

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Spišská Stará Ves za rok 2020

Kontrolnú činnosť v roku 2020 som vykonávala v súlade s plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2020, ktorý bol schválený uznesením MZ č. 87/8-12/19 dňa 12. 12. 2019 a plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020, ktorý bol schválený uznesením MZ č. 29/3-6/20 dňa 25.6.2020.

Pri výkone kontroly som postupovala s príslušnými všeobecne záväznými právnymi predpismi platnými na kontrolovaných úsekoch, najmä zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákonom 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obci, platnými všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Spišská Stará Ves.

Z vykonaných kontrol boli vyhotovené správy z vykonanej kontroly, ktoré boli predkladané Mestskému zastupiteľstvu v Spišskej Starej Vsi na najbližšom zasadnutí po vykonanej kontrole. V priebehu roka 2020 boli vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola použitia a zúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, poskytnutých formou dotácii jednotlivým subjektom v roku 2019

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 25. 6. 2020.

Cieľom finančnej kontroly bolo zistiť skutkový stav dodržiavania príslušných ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov, upravujúcich kontrolovanú oblasť, kontrola procesu poskytovania dotácii, zúčtovania a použitia dotácii, zverejňovania informácií o poskytnutých dotáciách. Kontrolou boli zistené nedostatky v zúčtovaní dotácie jedným prijímateľom dotácie. Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijaté opatrenie.

2. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v organizačných zložkách Spojenej školy v Spišskej Starej Vsi, financovaných z originálnych kompetencií mesta za 2. polrok 2019

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 25. 6. 2020.

Kontrola bola zameraná na preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami v jednotlivých organizačných zložkách spojenej školy, preverenie výdavkovej časti rozpočtu, predovšetkým výdavkov za energie, materiál, služby, transfery a ich vzájomné porovnanie v rámci jednotlivých organizačných zložiek.

3. Kontrola majetku zvereného do správy Mestskému hasičskému zboru v Spišskej Starej Vsi

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 25. 6. 2020.

Cieľom finančnej kontroly bolo zistiť úroveň hospodárenia, preveriť dodržiavanie rozpočtových výdavkov, ktoré sú poskytované MHZ, fyzická kontrola majetku zvereného do správy MHZ na základe inventúrneho súpisu majetku a kontrola výdavkov, ktoré boli zakúpené z dotácii Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR.

4. Kontrola príjmov dane za ubytovanie za rok 2019

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 24. 9. 2020.

Cieľom finančnej kontroly bolo zistiť, či sú platiteľmi dane za ubytovanie dodržiavané ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov voči správcovi dane – oznamovacia povinnosť nových subjektov, predkladanie písomného vyúčtovania s dodržaním termínu vyúčtovania a úhrady dane a pod.

5. Kontrola evidencie dochádzky, miezd a mzdovej agendy v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi za 1. polrok 2020

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 12. 11. 2020.

Kontrola bola zameraná na oblasť odmeňovania zamestnancov, kontrolu evidencie dochádzky pedagogických a nepedagogických zamestnancov školy s dôrazom na kontrolu evidencie dochádzky v čase prerušenia vyučovania z dôvodu šírenia koronavírusu.

6. Kontrola zmlúv o nájme bytov a úhrad vyplývajúcich z nájomných zmlúv, tvorba a čerpanie fondu opráv v roku 2019

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 12. 11. 2020.

Predmetom kontroly boli zmluvy o nájme bytov, aktuálne v roku 2019 a úhrady z nich vyplývajúce v roku 2019 – obsah, náležitosti jednotlivých zmlúv a taktiež finančné plnenia u všetkých platných zmlúv, tiež kontrola tvorby, čerpania a vedenia fondu opráv.

7. Kontrola pokladničných operácií Mesta Spišská Stará Ves za 1. polrok 2020

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 14. 12. 2020.

Cieľom finančnej kontroly bola kontrola správnosti vedenia pokladničných kníh, kontrola hmotných zodpovedností, kontrola účtovných dokladov jednotlivých pokladni zameraná na vecnú a formálnu správnosť účtovných dokladov.

8. Kontrola prijatých faktúr v zmysle platnej legislatívy v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi za 1. polrok 2020

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 14. 12. 2020.

Cieľom finančnej kontroly bola kontrola prijatých faktúr zameraná na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona o účtovníctve, kontrola uplatňovania rozpočtovej klasifikácie, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o finančnej kontrole a audite pri vykonávaní základnej finančnej kontroly.

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som spracovala:

- Stanovisko HK k návrhu Záverečného účtu Mesta Spišská Stará Ves za rok 2019, ktorým som odporučila MZ schváliť záverečný účet mesta za rok 2019 bez výhrad.
- Stanovisko HK k návrhu rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves na roky 2021 – 2023 s odporúčaním MZ návrh rozpočtu mesta schváliť.
- Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.
- Správu o kontrole plnenia uznesení MsZ za rok 2019.

Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2020

Na postup pri vybavovaní sťažností boli v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov MsZ dňa 21. 9. 2017 schválené Zásady vybavovania sťažností. V zmysle zákona o obecnom zriadení a uvedených Zásad vybavovania sťažností je povinnosťou hlavného kontrolóra jedenkrát ročne vykonať kontrolu vybavovania sťažností a predložiť o tom správu mestskému zastupiteľstvu.

Mesto vedie centrálnu evidenciu sťažností v oddelení sociálnych vecí. Evidencia obsahuje všetky údaje v zmysle § 10 zákona o sťažnostiach. V roku 2020 neboli prijaté sťažnosti, petície a ani iné podania, ktoré by spĺňali podmienky sťažnosti.

Kontrola plnenia uznesení za rok 2020

V roku 2020 mestské zastupiteľstvo zasadalo:

- 20 februára 2020
- 8. apríla 2020
- 25. júna 2020
- 24. septembra 2020
- 12. novembra 2020
- 14. decembra 2020

Počas týchto zasadnutí mestské zastupiteľstvo prijalo uznesenia č. 1/1-2/20 – 93/6-12/20. Vyhodnocovanie prijatých uznesení sa uskutočňovalo priebežne v zmysle rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Spišskej Starej Vsi. Prijaté uznesenia MsZ sú zverejňované na úradnej tabuli a webovej stránke mesta vrátane výpisov o hlasovaní poslancov. Všetky nariadenia a uznesenia MsZ boli podpísané primátorom mesta v lehote do 10 dní od ich schválenia MsZ. Zároveň bola dodržaná zákonná podmienka podľa § 12, odst. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení: „Na prijatie uznesenia MsZ je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov ...; na prijatie nariadenia je potrebný súhlas trojpätinovej väčšiny prítomných poslancov“.

Prehľad o prijatých uzneseniach:

Dňa	Ukladá	Berie na vedomie	Schvaľuje	Ostatné / zriaďuje, ruší, volí, neschvaľuje, mení uznesenie/
20.2.		5	6	1
8.4.		6	3	7
25.6.		5	10	4
24.9.	1	9	8	4
12.11.		4	4	3
14.12.		7	18	1

Uznesenie číslo 57/4-9/20 b) zo dňa 24. 9. 2020, ktorým MsZ uložilo mestskému úradu zamerať prístupovú cestu k záhradkárskej osade cez pozemok žiadateľa Michala Pješčáka, ul. Slov. nár. povstania 603/168, parc. č. 460/3. Odpredaj vykonať po vzájomnom vysporiadaní vlastníckych vzťahov, **bolo splnené.**

V Spišskej Starej Vsi, 14. 1. 2021

Ing. Gabriela Staneková
hlavná kontrolórka

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.