

Mestské zastupiteľstvo v Stupave

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Stupave
dňa 06.02.2020

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2019

Predkladateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Zodpovedný:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. Margita Hricová, v.r.
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2019

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2019.

Dôvodová správa

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2019 je predložená Mestskému zastupiteľstvu v Stupave raz ročne v zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V roku 2019 bola kontrolná činnosť vykonávaná na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2019, na II. polrok 2019 a na základe podnetov, vlastného uváženia poznatkov, o ktorých som sa dozvedela pri výkone svojej kontrolnej činnosti.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stupava za rok 2019

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v rozsahu ustanovení § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a v súlade s § 18e cit. zákona, ktorý ustanovuje, že hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon. Týmto osobitným zákonom je zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Ďalšie podrobnosti o pravidlách kontrolnej činnosti sú upravené v Pravidlách kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Stupava, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva (ďalej len „MsZ“) v Stupave č. 53/2016 zo dňa 31.marca 2016.

Úlohy podľa § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení:

- návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 bol predložený na 7. zasadnutie MsZ v Stupave dňa 27.06.2019 a schválený uznesením č. 138/2019,
- návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 bol predložený na 11. zasadnutie MsZ v Stupave dňa 12.12.2019 a schválený uznesením č. 261/2019,
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018 bola predložená na 2. zasadnutie MsZ v Stupave dňa 31.01.2019 a vzatá na vedomie uznesením č. 25/2019,
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Stupava, rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií, vrátane programového rozpočtu na roky 2019-2021 bolo vypracované a predložené na 2. zasadnutie MsZ v Stupave dňa 31.01.2019 a vzaté na vedomie uznesením č. 16/2019,
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Stupava, rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií, vrátane programového rozpočtu na roky 2020-2022 bolo vypracované a predložené na 11. zasadnutie MsZ v Stupave dňa 12.12.2019 a vzaté na vedomie uznesením č. 250/2019,
- odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Stupava za rok 2018 bolo vypracované a predložené na 5. zasadnutie MsZ v Stupave dňa 25.04.2019 a vzaté na vedomie uznesením č. 62/2019,
- Správy o výsledkoch kontrol boli predložené po ich ukončení priamo mestskému zastupiteľstvu v Stupave na jeho najbližšom zasadnutí,
- jedna kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti bola vykonaná na základe podnetov, ktoré sa ukázali ako opodstatnené, nakoľko boli zistené nedostatky (viď bod č. 6 z prehľadu vykonaných kontrol v roku 2019 na nasledujúcej strane),
- povinnosť sledovať počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu mesta podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola splnená vykonávaním kontrol o stave a vývoji dlhu mesta Stupava počas roka 2019.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. a) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení § 18d cit. zákona. Kontrola plnenia uznesení bola vykonávaná pravidelne pred každým zasadnutím MsZ hlavnou kontrolórkou mesta ako súčasť kontrolnej činnosti MsZ a následne bola predložená informácia o plnení uznesení MsZ v súlade s § 23 ods. 8 rokovacieho poriadku MsZ v Stupave, podľa ktorého *súčasťou kontrolnej činnosti mestského zastupiteľstva je aj kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva. Informáciu o plnení uznesení mestského zastupiteľstva predkladá mestskému zastupiteľstvu hlavný kontrolór mesta alebo prednosta mestského úradu, ak hlavný kontrolór nie je prítomný.*

Prehľad vykonaných kontrol v roku 2019:

1. Uznesením č. 26/2019 z 2. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 31. januára 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta Stupava a dodržiavania kritérií pri prijímaní detí v rozpočtovej organizácii MŠ Ružová za rok 2017 a 2018.
Zverejnená pod [č. 2/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Materská škola Ružová v Stupave.
Kontrolou neboli zistené nedostatky.
2. Uznesením č. 27/2019 z 2. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 31. januára 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly hospodárenia v príspevkovej organizácii mesta Stupava MKIC za rok 2017.
Zverejnená pod [č. 1/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestské kultúrne a informačné centrum v Stupave.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
3. Uznesením č. 28/2019 z 2. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 31. januára 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov pri poskytovaní poradensko-konzultačných služieb v oblasti štrukturálnej politiky EÚ za roky 2015 až 2018.
Zverejnená pod [č. 3/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou neboli zistené nedostatky.
4. Uznesením č. 55/2019 zo 4. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 14. marca 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti zmlúv uzatvorených mestom Stupava za rok 2018.
Zverejnená pod [č. 4/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou neboli zistené nedostatky.
5. Uznesením č. 82/2019 z 5. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 25. apríla 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly a stavu a vývoja dlhu mesta Stupava podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Zverejnená pod [č. 5/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou neboli zistené nedostatky.
6. Uznesením č. 83/2019 z 5. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 25. apríla 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly príjmov a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta Stupava a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou v ZŠ kpt. J. Nálepku v Stupave.
Zverejnená pod [č. 6/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Základná škola kpt. J. Nálepku v Stupave.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
7. Uznesením č. 104/2019 zo 6. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 16. mája 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly dodržiavania zákona č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj vrátane VZN mesta Stupava č. 7/2016 o stanovení výšky miestneho poplatku za rozvoj za roky 2017 a 2018.
Zverejnená pod [č. 7/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou neboli zistené nedostatky.

