október *(kontrola je vo fáze uzavretia a návrhu správy)*

1.9.4 Kontrola rozpočtových opatrení podľa monitorovacej správy vypracovanej ku dňu 30.6.2020 súvisiace s bodmi 1.2. štúdie expertízy, posudky v sume 19.665 Eur, 2.5. Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru v sume 5 500 Eur, 11.1. Všeobecný materiál v sume 7 500 eur, 11.2. Všeobecné služby v sume 2 500 eur, 11.5. Prípravné projektové dokumentácie v sume 25 000 eur, 11.5. Nákup špec. Strojov, prístrojov, zariadení v sume 4000 eur, 11.5. Rekonštrukcia a modernizácia v sume 44 465 eur, nakoľko programové body s týmto označením a názvom boli do rozpočtu svojvoľne zapracované Mestským úradom bez predošlého súhlasu Mestského zastupiteľstva a nakoľko položky s nulovou rozpočtovou hodnotou boli pri schválení rozpočtu zrušené .V ďalšom MsZ žiada o kontrolu úpravy v programovom bode 11.5. Zadné parkovisko ZŠ B. Bartóka v hodnote zo sumy 100.000 Eur na sumu 66.000 eur, pretože podľa platných predpisov má na takéto zmeny v rozpočte výhradne právo mestské zastupiteľstvo. *(kontrola je vo fáze uzavretia a návrhu správy)*

Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva vo Veľkom Mederi

- v roku 2020 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 2019
- 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 požiada 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 požiada 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. Kontrola Dodržania zákonnosti týkajúcej sa verejných obstarávaní realizovaných v období od roku 2014 do roku 2018 na Mestskom úrade Veľký Meder z pohľadu realizácie projektov a efektívnosti verejných obstarávaní. (*Kontrola prebieha*)

2. Kontrola dodržiavania zákonnosti a postupov pri verejných obstarávaní MsÚ Veľký Meder v roku 2019 a 2020 to všetkých prípadov ktoré zatiaľ neboli predmetom mimoriadnych kontrol VO uložených MsZ hlavnému kontrolórovi. na základe zákona o obecnom zriadení a zákona o Verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a internej smernice primátora vydanéj na postupy verejného obstarávania v MsÚ. (*Kontrola prebieha*)

3. Kontrola finančného výkazu rozpočtu k 30.09.2020, spolu so všetkým rozpočtovým opatrením za obdobie júl- október (*Kontrola prebieha*), (*kontrola je vo fáze uzavretia a návrhu správy*)

4. Kontrola rozpočtových opatrení podľa monitorovacej správy vypracovanej ku dňu 30.6.2020 súvisiace s bodmi 1.2. štúdie expertízy, posudky v sume 19.665 Eur, 2.5. Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru v sume 5 500 Eur, 11.1. Všeobecný materiál v sume 7 500 eur, 11.2. Všeobecné služby v sume 2 500 eur, 11.5. Prípravné projektové dokumentácie v sume 25 000 eur, 11.5. Nákup špec. Strojov, prístrojov, zariadení v sume 4000 eur, 11.5. Rekonštrukcia a modernizácia v sume 44 465 eur, nakoľko programové body s týmto označením a názvom boli do rozpočtu svojvoľne zapracované Mestským úradom bez predošlého súhlasu Mestského zastupiteľstva a nakoľko položky s nulovou rozpočtovou hodnotou boli pri schválení rozpočtu zrušené. V ďalšom MsZ žiada o kontrolu úpravy v programovom bode 11.5. Zadné parkovisko ZŠ B. Bartóka v hodnote zo sumy 100.000 Eur na sumu 66.000 eur, pretože podľa platných predpisov má na takéto zmeny v rozpočte výhradne právo mestské zastupiteľstvo. (*Kontrola prebieha*), (*kontrola je vo fáze uzavretia a návrhu správy*)

- 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 2020

- 1/ Vypracované odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta na rok 2019
- 2/ Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020
- 3/ Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021
- 4/ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2021
- 5/ Metodická podpora pri príprave interných predpisov Mesta Veľký Meder
- 6/ Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2019

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 2020 Združením Hlavných kontrolórov SR ako aj Nitrianskou regionálnou pracovnou sekciov Hlavných kontrolórov. (*On line*)

Vo Veľkom Mederi dňa 14.02.2021

Mgr. Albert Nagy
Hlavný kontrolór mesta