



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 1/2020

Názov materiálu:

Správa o kontrolnej činnosti HK za rok 2019

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 26.03.2020

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Ustanovenie § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

1.2. Stručný súhrn informácií:

Správa obsahuje prehľad kontrolnej a inej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v priebehu roka 2019, vrátane prehľadu vytvorených dokumentov.

1.3. Dôvodová správa:

Neuvádzame.

1.4. Iné náležitosti, ako napr. alternatívy a varianty riešenia, zdroje informácií:

Varianty správy neuvádzame.

Zdroje informácií:

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- plány kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2019
- správy hlavnej kontrolórky o kontrolách v roku 2019
- prehľad sťažností a petícií riešených v roku 2019

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti HK za rok 2019 (mat. č. Z 1/2020).

2.2. Návrh uznesení komisí MsZ:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2019

Východiská kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v období roku 2019

- Zabezpečenie plnenia úloh vyplývajúcich z ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zabezpečenie plnenia úloh podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2019
- Plnenie požiadaviek mestského zastupiteľstva a primátora mesta na kontrolnú činnosť
- Vybavovanie sťažností, podnetov, žiadostí prislúchajúcich na vybavenie hlavnému kontrolórovi

V roku 2019 boli hlavnou kontrolórkou mesta vypracované dokumenty v nasledujúcom časovom poradí:

Január

- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2018
- Správa z kontroly plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2018

Február

- Čiastková správa z kontroly výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školskej jedálni ZŠ Dr. J. Déreza
- Čiastková správa z kontroly výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školskej jedálni ZŠ Štúrova

Marec

- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2018

Apríl

- Čiastková správa z kontroly výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školskej jedálni ZŠ Záhorácka
- Čiastková správa z kontroly výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školskej jedálni MŠ ul. J. Kollára

Máj

- Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie dlhodobého investičného úveru na financovanie športového tréningového komplexu a rozvojových aktivít mesta
- Správa z kontroly výdavkov na vybrané investičné akcie realizované v roku 2018
- Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na II. polrok 2019

Jún

- Správa z kontroly výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školských jedálňach

- Správa z kontroly plnenia opatrení v oblasti evidencie a účtovania pohľadávok za daň za užívanie verejného priestranstva

Júl

- Správa z kontroly čerpania dotácií na podporu reprezentácie mesta za obdobie rokov 2015 - 2018

August

- Správa z kontroly uplatňovania zákona o miestnom poplatku za rozvoj za roky 2017 a 2018

Október

- Správa z kontroly plnenia uznesení MsZ za I. polrok 2019
- Správa z kontroly procesu inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov mesta Malacky

November

- Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022

December

- Čiastková správa z kontroly cestovných náhrad, uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov za rok 2018 v MsCSS Malacky
- Čiastková správa z kontroly cestovných náhrad, uplatňovania zákona č. 283/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov za rok 2018 v AD HOC Malacky

Úlohy podľa § 18 f zákona o obecnom zriadení

V roku 2019 boli mestskému zastupiteľstvu v súlade s § 18f zákona o obecnom zriadení a v súlade s plánom kontrolnej činnosti predložené nasledovné dokumenty:

1. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2018, predložená na rokovanie MsZ dňa 31.01.2019 a zobratá na vedomie uznesením č. 3/2019.

2. Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie dlhodobého investičného úveru na financovanie športového tréningového komplexu a rozvojových aktivít mesta predložené na rokovanie MsZ dňa 28.05.2019 a zobrať na vedomie uznesením č. 53/2019.

3. Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu mesta Malacky za rok 2018 predložené na rokovanie MsZ dňa 27.06.2019 a zobrať na vedomie uznesením č. 93/2019.

4. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2019, predložený na rokovanie MsZ dňa 27.06.2019 a schválený uznesením č. 99/2019.

5. Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 – 2022, predložené na rokovanie MsZ dňa 12.12.2019 a zobrať na vedomie uznesením č. 149/2019.

6. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2020, predložený na rokovanie MsZ dňa 12.12.2019 a schválený uznesením č. 154/2019.

6. Správy o výsledkoch 9 kontrol:

V roku 2019 sa všetky kontroly realizovali v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti. Všetky plánované kontroly boli začaté v roku 2019, dve boli dokončené v roku 2020.

