

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Spišská Stará Ves za rok 2017

Kontrolnú činnosť v roku 2017 som vykonávala v súlade s plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017, ktorý bol schválený uznesením MZ č. 60/7-12/16 dňa 15. 12. 2016 a plánom kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017, ktorý bol schválený uznesením MZ č. 36/3-6/17 dňa 22. 6. 2017.

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 2017 bolo vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu v zmysle platnej legislatívy v MsÚ a v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi v roku 2016

Správy z kontroly boli prerokované na zasadnutí MZ dňa 23. 2. 2017.

Cieľom finančných kontrol bolo zistiť skutkový stav dodržiavania podmienok a uplatňovania zákona o sociálnom fonde a súvisiacich interných predpisov. Tvorba, čerpanie sociálneho fondu, účtovanie a vedenie prostriedkov SF sú v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi. Kontrolou neboli zistené nedostatky a nebolo potrebné prijímať opatrenia na ich odstránenie.

2. Kontrola tvorby a použitia vlastných príjmov v organizačných zložkách Spojenej školy v Spišskej Starej Vsi za rok 2016

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 2. 5. 2017.

Kontrola bola zameraná na výber vlastných príjmov za čiastočnú úhradu nákladov v jednotlivých organizačných zložkách spojenej školy, poplatky v školských jedálňach, poplatky za prenájom priestorov. Kontrolou neboli zistené nedostatky a nebolo potrebné prijímať opatrenia na ich odstránenie.

3. Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti v odpadovom hospodárstve mesta v roku 2016

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 22. 6. 2017

Kontrola bola zameraná na posúdenie príjmov a výdavkov mesta v oblasti odpadového hospodárstva, kontrolu dohôd o množstvom zbere odpadu s každým poplatníkom, výber poplatkov, nedoplatky za komunálny odpad. Kontrolou neboli zistené nedostatky a nebolo potrebné prijímať opatrenia na ich odstránenie.

4. Kontrola zmlúv o nájme bytov a úhrad vyplývajúcich z nájomných zmlúv, tvorba a čerpanie fondu opráv v roku 2016

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 21. 9. 2017.

Cieľom finančnej kontroly bolo zistiť dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov, upravujúcich túto oblasť, preveriť súlad uzatvorených nájomných zmlúv s úhradami za nájom, nedoplatky na nájomnom a spôsob vymáhania dlžných súm, kontrola tvorby, čerpania a vedenia fondu opráv. Kontrolou neboli zistené nedostatky a nebolo potrebné prijímať opatrenia na ich odstránenie.

5. Kontrola pokladničných operácií Mesta Spišská Stará Ves za I. polrok 2017

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 14. 12. 2017.

Kontrola bola zameraná na kontrolu správnosti vedenia pokladničných kníh, kontrolu hmotných zodpovedností, kontrolu účtovných dokladov jednotlivých pokladni s dôrazom na vecnú a formálnu správnosť účtovných dokladov. Kontrolou neboli zistené nedostatky a nebolo potrebné prijímať opatrenia na ich odstránenie.

6. Kontrola prijatých faktúr v zmysle platnej legislatívy v Spojenej škole v Spišskej Starej Vsi za I. polrok 2017

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 14. 12. 2017.

Cieľom finančnej kontroly bola kontrola účtovných dokladov – prijatých faktúr zameraná na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona o účtovníctve, kontrola uplatňovania rozpočtovej klasifikácie a kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o finančnej kontrole a audite pri vykonávaní základnej finančnej kontroly. Kontrolou boli zistené nedostatky v účtovníctve a postupoch účtovania. Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia.

7. Kontrola stavu a vývoja dlhu Mesta Spišská Stará Ves

Správa z kontroly bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 14. 12. 2017.

Cieľom finančnej kontroly bolo analyzovať stav v oblasti dlhodobých úverov mesta k 31. 10. 2017. V roku 2017 nebol prijatý žiadny nový úver, došlo k zníženiu úverového zaťaženia mesta a dlhodobých záväzkov. Kontrolou neboli zistené nedostatky a nebolo potrebné prijímať opatrenia na ich odstránenie.

8. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol:

- **finančnej zábezpeky a jej úhrady nájomcami nájomných bytov**
- **zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom Mesta v Spojenej škole Spišská Stará Ves, organizačná zložka MŠ.**

Správy z kontrol boli prerokované na zasadnutí MZ dňa 14. 12. 2017.

Cieľom finančných kontrol bolo skontrolovať plnenie prijatých opatrení na základe vyššie uvedených kontrol. Všetky opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli splnené.

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 2016, ktorým som odporučila MZ schváliť záverečný účet mesta za rok 2016 bez výhrad.
- Stanovisko HK k návrhu rozpočtu Mesta Spišská Stará Ves na roky 2018 – 2020 s odporúčaním MZ návrh rozpočtu mesta schváliť.
- Správu o kontrolnej činnosti za rok 2016.
- Správu o kontrole plnenia uznesení MsZ za rok 2016.

Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2017

Na postup pri vybavovaní sťažností bolo vydané VZN Mesta Spišská Stará Ves č. 4/2010 o postupe pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy mesta. Toto VZN je v súlade so zákonom č. 9/2010 o sťažnostiach. Na základe novelizácie zákona o sťažnostiach boli MsZ 21. 9. 2017 schválené Zásady vybavovania sťažností. V zmysle uvedeného VZN a 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 2017 neboli prijaté sťažnosti, petície a ani iné podania, ktoré by spĺňali podmienky sťažností.

V Spišskej Starej Vsi, 11. 1. 2018

Ing. Gabriela Staneková
hlavná kontrolórka

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.