

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Rožňava a útvaru HK za rok 2017**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Rožňava a útvaru hlavnej kontrolórky mesta za rok 2017.

V priebehu hodnoteného obdobia sa vykonávala kontrolná činnosť, rozsah ktorej vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon/, na základe uznesení mestského zastupiteľstva v Rožňave a na základe podnetov poslancov MZ. Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 ktorý bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č.240/2016 a uznesením MZ č. 143/2017 na II. polrok 2017.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia MZ a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, v znení neskorších predpisov, zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p. v zmysle Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Rožňava a v zmysle ďalších právnych predpisov bola činnosť hlavného kontrolóra mesta za sledované obdobie zameraná na:

### **a/ Výkon kontrolnej činnosti**

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p. vykonáva ÚHK kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, vybavovanie sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- mestský úrad
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť a 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.

**b/ vybavovanie sťažností a petícií** – Raz ročne sa predkladá správa o vybavovaní sťažností a petícií na rokovaní MZ.

**c/ výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.**

**d/ súčinnosť pri vypracovávaní interných smerníc a VZN**

V roku 2017 bolo vykonaných 10 kontrol, z toho: 4 kontroly v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Rožňava, 6 kontrol na Mestskom úrade v Rožňave, prešetrovanie 2 podnetov od poslancov MZ a 1 interný audit v príspevkovej organizácii mesta.

Za rok 2017 boli vykonané kontroly:

1. Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie Centrum voľného času Akademika Hronca č. 100/9 A Rožňava za rok 2015. Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p.
- Neprerokovanie vzniknutej škody v škodovej komisii
- Nedodržovanie internej smernice o prevádzke motorového vozidla
- Nesprávne vyhodnocovanie priemernej spotreby PHM za mesiac.

Kontrolovaný subjekt prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

2. Kontrola dodržiavania Zmluvy o výpožičke chaty /Ďurova osada/.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Nedodržanie niektorých ustanovení Zmluvy o výpožičke zo strany požičiatelia aj vypožičiatelia.

3. Preverenie, či tárchy na majetku mesta sú kalkulované a zaplatené.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.

4. Kontrola parkoviska na Zakarpatskej ulici.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.

5. Prešetrovanie hmotnej zodpovednosti konateľa RVTV s.r.o. a zodpovednosť pri vyhotovovaní faktúr a ich náležitostí.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.

6. Vykonanie interného auditu v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Rožňava.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 27. 4. 2017 a bola vzatá na vedomie.

7. Kontrola splnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou v roku 2016 v Spojenej škole J. A. Komenského č. 5 Rožňava.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 27. 4. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Nedostatky zistené v roku 2016 boli odstránené.

8. Správa z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami v školských jedálňach na území mesta Rožňava, v jedálňach pri ZŠ Ulica pionierov, ZŠ Ulica zlatá a ZŠ Jura Hronca.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 26. 6. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Nedodržovanie noriem spotreby potravín, zamieňanie potravín stanovených normou.
- Prehodnotenie jedálnych lístkov so zameraním na výber viac druhov mias.

Kontrolovaný subjekt prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

9. Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých športovým klubom a iným organizáciám za rok 2016.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 28. 9. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Neboli zistené nedostatky.

10. Kontrola dodržiavania Zásad na obeh účtovných dokladov – zúčtovanie poskytnutých preddavkov.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 30. 11. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Nedodržiavanie Zásad pre obeh účtovných dokladov

Kontrolovaný subjekt nemal námietky voči navrhovaným opatreniam na odstránenie zistených nedostatkov.

11. Kontrola dodržiavania § 117 zákona č. 343/2015 o verejnom obstarávaní za rok 2016.

Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 30. 11. 2017 a bola vzatá na vedomie.

**Záver kontroly:**

- Neboli zistené nedostatky.

12. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám – kontrolovaný subjekt mesto Rožňava.

Správa o vykonanej kontrole je predmetom februárového rokovania MZ.

13. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v školskej jedálni pri Spojenej škole Komenského 5 v Rožňave.

Správa o vykonanej kontrole je predmetom februárového rokovania MZ.

**Okrem vykonaných kontrol boli vypracované správy, odborné stanoviská a Zásady:**

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016. Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.
2. Správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2016. Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 23. 2. 2017 a bola vzatá na vedomie.
3. Stanovisko HK mesta k rozpočtu Mesta Rožňava na rok 2017 a ďalšie roky.
4. Stanovisko HK mesta k záverečnému účtu Mesta Rožňava za rok 2016.
5. Zásady vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy mesta Rožňava.

Útvar HK sa aktívne zapája do príprav VZN, resp. interných smerníc. Hlavná kontrolórka mesta sa zúčastňuje nad rámec svojich povinností zasadnutí finančnej komisie pri MZ, ako aj pracovných porád a stretnutí s poslancami MZ.

Aktívnou účasťou na vzdelávacích aktivitách Združenia hlavných kontrolórov Slovenska zabezpečuje aktuálne informácie z oblasti legislatívy pre zamestnancov MsÚ.

O všetkých kontrolách bolo mestské zastupiteľstvo písomne informované na zasadnutiach mestského zastupiteľstva. Poslanci, ktorí dali podnet pre HK, boli písomne informovaní o výsledku prešetrenia ich podnetu.

Kontrolnou činnosťou sa prispieva k zvýšeniu kvality práce našej samosprávy, predchádza sa vzniku škôd, resp. sa znižuje riziko ich vzniku. Kontrolnou činnosťou v nemalej miere sa prispieva k úspore finančných prostriedkov, ktoré sa následne môžu použiť na rozvoj mesta.