I. polrok

1. Kontrola výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školských jedálňach:
 - ZŠ Dr. J. Déjera
 - ZŠ Záhorácka
 - ZŠ Štúrova
 - Materská škola
 - ŠJ Bernoláková
 - ŠJ Jána Kollára
 - ŠJ Rakárenská
 - ŠJ Štúrova
2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2018.
3. Kontrola výdavkov na vybrané investičné akcie realizované v roku 2018.
4. Kontrola plnenia opatrení v oblasti evidencie a účtovania pohľadávok za daň za užívanie verejného priestranstva.
5. Kontrola čerpania dotácií na podporu reprezentácie mesta za obdobie rokov 2015-2018.
6. Kontrola plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2018.

II. polrok

1. Kontrola uplatňovania zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a VZN č. 13/2016 v znení VZN č. 7/2017 o miestnom poplatku za rozvoj za roky 2017 a 2018.
2. Kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Malacky.
3. Kontrola výberu a použitia prostriedkov za nájomné byty Pri Maline za rok 2018.

4. Kontrola cestovných náhrad, uplatňovania a dodržiavania zákona č. 283/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov za rok 2018 v nasledovných subjektoch:
 - mesto Malacky
 - Mestské centrum kultúry
 - AD HOC
 - Mestské centrum sociálnych služieb
 - Základná škola Dr. J. Déreza
 - Základná škola Štúrova
 - Základná škola Záhorácka
 - Centrum voľného času
 - Základná umelecká škola
 - Materská škola , Jána Kollára 896, Malacky- vrátane kontroly plnenia opatrení
5. Kontrola plnenia uznesení MsZ za I. polrok 2019.

1.1.

Kontrola výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami za rok 2018 v školských jedálňach

Kontrola bola vykonaná v období od 21.01.2019 do 26.04.2019.

Cieľ kontroly: Overenie hospodárenia školskej jedálne, dodržiavania všeobecne záväzných predpisov, VZN a interných predpisov pri nakladaní s finančnými prostriedkami.

Výsledok kontroly:

Vykonanou kontrolou výberu poplatkov a nakladania s finančnými prostriedkami v školských jedálňach za rok 2018 neboli zistené nedostatky v ZŠ Dr. J. Déreza a v ZŠ Štúrova.

Kontrolou boli zistené nedostatky v ZŠ Záhorácka:

- nestanovenie výšky finančných príspevkov všetkých kategórií dospelých stravníkov vo vnútornom predpise v zmysle ust. § 7 ods. 3 VZN č. 5/2017,
- Neaktualizovanie zmluvy o poskytnutí stravy z 25.8.2014 uzatvorenej medzi ZŠ Záhorácka a MŠ J. Kollára, pričom bola zmenená cena za odobraté jedlo,
- nesprávny výpočet réžie za zamestnancov ZŠ a MŠ za obdobie 2017-2018 v sume 292,60 €, ktorý je potrebné vrátiť na účet školskej jedálne.

Navrhované odporúčania na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku:

1. Doplniť do vnútorného predpisu – Smernice číslo ŠJ/1/2018 výšku finančných príspevkov všetkých dospelých stravníkov.
2. Zosúladiť cenu za odobraté jedlo v zmluve o poskytnutí stravy s MŠ s cenou stanovenou vo vnútornom predpise.
3. Previesť nesprávne vypočítanú réžiu za zamestnancov ZŠ a MŠ - sumu 292,60 € na účet školskej jedálne.
4. Predložiť v lehote na splnenie opatrení doklady o odvode a výpočte réžie za prvé tri mesiace roku 2019 pre kontrolu správnosti jej výpočtu.

V stanovenej lehote boli predložené opatrenia na odstránenie nedostatkov – bola upravená smernica školskej jedálne, bola prevedená nesprávne vypočítaná réžia na účet školskej jedálne a boli predložené doklady o odvode a výpočte réžie za január až marec 2019.

Kontrolou boli zistené nedostatky v MŠ J. Kollára 896, Malacky:

1. Prekročenie rozpočtu výdavkov strediska školská jedáleň bez úpravy rozpočtu, tým porušenie ust. § 19 ods. 3 VZN o rozpočtových pravidlách.
2. Nesprávne vykazovanie výdavkov podľa stredísk, podľa zdrojov a nesprávne uvedenie výdavkov schváleného a upraveného rozpočtu, tým porušenie ust. § 1 Opatrenia MF SR č. MF/01753/2017-352 z 19.12.2017.
3. Nedostatočné vykonanie základnej finančnej kontroly v zmysle ust. § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. neidentifikovaním prekročenia rozpočtu strediska školská jedáleň.

