



M a t e r i á l

na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Spišských Vlachoch

Vec: Správa o kontrolnej činnosti

Dôvod predloženia:

Plnenie úloh na základe
schváleného plánu
kontrolnej činnosti

Bližšie špecifikované
v Dôvodovej správe

Materiál obsahuje:

- I. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020
- II. Dôvodová správa
- III. Návrh uznesenia

Spracoval: Mgr. Margita Šefčíková

Zodpovedá: Mgr. Margita Šefčíková

Predkladá: Mgr. Margita Šefčíková

SPRÁVA
O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2020

Predkladá:

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

Materiál obsahuje:

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020
2. Návrh na uznesenie
3. Dôvodová správa

Hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy na základe ust. § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v súlade s ust. § 16 ods. 4 Zásad výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy

p r e d k l a d á

Mestskému zastupiteľstvu v Spišských Vlachoch „**Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020**“.

Hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť, ktorej rozsah vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Kontrolná činnosť bola zároveň vykonávaná v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2020, ktoré boli schválené uznesením mestského zastupiteľstva č. 156/VIII/2019 zo dňa 30.12.2019 a uznesením mestského zastupiteľstva č. 208/VIII/2020 zo dňa 30.06.2020.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti, ako aj v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., zákonom č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s ďalšími všeobecne záväznými právnymi predpismi, všeobecne záväznými nariadeniami mesta Spišské Vlachy a vnútornými predpismi mesta Spišské Vlachy a v závislosti od obsahového zamerania vykonanej kontroly, bola činnosť hlavného kontrolóra zameraná na:

- A. Výkon kontrolnej činnosti
- B. Odborná činnosť

A. V priebehu hodnoteného obdobia boli vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2019

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy

Kontrolované obdobie: Rok 2019

Zhrnutie výsledkov kontroly:

- v roku 2019 neboli v evidencii sťažností mesta Spišské Vlachy zaevidované žiadne sťažnosti,
- v roku 2019 nebola v evidencii petícií mesta Spišské Vlachy zaevidovaná petícia

Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákonného postupu vybavovania sťažností a petícií. V rámci plnenia zákonných povinností vyplývajúcich z príslušných právnych predpisov (zákon o sťažnostiach, zákon o petičnom práve) neboli zistené nedostatky.

2. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy

Kontrolované obdobie: 2019

Zhrnutie výsledkov kontroly:

- Cieľom vykonanej kontroly bolo preveriť zákonnosť a hospodárnosť použitia finančných prostriedkov v zmysle zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách.
- V podmienkach mestského úradu sa vedie ročná evidencia cestovných príkazov, v rámci ktorej sú chronologicky zaznamenané jednotlivé cestovné príkazy s vybranými podrobnosťami. Vzhľadom na absenciu interného predpisu, ktorý by upravoval

podrobnosti jej vedenia, nebolo možné preveriť správnosť vedenia evidencie. Napriek tomu možno konštatovať, že evidencia poskytuje dostatočný prehľad o poskytnutých cestovných náhradách. V priebehu kontrolovaného obdobia (rok 2019) bolo v evidencii zaznamenaných spolu 53 prípadov poskytnutia cestovných náhrad a spolu boli poskytnuté náhrady v sume 2045,1 €.

- Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie zákonného postupu pri poskytovaní cestovných náhrad za uskutočnené pracovné cesty zamestnancov. V jednom kontrolovanom prípade bol zistený nedostatok, ktorý spočíval v nedostatočnom nepreukázaní cestovných výdavkov. Iné nedostatky kontrolou neboli zistené.
- Kontrolovaný subjekt predložil zoznam opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a ich príčin:
 - zvýšenie dôrazu a zabezpečenie nápravy kontrolou zistených nedostatkov,
 - vypracovanie interného predpisu upravujúceho poskytovanie cestovných náhrad.

3. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy,

Kontrolované obdobie: Rok 2019

Zhrnutie výsledkov kontroly:

- Vykonanou kontrolou bolo preverené dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. S ohľadom na výsledok kontroly možno konštatovať, že na úseku kontrolovanej oblasti nedochádza k vážnym nedostatkom. Napriek uvedenému boli navrhnuté odporúčania, ktoré vedú k skvalitneniu plnenia zákonných povinností podľa zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Odporúčania:

- pri zverejňovaní zmlúv, objednávok, faktúr dôsledne dbať na ich zverejňovanie v rozsahu určenom zákonom o slobodnom prístupe k informáciám (§ 5b),
- uskutočniť dôslednú kontrolu splnenia zákonných náležitostí podaných žiadostí o poskytnutie informácie a v prípade ich neúplnosti uplatní postup v zmysle § 14 ods. 3 zákona o slobodnom prístupe k informáciám,
- doplniť a upraviť povinne zverejňované informácie podľa ust. § 5 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

