

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

Dňa: 04.03.2021

bod: 11.

11. Správa o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2020 a za obdobie január – február 2021

PREDKLADÁ: Ing. Anna Taškárová, PhD., hlavná kontrolórka mesta Pezinok

SPRACOVALA: Ing. Anna Taškárová, PhD., hlavná kontrolórka mesta Pezinok

UZNESENIE MsZ č. 1- /2021

Mestské zastupiteľstvo v Pezinku, v zmysle ustanovenia §18f, ods. 1, písm. e)
Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky
za rok 2020 a za obdobie január – február 2021
v znení predloženého materiálu

(a) bez pripomienok

(b) s týmito pripomienkami

Správa

o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky

za obdobie roka 2020 a tiež za obdobie január až február 2021

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“) predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku Správu o kontrolnej činnosti útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2020 vrátane mesiacov január – február 2021.

V zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti útvaru HK na I. polrok a II. polrok 2020 bolo spolu vykonaných 9 kontrol a bolo vypracované 1 odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta (s odvolaním sa na zákonnú povinnosť podľa ust. § 18f ods.1 písm. c) zákona).

V pláne kontrolnej činnosti ÚHK na I. polrok 2020 bolo schválené vykonať 5 kontrol a stanovisko k záverečnému účtu mesta Pezinok za rok 2019. Stanovisko k záverečnému účtu mesta Pezinok za rok 2019 nebolo vypracované, nakoľko som v uvedenom období čerpala materskú dovolenku. Na II. polrok 2020 bolo Plánom kontrolnej činnosti ÚHK schválené vykonať 5 kontrol a stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Pezinok na rok 2021 a viacročnému rozpočtu na roky 2022-2023. Všetky schválené kontroly MsZ boli ÚHK vykonané aj predmetné stanovisko k rozpočtu mesta Pezinok na rok 2021 a viacročnému rozpočtu na roky 2022-2023 bolo spravené.

Nad rámec schváleného plánu na I. a II. polrok 2020 kontrolnej činnosti útvaru HK boli HK vykonané ďalšie 2 kontroly so začiatkom v mesiaci december 2020 a kontinuálne prebiehali aj v mesiaci január – február 2021 („Kontrola spisovej dokumentácie a vyúčtovania p. D.L.“; „Kontrola vyúčtovania poskytnutej dotácie z MPSVaR SR (COVID)“;

Kontrolná činnosť útvaru hlavnej kontrolórky sa riadi postupmi, ktoré sú upravené zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, ktorý je účinný od 1. januára 2016, ktorý upravuje pravidlá kontrolnej činnosti.

Kontrolnou činnosťou sa podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb. rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s
- majetkom a majetkovými právami obce, ako aj 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,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona č. 369/1990 Zb. podliehajú:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,

- 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.

Návrh plánu kontrolnej činnosti bol zostavovaný tak, aby vzhľadom na personálne, kapacitné možnosti ÚHK na rok 2020, obsahol kontroly u väčšiny kontrolovaných subjektov (z pohľadu príslušného zákona) a rozsah samotných kontrol.

Z vykonaných kontrol boli vypracované návrhy správ a správ, v ktorých je objektívne opísaný stav kontrolovaných skutočností a ich súlad, prípadne nesúlad s právnymi predpismi. Podrobne sú opísané zistené nedostatky, doklady ktoré ich preukazujú a citácie právnych predpisov, ktoré boli porušené. V prípade zistenia nedostatkov pri kontrole sa vypracuje návrh správy s návrhom odporúčaní na prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku. V konečnej správe z kontroly sú už uvedené zodpovedné osoby a termíny na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku.

Kontrolované subjekty boli upozorňované na nedostatky pri zverejňovaní dokumentov (opakované zistenia z roku 2019) súvisiace so zverejňovaním podpisov u zmlúv a nedostatočne vyplnené údaje týkajúce sa povinného zverejňovania. Opätovne boli vyzvané a upozorňované na dodržiavanie právnych predpisov SR. V rámci kontroly uskutočnenej útvarom HK v jednej príspevkovej organizácii Mesta počas roka 2020 bolo zistené, že nepostupuje v zmysle platných právnych predpisov.

