

## Hlavný kontrolór Mesta Šaštín-Stráže

v súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á Mestskému zastupiteľstvu Mesta Šaštín-Stráže

### **S p r á v u** **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Šaštín-Stráže za rok 2020**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. polroka 2020, uznesením Mestského zastupiteľstva Šaštín-Stráže č. 211/2019 predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2020. Hlavný kontrolór mesta Šaštín-Stráže zverejnil na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 15.11.2019 v zmysle §18f odst. 1, písm. b) Zákona 369/1990 Z.z. plán kontrolnej činnosti na prvý polrok 2020. Plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2020 bol zverejnený zákonným spôsobom na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 24.4.2020, plán bol prerokovaný na zasadnutí MsZ dňa 12.5.2020, uznesenie č. 301/2020 a uznesenie č. 302/2020 o poverení hlavného kontrolóra vykonávaním kontrolnej činnosti nebolo schválené, plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2020 nebol schválený.

Následne prijatým uznesením č. 327/2020 bol hlavný kontrolór nezákonným spôsobom odvolaný. Nezákonnosť prijatého uznesenia bola konštatovaná protestom prokurátora Okresnej prokuratúry Senica č. Pd58/2020/2205-16 z 24.9.2020. Navrhnuté uznesenie o vyhovení protestu prokurátora č. 364/2020 nebolo schválené, Mestské zastupiteľstvo protestu prokurátora nevyhovelo. Uznesenie č. 365/2020 o zrušení uznesenia 327/2020 nebolo prijaté. Z uvedených dôvodov táto správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020 odzrkadľuje skutočnosti len do doby odvolania hlavného kontrolóra z funkcie, t.j. do 12.5.2020.

Vnútna kontrola v samospráve má dôležitú úlohu pre zabezpečenie transparentného hospodárenia a spravovania finančných prostriedkov obcí, ako aj pre garantovanie dodržiavania právnych predpisov pri rozhodovaní v samospráve. Hlavný kontrolór je nezávislým orgánom, ktorý ako kontrolná inštitúcia dohliada na správnosť a zákonnosť fungovania samosprávy.

Na základe vzniknutej neštandardnej situácie bola narušená funkčnosť kontrolných mechanizmov mesta v súlade s §18f Zákona 369/1990 Z.z.

Počas hodnoteného obdobia, t.j. do 12.5.2020 boli vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

#### **Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:**

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 85/1990 Zb. o petičnom práve,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,

- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

#### **A) Kontrolná činnosť:**

- Kontrola pokladne a pokladničnej hotovosti, dodržiavanie stanovených hotovostných limitov – boli vykonané kontroly u štyroch subjektov, kontrolami nebolo zistené závažné porušenie zákonov a internej smernice.

1. Kontrola inventarizácií hotovostných pokladní Mesta Šaštín-Stráže a subjektov v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta v zmysle zákona 431/2002 v platnom znení

- Základná škola
- Materská škola
- Gazárka s.r.o.,
- Zariadenie pre seniorov
- Zariadenie pre seniorov – depozitná pokladňa

Zistené drobné nedostatky boli odstránené pri kontrole.

Kontrola hmotných zodpovedností pracovníkov, ktorí nakladajú z finančnou hotovosťou – všetci kontrolovaní pracovníci, ktorí pracujú s finančnou hotovosťou majú podpísanú hmotnú zodpovednosť, hmotné zodpovednosti je potrebné zosúladiť s novelami právnych predpisov.

2. Kontrola pridelovania dotácií na rok 2020 – dotácie organizáciám schválilo MsZ uzneseniami č. 260-272/2020, pre nedostatok financií z dôvodu zníženého prídelu podielových daní do 12.5.2020 k realizácii nedošlo.

3. Kontrola zúčtovania dotácií za rok 2019 – všetky dotknuté subjekty majú odovzdané a vyúčtované dotácie z rozpočtu mesta v zmysle zákona a platného VZN.

4. Kontrola tvorby a použitia rezervného fondu – materiál je súčasťou Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2019 zo dňa 20.4.2020

5. Kontrola vymáhania pohľadávok na úseku platenia daní – výstup je súčasťou Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2019, zo dňa 20.4.2020.

6. Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov mesta, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie – výstup je súčasťou Stanovisk hlavného kontrolóra ku zmenám rozpočtu, kde je posúdená zákonnosť použitia kapitálových finančných prostriedkov, vynaložené kapitálové výdavky je potrebné premietat' do navýšenia majetku mesta.

7. Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou v roku 2019 – vyúčtovanie dotácií predložili všetky subjekty v zmysle vtedy platného VZN, o kontrole vyúčtovania boli subjekty oboznámené a bolo im vystavené potvrdenie o zúčtovaní.

8. Kontrola uznesení na základe uznesenia MsZ č. 211/2019

#### **B) Stanoviská:**

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na prvý polrok 2020 a aj mimo plánu hlavný kontrolór spracoval nasledovné správy a stanoviská:

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2019
2. Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020-2022

3. Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2019
4. Stanovisko k prijatiu návratných zdrojov na prefinancovanie projektu „ Cyklotrasa od Šaštínskej baziliky k Nechorám“ formou euroúveru
5. Stanovisko k prijatiu návratných zdrojov na prijatie euroúveru na prefinancovanie projektu „ Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti “
6. Stanovisko k prijatiu návratných zdrojov financovania, dodržanie podmienok na prijatie úveru na financovanie kapitálových výdavkov a to: na dofinancovanie projektu „ Cyklotrasa od Šaštínskej baziliky k Nechorám „, a projektu „ Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti “
7. Stanovisko k prvej zmene rozpočtu
8. Správa o kontrole uznesení
9. Plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2020

**C) Ostatné činnosti:**

1. pravidelná účasť na zasadnutiach mestskej rady
2. pravidelná účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva
3. účasť na zasadnutiach komisií
4. účasť na konferenciách hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy, poriadané Regionálnymi vzdelávacími centrami a Združením hlavných kontrolórov Slovenska, ktorého som členom.
5. poskytovanie metodickej pomoci podľa predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty
6. poskytovanie metodickej pomoci na základe žiadostí občianskych združení, odborných útvarov mesta mimo predmetu vykonávaných kontrol, preventívna činnosť v teréne

V Šaštíne-Strážach dňa 4.2.2021

Spracoval Ing. Anton Mošat',  
hlavný kontrolór mesta Šaštín-Stráže