

## **S p r á v u**

### **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Šaštín-Stráže za rok 2019**

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, schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. polroka 2019, uznesením Mestského zastupiteľstva Šaštín-Stráže č. 701/2018 a na základe žiadosti primátora mesta Šaštín-Stráže Mgr. Jaroslava Suchánka na vykonávanie kontrol v druhom polroku 2019 predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2019. Hlavný kontrolór mesta Šaštín-Stráže zverejnil na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta dňa 1.6.2019 na základe §18f odst. 1, písm. b) Zákona 369/1990 Z.z. plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2019. Do doby konania mestského zastupiteľstva, t.j. 19.6.2019 neboli k tomuto materiálu vznesené žiadne pripomienky, napriek tomu Mestské zastupiteľstvo Šaštín-Stráže predložený materiál – Plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2019 neschválilo.

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 prvá kontrolná inštitúcia má dohliadať na správnosť a zákonnosť fungovania samosprávy.

Na základe vzniknutej neštandardnej situácie a v záujme zachovania funkčnosti kontrolných mechanizmov mesta v súlade s §18f odst. 1, písm. h) a i) Zákona 369/1990 Z.z. a v zmysle §8 odst. 2 Zákona 10/1996 Z.z. v platnom znení primátor mesta Mgr. Jaroslav Suchánek požiadal listom zo dňa 1.7.2019 (sp. Zn. 1960/2019) hlavného kontrolóra mesta Šaštín-Stráže Ing. Antona Mošaťa o zabezpečenie výkonu kontrolnej činnosti v druhom polroku 2019 v rozsahu zverejneného Plánu kontrolnej činnosti na druhý polrok 2019

Počas hodnoteného obdobia 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) Finančné kontroly:**

- Kontrola pokladne a pokladničnej hotovosti, dodržiavanie stanovených hotovostných limitov – boli vykonané kontroly u štyroch subjektov, kontrolami nebolo zistené závažné porušenie zákonov a internej smernice. Pri nákupoch v hotovosti je potrebné vystavovať zálohový doklad, ktorý je potrebné následne zúčtovať.

- 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.
- Kontrola inventarizácie účtov, kontrola stavov na účtoch je uvedená v nasledovnej tabuľke:

P. č	Peňažný ústav	Číslo účtu	Účel účtu	Stav	Stav
				k 30.11.2018	k 31.12.2018
1.	VÚB, a. s.	SK35 0200 0000 0000 0082 8182	základný bežný účet	262 301,81	353 172,64
2.	VÚB, a. s.	SK22 0200 0000 0016 3100 2656	dotačný účet	30 924,90	32 267,80
3.	Prima banka Slov., a. s.	SK97 5600 0000 0092 0989 1001	bežný účet	11 978,44	11 369,60
4.	VÚB, a. s.	SK72 0200 0001 2300 0082 8182	rezervný fond	86 968,55	75 459,87
5.	VÚB, a. s.	SK49 0200 0000 0012 8906 7955	fond údržby bytov	74 850,10	74 850,10
6.	VÚB, a. s.	SK16 0200 0011 6900 0082 8182	sociálny fond	8 116,11	6 916,17
7.	VÚB, a. s.	SK91 0200 0000 0016 3118 4453	FZ - BD 21, 15, 18 b. j., BD Stráže; účelová rezerva - smetisko	113 167,63	125 069,01
8.	VÚB, a. s.	SK40 0200 0000 0014 0674 7256	samostatný účet	1 776,60	1 776,60
9.	VÚB, a. s.	SK96 0200 0000 3500 0082 8182	hospodárska činnosť	22,80	22,80
10.	VÚB, a. s.	SK61 0200 0000 0029 6551 4859	dotačný - Rekonštrukcia telocvične	230,68	222,22
11.	VÚB, a. s.	SK52 0200 0000 0034 0050 3858	dotačný - Prechody pre chodcov -osvetl.	24 510,79	502,29

