

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 10. 03. 2021

**Názov materiálu: SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA
MESTA PIEŠŤANY ZA ROK 2020**

Obsah materiálu:

- dôvodová správa
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2020

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2020

- berie na vedomie

Spracovateľ: Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

Predkladateľ: Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

Dátum vyhotovenia: 02. 03. 2021

Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení §§ 18 až 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Na základe § 18f, ods. 1, písm. e) predkladá hlavný kontrolór mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o výsledkoch kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Nakoľko 1. zasadnutie MsZ mesta Piešťany v roku 2021 sa koná z dôvodu pandemickej situácie až 10. 03. 2021, predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2020 na uvedené 1. zasadnutie MsZ mesta Piešťany v roku 2021.

Kontrolná činnosť prostredníctvom vykonaných kontrol v tomto období bola zabezpečovaná v súlade s Plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany schválenými Mestským zastupiteľstvom mesta Piešťany a v súlade s prijatými uzneseniami Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany. Správa o kontrolnej činnosti informuje o vykonaných kontrolách a plnení ostatných úloh hlavného kontrolóra.

V súlade s § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu mesta Piešťany Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2020.

Správa
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2020
a ďalších činnostiach vyplývajúcich zo zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

V súlade s § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám MsZ správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.

Hlavný kontrolór v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, pod ktorou sa podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha:

- a) obecný úrad,
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- c) právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na I. polrok 2020 bol schválený dňa 12. 12. 2019 uznesením č. 185/2019.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na II. polrok 2020 bol schválený dňa 25. 06. 2020 uznesením č. 73/2020.

Činnosť hlavného kontrolóra mesta Piešťany za hodnotené obdobie bola zameraná na nasledovné oblasti:

- výkon kontrolnej činnosti: v roku 2020 bolo zahájených 28 kontrol, z ktorých 21 bolo ukončených, 2 kontroly boli, resp. 5 kontrol bude ukončených v roku 2021; z celkového počtu 23 ukončených kontrol bolo 11 ukončených správou, pri týchto kontrolách neboli zistené nedostatky, 12 kontrol bolo ukončených správou, ktorej predchádzal návrh správy z dôvodu zistených nedostatkov;
- výkon iných odborných činností v rozsahu povinností hlavného kontrolóra: vypracovanie plánov kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 a I. polrok 2021, vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu mesta za rok 2019, vypracovanie stanovísk k vyhodnoteniu rozpočtu príspevkových organizácií za rok 2019, vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu mesta a príspevkových organizácií na rok 2021, vypracovanie stanovísk k prijatiu návratných zdrojov financovania, vedenie evidencie oznámení podľa zákona č. 54/2019 Z. z.

o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov;

- iná činnosť: účasť na zasadnutiach mestskej rady a mestského zastupiteľstva, spracovanie materiálov do mestského zastupiteľstva, pripomienky a pozmeňujúce návrhy k interným predpisom, priebežné upozornenia na zistené nedostatky, účasť na stretnutiach hlavných kontrolórov a spracovanie materiálov na tieto stretnutia, účasť na odborných školeniach, seminároch a konferenciách.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 13. 02. 2020, boli predložené:

- Správa z kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany za 2. polrok 2018;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole M. R. Štefánika na Vajanského ul.;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie júl – september 2019;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených MsK, p. o.;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených MsKS, p. o.;
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených SMP, p. o.;
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 12. 05. 2020, boli predložené:

- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených mestu Piešťany a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vybavovania sťažností a petícií v predchádzajúcom období;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie apríl – jún 2019 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie október – december 2019.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 25. 06. 2020, boli predložené:

- Správa z kontroly plnenia dodatku č. 10 k zmluve č. 3090605 uzavretej medzi Mestom Piešťany a ŠHK 37 Piešťany;
- Správa z kontroly poskytnutia a čerpania účelových prostriedkov poskytnutých formou dotácií z rozpočtu mesta Piešťany v roku 2019 a kontroly plnenia opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam z kontrol dotácií č. 6/2018 a č. 8/2019.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 27. 08. 2020, boli predložené:

- Správa z kontroly stavu a vývoja dlhu mesta a kontroly dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie júl – september 2019 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;

- Správa z kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany za 1. polrok 2019;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie január – marec 2020;
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Piešťany k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – návratnej finančnej výpomoci od štátu vo výške 604.731,- €;
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Piešťany k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru vo výške 1.000.000,- €.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 22. 10. 2020, boli predložené:

- Správa z kontroly plnenia opatrení prijatých ku kontrole č. 11/2019 – kontrola Mestskej polície v Piešťanoch;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie október – december 2019 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;
- Správa z kontroly plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany za 2. polrok 2019;
- Správa z kontroly stavu a vývoja dlhu mesta a kontroly dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa konalo dňa 10. 12. 2020, boli predložené:

- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole Brezová;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Materskej škole E. F. Scherera;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie apríl – jún 2020;
- Správa z kontroly výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií v meste Piešťany za obdobie júl – september 2020;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta Piešťany za rok 2021;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestského kultúrneho strediska, p. o. na rok 2021;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mestskej knižnice mesta Piešťany, p. o. na rok 2021;
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Služieb mesta Piešťany, p. o. na rok 2021;
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na I. polrok 2021.