4. Kontrola aktuálnosti a zákonnosti obsahu interných predpisov Mestského úradu Spišské Vlachy

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy

Kontrolované obdobie: Rok 2020

Zhrnutie výsledkov kontroly:

- Vykonanou kontrolou bol preverený súlad interných právnych predpisov so všeobecne záväznými právnymi predpismi a ich uplatňovanie v podmienkach Mestského úradu

Spišské Vlachy. Najčastejšie sa opakujúcim nedostatkom bolo zistenie, že mnohé interné predpisy neboli primerane upravené podľa novelizovaných znení zákonov, ktoré predstavujú základný rámec pre ich obsah. Taktiež vo viacerých prípadoch bola zistená nedostatočnosť právnej úpravy obsiahnutej v konkrétnom internom predpise, ktorá sa obmedzovala len na prevzatie základnej zákonnej úpravy bez zohľadnenia a primeraného prispôsobenia podmienkam samosprávy mesta Spišské Vlachy. K zisteným nedostatkom boli vzhľadom na uvedené skutočnosti navrhnuté odporúčania.

Odporúčania:

- viesť jednotnú fyzickú ale aj elektronickú evidenciu platných interných predpisov s uvedením poradového čísla a roku vydania,
- v budúcnosti pripravované interné predpisy by mali mať jednotnú formálnu úpravu, kde budú jednotlivé ustanovenia dôsledne členené a pomenované a budú sa končiť záverečnými ustanoveniami s uvedením záväznosti, účinnosti predpisu, zoznamu príloh a podpisom primátora,
- interné predpisy, ktoré sa v praxi neaplikujú alebo už boli nahradené inými (napr. Štatút povodňovej komisie mesta, Štatút poriadkovej hliadky mesta Spišské Vlachy) zrušiť spôsobom, ktorý zohľadňuje postup akým boli prijaté,
- neaktuálne interné predpisy, v ktorých bol zistený rozpor s platnou právnou úpravou doplniť a primerane upraviť, prípadne nahradiť novými.

5. **Kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania**

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Spišské Vlachy, SNP 34, Spišské Vlachy

Kontrolované obdobie: rok 2020

Zhrnutie výsledkov kontroly:

Cieľom kontroly bolo overiť, či sú dodržané pravidlá prijímania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, najmä či:

- a) celková suma dlhu mesta Spišské Vlachy neprekročí 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma predpokladaných ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Výsledkom vykonanej kontroly bolo konštatovanie, že podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania mesto Spišské Vlachy splňa.

Odporúčania:

Mestu bolo odporúčané, aby dôsledne plnilo povinnosť v zmysle § 17 ods. 9 zákona, t. j. sledovalo v priebehu rozpočtového roka vývoj dlhu a splátok. Zároveň je nevyhnutné, aby aj v nasledujúcich rokoch mesto zostavilo vyrovnaný rozpočet. Potrebné je naďalej dbať na dodržiavanie rozpočtových pravidiel pri čerpaní rozpočtu, na primeranú opatrnosť pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami a na kontrolu plnenia podmienok, ktoré mestu vyplývajú zo zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

B. Odborná činnosť:

1. Spripomienkovanie návrhu všeobecne záväzného nariadenia upravujúceho rekreačnú oblasť
2. Spracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu mesta za rok 2019
3. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Spišské Vlachy na roky 2021 až 2023
4. Spolupráca a konzultácia s úradom pri riešení aktuálnych problémov

V Spišských Vlachoch, 26.02.2020

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy

NÁVRH NA UZNESENIE

Po prerokovaní predloženého materiálu Mestské zastupiteľstvo v Spišských Vlachoch

I. berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) a v súlade s ust. § 16 ods. 4 Zásad výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Spišské Vlachy, predkladá hlavný kontrolór mestskému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti v lehote 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Zhodnotenie doterajšieho stavu:

- pravidelné predkladanie podľa vyššie uvedených predpisov

Zdôvodnenie novej úpravy:

- žiadne

Dopad na rozpočet a hospodárenie mesta:

- žiaden

Dopad na personálne náklady:

- žiaden

Potreba úpravy predpisovej základne mesta:

- nie

Dopad na činnosti ostatných orgánov mesta:

- žiaden

Variantné riešenia:

- žiadne

Riešenie odporúčane spracovateľom:

-

Mgr. Margita Šefčíková
hlavná kontrolórka mesta Spišské Vlachy