Navrhované odporúčania na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku:

1. Dôsledne dodržiavať rozpočet jednotlivých stredísk, v prípade potreby požiadať o zmenu rozpočtu v zmysle VZN o rozpočtových pravidlách.
2. Predložiť v lehote na splnenie opatrení finančný výkaz o plnení rozpočtu FIN 1-12 za účelom kontroly uvedených výdavkov schváleného rozpočtu podľa jednotlivých stredísk.

V stanovenej lehote boli predložené opatrenia na odstránenie nedostatkov – bol zmenený systém kontroly čerpania rozpočtu a bol predložený finančný výkaz FIN 1-12 k 31.3.2019.

1.2.

Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2018

Kontrola bola vykonaná v období od 28.02.2019 do 12.03.2019.

Cieľ kontroly: Overenie dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov pri vybavovaní sťažností a petícií podaných mestu Malacky v roku 2018.

Výsledok kontroly:

Všetky podania boli po prijatí na Útvare hlavnej kontrolórky mesta preverené, či obsahujú náležitosti sťažnosti alebo petície. Ak nebolo možné podanie považovať za sťažnosť podľa kritérií zákona o sťažnostiach, bolo považované za podnet a neriešilo sa v režime sťažností.

Pri kontrole bolo kontrolované: dodržiavanie lehôt, prípadné postúpenie sťažnosti inému orgánu verejnej správy, dôvody a oprávnenosť odloženia sťažností, zápisnice o prešetrení sťažnosti, oznámenia o prešetrení sťažnosti. Kontrolovaná bola aj centrálna evidencia sťažností.

Kontrolou vybavovania sťažností a petícií neboli zistené nedostatky.

1.3.

Kontrola výdavkov na vybrané investičné akcie realizované v roku 2018

Kontrola bola vykonaná v období od 07.05.2019 do 21.05.2019.

Cieľ kontroly: Overiť súlad procesu verejného obstarávania a realizovaných výdavkov so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi MsÚ.

Výsledok kontroly:

Vykonanou kontrolou výdavkov na rekonštrukciu Veľkomoravskej ulice a obnovu Materskej školy realizovaných v roku 2018 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných právnych aktov, konkrétne Smernice č. 4/2016 (smernica o VO v podmienkach mesta). Kontrolou procesu verejného obstarávania neboli zistené nedostatky.

1.4.

Kontrola plnenia opatrení v oblasti evidencie a účtovania pohľadávok za daň za verejné priestranstvo

Kontrola bola vykonaná v období od 10.06.2019 do 18.06.2019.

Cieľ kontroly: Preveriť plnenie opatrení na odstránenie nedostatkov v oblasti evidencie a účtovania pohľadávok za daň za užívanie verejného priestranstva zistených kontrolou vykonanou v roku 2017

Kontrolované obdobie: roky 2017 a 2018

Výsledok kontroly:

Kontrolou nebolo zistené opakovanie nedostatkov v oblasti predpisu a evidencie pohľadávok za daň za užívanie verejného priestranstva. Neuhradené dane identifikované predchádzajúcou kontrolou boli uhradené v priebehu roka 2017, rozhodnutia o vyrubení daní sa generujú v systéme ISS, evidencia daní za užívanie VP je prehľadná.

Nedostatky neboli zistené.

Bolo uložené jedno odporúčanie: Predpis pohľadávok sa účtuje za obdobie dvoch alebo troch mesiacov sumárne. Z evidencie pohľadávok vyplýva, aké sumy tvoria tento predpis, ale je potrebné, aby podrobný zoznam pohľadávok (teda vystavených daňových rozhodnutí za dané obdobie) bol súčasťou interného oznámenia, ktorým zamestnankyňa zodpovedná za oblasť daní za užívanie verejného priestranstva žiada o zaúčtovanie predpisu pohľadávok účtáreň.

1.5.

Kontrola čerpania dotácií na podporu reprezentácie mesta za obdobie rokov 2015 - 2018

Kontrola bola vykonaná v období od 19.06.2019 do 04.07.2019.

Cieľ kontroly: overenie dodržiavania podmienok poskytovania a zúčtovania dotácií v zmysle VZN o dotačnej a grantovej politike mesta a účelu použitia dotačných prostriedkov

Výsledok kontroly:

Kontrolou boli overené všetky dotácie na reprezentáciu mesta poskytnuté v rokoch 2015 až 2018. Kontrolou dodržiavania podmienok zúčtovania dotácií v zmysle VZN o dotačnej a grantovej politike mesta a účelu použitia dotačných prostriedkov neboli zistené nedostatky. Bola tiež overená povinnosť mesta vykonávať pri zúčtovaní dotácií administratívnu finančnú kontrolu od 1.1.2016.