Na ÚHK prišlo za rok 2020 celkovo 40 podnetov, z toho bolo 4 petície a 8 sťažností. HK v roku 2020 vypracovala v zmysle § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov 2 stanoviská k úverom – Stanovisko k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania z MF SR a Stanovisko k dodržaniu podmienok pre prijatie municipálneho úveru – Klasik (dlhodobý investičný úver) na financovanie verejného osvetlenia Mesta Pezinok.

Za obdobie január – február 2021 HK vykonala 1 kontrolu v zmysle schváleného Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 (Kontrolu plnenia zmluvných podmienok za IV. Q. 2020 a ročné vyúčtovanie hospodárenia v LESY SR, š.p., Smolenice) a 1 kontrolu mimo schváleného Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 (Kontrola dohôd o finančnej pomoci z účelových finančných prostriedkov pre oblasti sociálnej pomoci, kultúry a športu z rozpočtu Mesta Pezinok za rok 2020).

Na obdobie január – február 2021 prišlo celkovo 7 podnetov, z toho 3 sťažnosti. Ďalšie prijaté podania, označované „sťažnosti, podnety a pod.“ za rok 2020 aj za obdobie január – február 2021 mali, podľa svojho obsahu, charakter dopytov, vyjadrenia názoru, žiadosti, podnetu alebo návrhu, ale nebolo v nich jednoznačne vyjadrené ochrany akého svojho práva sa sťažovatelia domáhajú, ktoré by bolo porušené činnosťou alebo nečinnosťou Mesta Pezinok.

Odosielatelia boli vždy informovaní o spôsobe a možnostiach riešenia svojich záujmov. Okrem vyššie uvedených kontrol boli kontinuálne vykonávané aj náhodné kontroly zverejnených dokumentov na webovom sídle mesta Pezinok, či už v príspevkových alebo rozpočtových organizáciách alebo na samotnom MsÚ.

Náhodné kontroly v súvislosti so zverejňovaním na webovom sídle boli vykonávané priebežne aj v obchodných spoločnostiach, ktorých je mesto zakladateľom (aj v súvislosti

s vykonanou kontrolou). V prípade zistených nedostatkov prebiehala aktívna komunikácia nielen so všetkými zodpovednými organizáciami / obchodnými spoločnosťami.

Hlavná kontrolórka vykonávala svoju činnosť aj v iných oblastiach:

- pripomienkovala niektoré interné predpisy mestského úradu (napr. Smernica týkajúca sa používania platobných kariet);
- ako splnomocnenec pre Etiku riešila podnet v súvislosti s Etickým kódexom zamestnanca Mesta Pezinok; Zamestnanec ÚHK riešil podnet v súvislosti s Etickým kódexom volených predstaviteľov mesta Pezinok;
- vypracovala analýzu nájomnej zmluvy;
- komunikovala s právnikom MsÚ ohľadom vystavenia účtovného dokladu k zmluve v súlade s príslušným právnym predpisom;
- poskytla konzultácie niektorým poslancom MsZ (v súvislosti s prijatými podaniami);
- spolupracovala s právnym oddelením pri odpovediach na žiadosti o poskytnutí informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v p.z.) v súvislosti s poskytnutím informácií patriacich do pôsobnosti ÚHK;
- spolupracovala a metodicky poskytla pomoc pri riešení problematiky v oblasti účtovníctva (MsÚ a prís.org.);
- zaslané stanovisko pre PKC, p.o. v súvislosti s dražbou umeleckého diela.
- komunikovala (osobné stretnutia, telefonické rozhovory a e-mailové správy) s prednostkou a viceprimátorkou v súvislosti s vyúčtovaním zaslaným na MPSVaR SR a tiež v súvislosti s opatrovníctvom, v ktorom Mesto Pezinok figuruje ako opatrovník;
- odpovedala poslancom MsZ na ich interpelácie;
- zúčastnila sa aj so zamestnancom útvaru HK pri odovzdávaní a preberaní agendy riaditeľa obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o., priamo súvisiacej s postavením konateľa obchodnej spoločnosti;
- pripomienkovala návrhy zmlúv pre oddelenia MsÚ, spracovávala e-mailové stanoviská pre FO.

V Pezinku, 19.02.2021

Vypracovala: Ing. Anna Taškárová, PhD., hlavná kontrolórka mesta Pezinok