



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach

dňa 20. februára 2024

k bodu:

**Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky
mesta Michalovce za rok 2023**

PREDKLADÁ:	Ing. Iveta Palečková hlavná kontrolórka
NA ZÁKLADE:	Uznesenia MsZ
PREROKOVANÉ:	-
SPRACOVALA:	Ing. Iveta Palečková hlavná kontrolórka
NAPÍSAĽA:	Ing. Iveta Palečková hlavná kontrolórka
PRIZVAŤ:	-
NÁVRH NA UZNESENIE:	(v prílohe)

Michalovce, február 2024

V súlade so Zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o obecnom zriadení“) §18f odstavec 1 písm. e), predkladám plénu Mestského zastupiteľstva v Michalovciach správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.

Útvar hlavnej kontrolórky pracoval v roku 2023 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,
- evidencia a 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 2023 a II.polrok 2023, 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

V roku 2023, bolo na útvare hlavnej kontrolórky uskutočnených šestnásť 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 kontrolovaný subjekt a tiež primátor mesta.

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

Z celového počtu vykonaných kontrol bolo desať kontrol ukončených návrhom správy/správou a šesť kontrol správou. Celkovo bolo v rámci týchto kontrolných zistení prijatých 22 opatrení.

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

Jednotlivé kontroly:

Mestské kultúrne stredisko – kontrola bežných výdavkov, hotovostné operácie, vyhodnotenie rozpočtu a transferu od zriaďovateľa.

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce a mestská polícia Michalovce – kontrola VZN č.217/2021 o nakladaní s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom na území mesta.

Na Mestskom úrade v Michalovciach boli vykonané kontroly:

- kontrola sťažností a petícií
- kontrola plnenia opatrení z vykonaných kontrol
- kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva
- finančný odbor – inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, prírastky a úbytky majetku
- právny referát – všeobecne záväzné nariadenia, príkazné listy, smernice – ich zverejňovanie a uplatňovanie
- odbor sociálnych vecí, školstva a športu – poskytovanie domácej opatrovateľskej služby
- odbor informácií a grantov – kontrola vybraných poskytovaných dotácií a ich zúčtovanie
- organizačný odbor – SOU – kontrola bežných príjmov a výdavkov, kontrola transferov
- odbor hospodárenia s majetkom mesta – dodržiavanie VZN č.101/2007 pri prenájme pozemkov vo vlastníctve mesta
- odbor výstavby, ŽP a MR – kontrola kapitálových výdavkov na rekonštrukciu a modernizáciu mestskej plavárne
- odbor výstavby, ŽP a MR – kapitálové výdavky na rekonštrukciu Kostolného námestia

Základné školy – pripojenie škôl do internetu, zmluvné podmienky a platby za poskytované služby, využitie internetu vo vyučovacom procese.

Základná umelecká škola – hospodárenie v škole, príjmy a výdavky, zmluvné dojednania, dodávateľské faktúry a objednávky.

Útvar hlavnej kontrolórky konštatuje, že dodržiavanie právnych predpisov v oblasti hospodárenia s verejnými financiami a s majetkom mesta, bolo vo väčšine kontrolovaných subjektov na 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 2022, odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu Mesta Michalovce na roky 2024 – 2026, dvakrát v roku som predložila návrh plánu kontrolnej činnosti vždy na nasledujúcich šesť mesiacov.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

N á v r h n a u z n e s e n i e

zo dňa: 20.2.2024

číslo: ...

**K bodu: Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Michalovce
za rok 2023**

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

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

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Michalovce za rok 2023