1.6.

Kontrola plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2018

Kontrola bola vykonaná v období od 10.01.2019 do 16.01.2019

Cieľ kontroly: Preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení MsZ za II. polrok 2018.

Výsledok kontroly: V rámci kontroly plnenia uznesení za obdobie II. polroka 2018 neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržiavanie všeobecne záväzných predpisov alebo neplnenia úloh v termíne.

V hodnotenom období bolo poslancami prijatých 62 uznesení.

Kontrolou bolo preverené plnenie tých uznesení, z ktorých na základe schvaľovacej alebo ukladacej časti vyplynuli konkrétne úlohy na plnenie, t.j. 31 schvaľovacích uznesení a 5 ukladacích uznesení.

Preverením plnenia schvaľovacích častí uznesení neboli zistené nedostatky.

Preverením plnenia ukladacích častí uznesení neboli zistené nedostatky.

II. polrok

2.1.

Kontrola uplatňovania zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a VZN č. 13/2016 v znení VZN č. 7/2017 o miestnom poplatku za rozvoj za roky 2017 a 2018.

Kontrola bola vykonaná v období od 03.07.2019 do 26.07.2019.

Cieľ kontroly: Overenie dodržiavania zákona a VZN o miestnom poplatku za rozvoj a overenia vyrubenia poplatku za rozvoj na základe všetkých právoplatných stavebných povolení za kontrolované obdobie.

Výsledok kontroly:

Kontrolou dodržiavania zákona a VZN o miestnom poplatku za rozvoj a kontrolou vyrubenia poplatku za rozvoj na základe všetkých právoplatných stavebných povolení za kontrolované obdobie boli identifikované dve stavebné povolenia právoplatné v roku 2017, na ktoré nebol vyrubený poplatok za rozvoj, čím postupovalo mesto v rozpore s ust. § 65 ods. 1 zákona č. 563/2009 Z.z. o správe daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Kontrolou za rok 2018 neboli zistené nedostatky.

Navrhované odporúčania na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku:

Vyrubiť poplatok za rozvoj na identifikované stavebné povolenia právoplatné v roku 2017, na ktoré doteraz nebol vyrubený.

V uvedenej lehote boli predložené Rozhodnutie č. 1640000174 zo dňa 01.08.2019 o vyrubení poplatku za rozvoj v sume 210,00 € na základe stavebného povolenia č. ÚVaŽP/2268/17/Fa a Rozhodnutie č. 1640000173 zo dňa 01.08.2019 o vyrubení poplatku za rozvoj v sume 3 990,00 € na základe stavebného povolenia č. ÚVaŽP/2490/17/Hor. Ďalej boli predložené prehľady právoplatných stavebných povolení za rok 2018 – doklady o systéme pravidelného mesačného kontrolovania a informovania o právoplatných stavebných povoleniach, ktoré sú zasielané zo stavebného úradu na oddelenie ekonomiky a prednostke MsÚ. Poplatky za rozvoj na základe obidvoch dodatočne vyrubených rozhodnutí boli uhradené.

2.2.

Kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Malacky

Kontrola bola vykonaná v období od 05.09.2019 do 16.10.2019.

Cieľ kontroly: overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri realizácii inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Výsledok kontroly:

K inventarizácii boli predložené inventúrne súpisy majetku, ktoré boli dokladovo podložené. Pri kontrole porovnávania stavu majetkových účtov, účtov pohľadávok a záväzkov so stavom v hlavnej knihe neboli zistené rozdiely.

Výsledky inventarizácie boli spracované do Inventarizačného zápisu Ústrednej inventarizačnej komisie, v ktorom komisia konštatovala, že inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov nebol zistený žiaden inventarizačný rozdiel a skutočný stav súhlasí so stavom účtovným. Inventarizačný zápis bol vypracovaný a proces inventarizácie bol ukončený 31.01.2019.

Kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri realizácii inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov neboli zistené nedostatky.

2.3.

Kontrola výberu a použitia prostriedkov za nájomné byty Pri Maline za rok 2018

Kontrola bola vykonaná v období 30.10.2019 do 04.02.2020 s prerušením od 7.11.2019 do 26.11.2019 a od 10.12.2019 do 21.1.2020

Cieľ kontroly: overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri výbere a použití finančných prostriedkov za nájomné byty Pri Maline

Výsledok kontroly:

Kontrolou výberu a použitia finančných prostriedkov za nájomné byty Pri Maline za rok 2018 neboli zistené nedostatky. Bolo uložené jedno odporúčanie na sprehľadnenie výdavkov.