8. Uznesením č. 139/2019 zo 7. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 27. júna 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly príjmov z dane za ubytovanie za roky 2016 až 2018 podľa VZN č. 3/2013 o miestnych daniach.
Zverejnená pod [č. 8/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
9. Uznesením č. 140/2018 zo 7. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 27. júna 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly hospodárenia v príspevkovej organizácii Verejnoprospešné služby Stupava za rok 2016 a 2017.
Zverejnená pod [č. 9/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Verejnoprospešné služby Stupava.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
10. Uznesením č. 175/2019 z 8. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 19. septembra 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly sťažností podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a kontrolu petícií podľa zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve za rok 2018.
Zverejnená pod [č. 10/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
11. Uznesením č. 176/2019 z 8. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 19. septembra 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta v obchodnej spoločnosti Vodárne a kanalizácie Stupava za rok 2017 s porovnaním rokov 2016 a 2018.
Zverejnená pod [č. 11/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Vodárne a kanalizácie Stupava, s.r.o.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
12. Uznesením č. 212/2019 z 9. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 24. októbra 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti príjmov a výdavkov vynaložených na zdravotné stredisko v Stupave za roky 2015 až 2018 podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
Zverejnená pod [č. 12/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Stupava.
Kontrolou boli zistené nedostatky.
13. Uznesením č. 242/2019 z 10. zasadnutia MsZ Stupava konaného dňa 21. novembra 2019 bola vzatá na vedomie Správa o výsledku kontroly hospodárenia v rozpočtovej organizácii mesta Stupava – MŠ J. Kráľa v Stupave so zameraním na poslednú vykonanú fyzickú inventúru podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
Zverejnená pod [č. 13/2019](#).
Kontrolovaný subjekt: Materská škola Janka Kráľa v Stupave.
Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Podrobné výsledky kontrolných akcií v podobe kontrolných zistení sú uvedené v Správach hlavnej kontrolórky o výsledku kontroly zverejnené na webovej stránke mesta Stupava. V súlade s pravidlami kontrolnej činnosti a novelizovaným zákonom o finančnej kontrole a audite boli k zisteným nedostatkom navrhnuté odporúčania (už nie opatrenia) a kontrolovaný subjekt k nim prijal opatrenia. Splnenie opatrení bude prekontrolované vyžiadaním dokumentácie preukazujúcej splnenie týchto opatrení v zmysle § 20 ods. 2 zákona o finančnej kontrole a audite.

Iné činnosti súvisiace s výkonom funkcie hlavného kontrolóra:

- príprava Zásad prejednávania sťažností v meste Stupava, ktoré boli schválené uznesením MsZ č. 24/2019,
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, vybavenie sťažností a petícií,
- príprava smernice o vybavovaní oznámení o protispoločenskej činnosti, ktorá bola schválená uznesením MsZ č. 174/2019,
- pravidelná účasť na zasadnutiach MsR a MsZ v Stupave,
- účasť na vybraných zasadnutiach komisií MsZ Stupava,
- účasť na zhromaždeniach obyvateľov mesta Stupava konaných dňa 13. júna 2019 a 14. novembra 2019,
- získanie osvedčenia o absolvovaní akreditovaného kurzu „Podvojný účtovníctvo pre obce, vyššie územné celky a ich rozpočtové a príspevkové organizácie“ konaného v dňoch 1., 2., 8., 9. a 10. apríla 2019 v Rovinke,
- školenie k zákonu o sťažnostiach konané dňa 23.05.2019 v Bratislave a organizované inštitútom vzdelávania Proeko, s.r.o.,
- seminár k zákonu č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v z. n. p. a k zákonu č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj v z. n. p. konaný dňa 20.09.2019 v Senici a organizovaný Regionálnym vzdelávacím centrom Senica,
- pracovné stretnutie k problematike výkonu kompetencií pre oblasť školstva v miestnej samospráve konané v dňoch 8. – 9. októbra 2019 v Podbanskom; organizované Asociáciou vzdelávania samosprávy v spolupráci s Regionálnymi vzdelávacími centrami,
- pracovné stretnutie Bratislavskej sekcie Združenia hlavných kontrolórov konané dňa 25.10.2019 v Stupave,
- odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy konaná v dňoch 5. až 7. novembra 2019 v Podbanskom; organizovaná Asociáciou vzdelávania samosprávy v spolupráci s Regionálnymi vzdelávacími centrami,
- podávanie stanovísk, pripomienok a pozmeňujúcich návrhov k materiálom pred ich predložením na rokovania orgánov samosprávy - priebežne podľa plánov zasadnutí orgánov mesta.

Záver:

V rámci schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2019 boli ku dňu zasadnutia MsZ v Stupave (06.02.2020) vykonané a ukončené takmer všetky naplánované kontroly okrem troch, ktoré stále prebiehajú, a to z dôvodu výkonu dvoch kontrol mimo plánu kontrolnej činnosti (prvá kontrola - vid' bod č. 6 z prehľadu vykonaných kontrol v roku 2019 na 2. strane a druhá kontrola bola začatá na žiadosť primátora mesta Stupava v zmysle § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení, ktorej predmetom je vyrubenie, splatnosť a platenie miestneho poplatku za rozvoj).

V Stupave dňa 30. januára 2020