



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach

dňa 28. februára 2023

k bodu:

**Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Michalovce
za marec – december 2022**

PREDKLADÁ: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: -

SPRACOVALA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NAPÍSAVA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

Michalovce, február 2023

Podľa §18f odstavce 1 písm. e) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o obecnom zriadení“) predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Michalovciach správu o kontrolnej činnosti za obdobie marec až december 2022.

Útvar hlavnej kontrolórky pracoval v zložení – Ing. Daniela Kohútová, referentka útvaru hlavnej kontrolórky a Ing. Iveta Palečková hlavná kontrolórka mesta Michalovce.

V priebehu hodnoteného obdobia bola na útvare hlavnej kontrolórky uskutočnená kontrolná činnosť, ktorou sa v zmysle §18d Zákona o obecnom zriadení rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto používa podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta,
- kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov mesta,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa Zákona o obecnom zriadení podlieha:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť,
- iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolnú činnosť sme vykonávali v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na I.polrok 2022 a II.polrok 2022, ktoré boli schválené uzneseniami Mestského zastupiteľstva v Michalovciach.

Kontrolná činnosť bola v hodnotenom období zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti a
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so Zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti

Ako hlavná kontrolórka som začala svoju činnosť dňom 1. marca 2022 po predchádzajúcom zvolení do funkcie, poslancami Mestského zastupiteľstva v Michalovciach.

V hodnotenom období, teda od marca do decembra 2022, bolo na útvare hlavnej kontrolórky ukončených trinásť kontrol.

Z vykonaných kontrol sa po ich ukončení vypracúva návrh správy alebo správa, podľa toho či boli v preverovanej agende zistené nedostatky. V prípade zistených nedostatkov sa v návrhu správy konkretizujú nedostatky s ktorými je oboznámený kontrolovaný subjekt. Po prerokovaní návrhu správy a prijatí opatrení na odstránenie nedostatkov, je vypracovaná správa s ktorou je oboznámený primátor mesta.

Informatívne správy z uskutočnených kontrol boli predložené poslancom mestského zastupiteľstva vždy na najbližšie rokovanie po ukončení kontroly.

Z celkového počtu vykonaných kontrol bolo dvanásť kontrol ukončených návrhom správy/správou a jedna kontrola správou. Celkovo bolo v rámci týchto kontrolných zistení prijatých 12 opatrení.

Tri kontroly boli zrealizované v rozpočtových organizáciách mesta – v školách a školských zariadeniach s právnou subjektivitou, dve kontroly v príspevkových organizáciách mesta a osem kontrol na mestskom úrade.

V rozpočtových organizáciách boli vykonané kontroly s cieľom skontrolovať bežné výdavky, originálne a prenesené kompetencie a čerpanie rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2021.

Jednotlivé kontroly:

- hospodárenie ZŠ Pavla Horova, Ul. kpt.Nálepku, Michalovce
- hospodárenie ZŠ, Okružná ulica 17, Michalovce
- hospodárenie ZŠ, Ul. J. Švermu 6, Michalovce

V príspevkových organizáciách:

V Mestskom kultúrnom stredisku Michalovce, boli cieľom kontroly výdavky na poistenie dlhodobého hmotného majetku, výdavky na poistenie majetku zvereného do správy, výdavky vynaložené na ochranu dlhodobého hmotného majetku a výdavky vynaložené na ochranu majetku zvereného do správy. V Technických a záhradníckych službách Michalovce to bola kontrola Smernice na vedenie pokladnice, pokladničná kniha, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, kontrola zúčtovania hotovosti. Preverované obdobie – rok 2021.

Jednotlivé kontroly:

- Mestské kultúrne stredisko - výdavky na poistenie a ochranu majetku v MsKS
- Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce - hotovostné príjmy a výdavky, ich evidencia a zúčtovanie

Na Mestskom úrade v Michalovciach boli vykonané kontroly:

- finančný odbor – použitie návratných zdrojov financovania
- finančný odbor - rozpočet a hospodárenie s verejnými prostriedkami
- odbor školstva a športu - príjmy a výdavky materských škôl
- mestská polícia - kontrola bežných príjmov, blokové pokuty, ich evidencia a zúčtovanie
- mestská polícia - kontrola výdavkov MsP
- odbor školstva a športu - zabezpečenie bezpečnosti a ochrany zdravia v nadväznosti na organizačný poriadok, pracovný poriadok, školský poriadok a ostatné vnútorné smernice

- organizačný odbor – pracovisko podateľne a evidencie obyvateľstva – kontrola bežných príjmov
- odbor hospodárenia s majetkom mesta - kontrola dodržiavania a uplatňovania VZN o podmienkach pridelovania nájomných bytov

Útvar hlavnej kontrolórky konštatuje, že dodržiavanie právnych predpisov v oblasti hospodárenia s verejnými financiami a s majetkom mesta, bolo vo väčšine kontrolovaných subjektov na veľmi dobrej úrovni. Zistené nedostatky mali rôznu mieru závažnosti, avšak ani v jednom z kontrolovaných prípadov zistené nedostatky nežadávali podnet na riešenie situácie v trestno-právnej rovine.

Hlavná kontrolórka a referentka ÚHK sa pri svojej činnosti riadili zásadami objektívnosti, nestrannosti a spravodlivosti v prístupe ku kontrolovaným subjektom.

Súčinnosť kontrolovaných subjektov pri výkone kontroly bola na veľmi dobrej úrovni, za čo vyslovujeme poďakovanie.

Útvar hlavnej kontrolórky systematicky a dôsledne pracuje na naplnení úlohy – byť orgánom zastupiteľstva pri kontrole výkonnej moci v samospráve a pri poskytovaní informácií primátorovi mesta pre efektívne riadenie.

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona o obecnom zriadení som v hodnotenom období spracovala odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu Mesta Michalovce za rok 2021, odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu Mesta Michalovce na roky 2023 – 2025 a správu o preverení podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania Mesta Michalovce.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

N á v r h n a u z n e s e n i e

zo dňa:

číslo: ...

**K bodu: Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Michalovce
za marec – december 2022**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

b e r i e n a v e d o m i e

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Michalovce
za marec – december 2022