Na zasadnutie MsZ, ktoré sa koná dňa 10. 03. 2021, boli predložené:

- Správa z kontroly úhrad za parkovanie vozidiel v meste Piešťany;
- Správa z kontroly pokladne a pokladničných dokladov v meste Piešťany za obdobie január – marec 2020 a kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období;

- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta Piešťany k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – úveru vo výške 1.000.000,- €;
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2020.

Na ďalšie zasadnutia MsZ v roku 2021 budú predložené Správy z vykonaných kontrol v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, ktorých výkon bol začatý v roku 2020:

- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Materskej škole na ul. Valová;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Mestskej knižnici mesta Piešťany, p. o.;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Materskej škole na ul. 8. mája 2;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Materskej škole na ul. Staničná 2;
- Správa z kontroly hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta v Materskej škole na ul. Ružová 2.

Predkladaná správa hlavného kontrolóra predstavuje činnosť hlavného kontrolóra za rok 2020. Pri výkone jednotlivých kontrol v prípade ak neboli zistené nedostatky, bola vypracovaná správa o výsledku kontroly a kontrola bola ukončená dorúčením tejto správy povinnej osobe. V prípade zistených nedostatkov bol vypracovaný návrh správy o výsledku kontroly, ktorý bol následne doručený povinnej osobe. Povinná osoba mala právo v primeranej lehote podať námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov. Pri podaní námietok zo strany povinnej osoby bola hlavným kontrolórom preverená ich opodstatnenosť, opodstatnené námietky boli zohľadnené v správe o výsledku kontroly a neopodstatnené námietky boli zamietnuté spolu s odôvodnením ich neopodstatnenosti. Kontrola bola ukončená vypracovaním správy o výsledku kontroly a dorúčením tejto správy povinnej osobe.

Kontrolné zistenia z kontrol vykonaných v roku 2020:

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v z. n. p.,
- kontrolné zistenia týkajúce sa nedodržavania zmluvných ustanovení uzatvorených zmlúv,

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia interných noriem mesta, napr. Pracovný poriadok zamestnancov mesta, Organizačný poriadok Mestského úradu, Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, Smernica o vykonávaní finančnej kontroly, Interná smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany, Interná smernica o cestovných náhradách, Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami, Zásady finančného hospodárenia mesta Piešťany, Interná smernica o slobodnom prístupe k informáciám, Interná smernica Registratúrny poriadok pre správu registratúry a registratúrny plán, Interné smernice o verejnom obstarávaní, pokyny a príkazy primátora mesta, interné smernice týkajúce sa činnosti mestskej polície,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia všeobecne záväzných nariadení mesta, napr. VZN ktorým sa určuje spôsob a metodika poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom, VZN mesta Piešťany č. 8/2008 o podmienkach státiu v zóne dopravného obmedzenia a plateného parkovania na území mesta Piešťany, v znení VZN č. 6/2011, v znení VZN č. 6/2019, v znení VZN č. 8/2019 a v znení VZN č. 3/2020.

V zmysle kontrolných zistení boli hlavným kontrolórom navrhnuté odporúčania, na základe ktorých povinná osoba prijímala opatrenia na nápravu zistených nedostatkov. Hlavný kontrolór mal oprávnenie posúdiť, či prijaté opatrenia boli dostačujúce, prípadne mohol odporučiť doplnenie prijatých opatrení.

Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov preukázali, že nedostatky a kontrolné zistenia sa opakujú, niektoré opatrenia neboli dostatočne účinné, príp. sa nedodržiavajú, preto v budúcnosti by bolo potrebné zamyslieť sa nad prijímaním účinnejších opatrení.

Vybavovanie oznámení prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v meste Piešťany

Dňa 01. 03. 2019 nadobudol účinnosť zákon č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorého cieľom je zlepšiť odhaľovanie protispoločenskej činnosti.

V súvislosti s citovaným zákonom vydal primátor mesta Smernicu o podávaní, preverovaní a evidovaní oznámení súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti. Smernica upravuje vnútorný systém mesta Piešťany pri podávaní oznámení týkajúcich sa kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti, o skutočnostiach, o ktorých sa fyzická osoba dozvedela v súvislosti s výkonom svojho zamestnania, povolania, postavenia alebo funkcie, o preverovaní oznámení a oprávneniach zodpovednej osoby pri preverovaní oznámení, zachovaní mlčanlivosti o totožnosti oznamovateľa, evidovaní oznámení, oboznamovaní oznamovateľa s výsledkom preverenia jeho oznámenia a spracúvaní osobných údajov uvedených v oznámení.

Zodpovednou osobou, ktorá plní úlohy zamestnávateľa podľa ustanovení zákona č. 54/2019 Z. z. je hlavný kontrolór mesta. Oznámenie v zmysle uvedeného zákona je možné podať:

- osobne – ústne do záznamu v kancelárii hlavného kontrolóra na Mestskom úrade v Piešťanoch,
- písomne na adresu: Hlavný kontrolór mesta Piešťany
Mesto Piešťany
Nám. SNP č. 3

921 45 Piešťany

Písomné oznámenie sa podáva v uzatvorenej obálke s označením „Neotvárať – do rúk hlavného kontrolóra“.

- elektronickou formou na e-mailovú adresu hlavného kontrolóra mesta Piešťany: martin.svorad@piestany.sk

V priebehu roka 2020 nebolo v zmysle tohto zákona na Mestský úrad v Piešťanoch doručené žiadne oznámenie.

V Piešťanoch 02. 03. 2021

Ing. Martin Svorad
hlavný kontrolór