- Kontrola tvorby a použitia rezervného fondu – materiál je súčasťou Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.
- Kontrola vymáhania pohľadávok na úseku platenia daní – výstup je súčasťou Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018.
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov mesta, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie – výstup je súčasťou Stanoviska hlavného kontrolóra ku zmenám rozpočtu, kde je posúdená zákonnosť použitia kapitálových finančných prostriedkov, vynaložené kapitálové výdavky je potrebné premietat' do navýšenia majetku mesta.
- Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou v roku 2018 – vyúčtovanie dotácií predložili všetky subjekty v zmysle vtedy platného VZN, o kontrole vyúčtovania boli subjekty oboznámené a bolo im vystavené potvrdenie o zúčtovaní.
- Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly u vybraných finančných operácií – či vykonáva štatutárny orgán mesta alebo ním určený vedúci zamestnanec mesta a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu mesta. V tejto oblasti neboli zistené nedostatky.
- Kontrola prijatých opatrení na ochranu osobných údajov v zmysle zákona 18/2018 Z.z. u vybraných subjektov. V tejto oblasti bola vykonaná kontrola dodržiavania zákona a bolo zistené, že mesto má prijaté účinné opatrenia, na dodržiavanie ustanovení zákona, zamestnanci a osoby, ktoré prichádzajú do styku s osobnými údajmi boli preukázateľne oboznámení so spracovanou bezpečnostnou dokumentáciou a oprávnené osoby majú podpísaný rozsah svojich oprávnení v zmysle spracovanej smernice.
- Kontrola hospodárenia v spoločnosti Gazárka, s.r.o, so stopercentnou majetkovou účasťou mesta. V tejto spoločnosti je v súčasnosti vykonávaná kontrola, ktorá nie je ukončená.

## **B) Ostatné kontroly:**

- Evidencia sťažností v roku 2019
- Kontrola plnenia uznesení OZ za II. polrok 2018 – výstupom je správa z vykonanej kontroly prerokovaná na januárovom MsZ 2019.

- Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou – opatrenia sú pravidelne prerokovávané s povinnými osobami a prípadné nedostatky sú odstraňované na mieste.
- Kontrola prijatých opatrení na ochranu osobných údajov v zmysle zákona 18/2018 Z.z. – mesto má uzatvorenú zmluvu s firmou Pro Energy, ktorá plní aj funkciu zodpovednej osoby. Rozhodnutie mesta zabezpečiť úlohy v tejto oblasti prostredníctvom certifikovanej firmy bolo správne, nakoľko sa jedná o citlivú a vysoko odbornú problematiku a pri pochybení hrozia subjektom vysoké sankcie.

### **C) Ostatné činnosti:**

- pravidelná účasť na zasadnutiach mestskej rady
- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na zasadnutiach komisií
- účasť na vzdelávaní a akreditovanom kurze, spracovanie a obhajoba záverečnej práce, testy
- účasť na pravidelných polročných celoštátnych konferenciách hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy
- členstvo v Združení hlavných kontrolórov Slovenska
- poskytovanie metodickej pomoci podľa predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty
- poskytovanie metodickej pomoci na základe žiadostí občianskych združení, odborných útvarov mesta mimo predmetu vykonávaných kontrol, preventívna činnosť v teréne

### **D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:**

V priebehu hodnoteného obdobia boli samostatne vypracované a predložené mestskému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2018
- Správa o výsledkoch kontroly za druhý polrok 2018
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2018
- Správa o kontrolnej činnosti za prvý polrok 2019
- Spracovanie návrhu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k prvej, druhej, tretej a štvrtej zmene rozpočtu
- Stanovisko hlavného kontrolóra k rozpočtu mesta na rok 2020-2022
- Kontrola dodržanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – kontrola zadĺženosti mesta

V Šaštíne-Strážach dňa 24.1.2019

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