Odporúčanie

Na rozpočtovú položku 630 Tovary a služby Pri Maline účtovať len výdavky týkajúce sa nájomných bytov Pri Maline, ostatné výdavky týkajúce sa nájomných bytov na Hlbokej účtovať na samostatnú rozpočtovú položku alebo podpoložku.

2.4.

Kontrola cestovných náhrad, uplatňovania s dodržiavania zákona č. 283/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov za rok 2018 v nasledovných subjektoch:

- mesto Malacky
- Mestské centrum kultúry
- AD HOC
- Mestské centrum sociálnych služieb

- Základná škola Dr. J. Déra
- Základná škola Štúra
- Základná škola Záhorácka
- Centrum voľného času
- Základná umelecká škola
- Materská škola , Jána Kollára 896, Malacky- vrátane kontroly plnenia opatrení

Kontrola bola vykonaná v období od 13.12.2019 do 20.01.2020.

Cieľ kontroly: Overenie správnosti vyplatených cestovných náhrad za kontrolované obdobie, súladu vydaných cestovných príkazov, ich evidencie so zákonom o cestovných náhradách a vnútornými predpismi a overenie vykonávania základnej finančnej kontroly v súvislosti s vystavovaním cestovných príkazov a vyplácaním cestovných náhrad.

Výsledok kontroly:

Vykonanou kontrolou správnosti vyplatených cestovných náhrad za kontrolované obdobie, súladu vydaných cestovných príkazov, ich evidencie so zákonom o cestovných náhradách a vnútornými predpismi a overenie vykonávania základnej finančnej kontroly v súvislosti s vystavovaním cestovných príkazov a vyplácaním cestovných náhrad za rok 2018 neboli zistené nedostatky v MsCSS, MCK, ZUŠ CVČ, ZŠ Dr. J. Déra, ZŠ Záhorácka, ZŠ Štúra. V MŠ ul. J. Kollára 896 bola predmetom kontroly aj účinnosť prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcou kontrolou v oblasti cestovných náhrad. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolou v AD HOC Malacky bolo zistené povolenie pracovnej cesty vedúcim zamestnancom až po jej uskutočnení v štyroch prípadoch a tým porušenie čl. 3 ods. 4 Vnútorného predpisu o cestovných náhradách č. 3/2009 a nedodržanie ust. § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. nevykonaním základnej finančnej kontrole pri schválení pracovnej cesty.

Kontrolou ostatných podmienok vyplatenia a dodržania lehôt na vyúčtovanie cestovných náhrad neboli v tejto organizácii zistené nedostatky.

2.5.

Kontrola plnenia uznesení MsZ za I. polrok 2019

Kontrola bola vykonaná v období v období od 29.07.2019 do 16.10.2019.

Cieľ kontroly: Kontrola plnenia schvaľovacích a ukladacích uznesení prijatých na zasadnutiach MsZ v I. polroku 2019.

Výsledok kontroly:

V hodnotenom období bolo poslancami prijatých 106 uznesení.

Kontrolou bolo preverované plnenie uznesení, z ktorých na základe schvaľovacej alebo ukladacej časti vyplynuli konkrétne úlohy na plnenie, t.j. 68 schvaľovacích uznesení a 17 ukladacích uznesení.

Preverení plnenia schvaľovacích častí uznesení neboli zistené nedostatky.

Preverení plnenia ukladacích častí uznesení neboli zistené nedostatky.

Iná činnosť:

- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií,
- pridelovanie sťažností a petícií formou odstúpenia príslušným vedúcim zamestnancom MsÚ a organizácií mesta,
- pravidelná účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva a na poradách prednostky MsÚ,
- pravidelná účasť na zasadnutiach legislatívnej a finančnej komisie pri MsZ, účasť na zasadnutiach iných komisií na základe pozvania predsedom komisie,
- konzultácie s primátorom mesta, prednostkou úradu a vedúcimi oddelení,
- spolupráca pri riešení problematiky vysporiadania sa s finančnými korekciami udelenými na základe zistení vládneho auditu MF SR,
- príprava návrhov na úpravu VZN o dotačnej a grantovej politike mesta,
- poskytovanie súčinnosti pri kontrole Systému podpory subjektov verejnej správy v oblasti všeobecne prospešných služieb a účelov vykonanej Najvyšším kontrolným úradom SR v období august – december 2019
- účasť na vzdelávacích aktivitách Združenia hlavných kontrolórov a iných školeniach, individuálne odborné vzdelávanie.

V Malackách 11.02.2020

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta