



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 5/2022

Názov materiálu:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2021

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta

Malacky, dňa 28.02.2022

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 2021, 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 2021
- správy hlavnej kontrolórky o kontrolách v roku 2021
- prehľad sťažností a petícií riešených v roku 2021

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo v Malackách

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2021 (mat. č. Z 5/2022).

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2021

Východiská kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v období roku 2021

- 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 2021
- Plnenie požiadaviek mestského zastupiteľstva a primátora mesta na kontrolnú činnosť
- Sťažnosti, podnety, žiadosti prislúchajúce na vybavenie hlavnému kontrolórovi

V roku 2021 boli hlavnou kontrolórkou mesta vypracované dokumenty v nasledujúcom časovom poradí:

Január

- Čiastková správa z vykonanej kontroly nakladania s finančnými prostriedkami na školský klub detí za rok 2019 – ZŠ Dr. J. Déreera
- Čiastková správa z vykonanej kontroly nakladania s finančnými prostriedkami na školský klub detí za rok 2019 – ZŠ Záhorácka
- Čiastková správa z vykonanej kontroly nakladania s finančnými prostriedkami na školský klub detí za rok 2019 – ZŠ Štúrova
- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2020

Február

- Správa z kontroly správnosti zaradenia výdavkov do rozpočtových položiek za rok 2020
- Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2020

Marec

- Správa z kontroly nakladania s finančnými prostriedkami v základných školách na školské kluby detí za rok 2019 – súhrnná správa z kontrol
- Správa z kontroly plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2020

Máj

- Správa z kontroly daňových a nedaňových pohľadávok mesta za roky 2019 a 2020
- Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu mesta Malacky za rok 2020

Jún

- Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na II. polrok 2021
- Správa z kontroly hospodárenia príspevkovej organizácie mesta AD HOC Malacky za roky 2019 a 2020

- Správa z kontroly výdavkov Dobrovoľného hasičského zboru Malacky za roky 2019 a 2020
- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – Materská škola, J. Kollára 896 Malacky
- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – Mestské centrum kultúry, Malacky
- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – Centrum voľného času, Malacky
- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – Základná umelecká škola, Malacky
- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – ZŠ Dr. J. Déreya, Malacky
- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – ZŠ Záhorácka, Malacky

Júl

- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – ZŠ Štúrova, Malacky

September

- Správa z kontroly vyplatených odmien za rok 2020 – súhrnná správa z kontrol
- Správa z kontroly správnosti uzatvárania nájomných zmlúv za obdobie rokov 2019 a 2020

Október

- Správa z kontroly stavu plnenia uznesení, ktorých plnenie nebolo ukončené v čase predchádzajúcich kontrol za obdobie rokov 2017-2020

November

- Správa z kontroly hospodárenia príspevkovej organizácie Mestské centrum sociálnych služieb za obdobie rokov 2019 a 2020
- Správa z kontroly plnenia uznesení MsZ za I. polrok 2021
- Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na I. polrok 2022
- Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 – 2024

December

- Správa z kontroly dodržiavania kritérií prijímania detí do materskej školy na školský rok 2021/22

Úlohy podľa § 18 f zákona o obecnom zriadení

V roku 2021 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 2020, predložená na rokovanie MsZ dňa 20.01.2021 a zobratá na vedomie uznesením č. 3/2021.

2. Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu mesta Malacky za rok 2020 predložené na rokovanie MsZ dňa 27.05.2021 a zobrať na vedomie uznesením č. 29/2021.

3. Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavnej kontrolórky na II. polrok 2021, predložený na rokovanie MsZ dňa 24.06.2021 a schválený uznesením č. 69/2021.

4. Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Malacky a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Malacky na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 – 2024, predložené na rokovanie MsZ dňa 9.12.2021 a zobrať na vedomie uznesením č. 128/2021.

5. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2022, predložený na rokovanie MsZ dňa 9.12.2021 a schválený uznesením č. 137/2021.

6. Správy o výsledkoch 11 kontrol:

V roku 2021 sa všetky kontroly realizovali v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti. Jedna kontrola ukončená v roku 2021 bola otvorená v roku 2020.

I. polrok

1. Kontrola správnosti zaradenia výdavkov do rozpočtových položiek na rok 2020
2. Kontrola daňových a nedaňových pohľadávok mesta za roky 2019 a 2020
3. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2020
4. Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie mesta AD HOC Malacky za roky 2019 a 2020
5. Kontrola výdavkov Dobrovoľného hasičského zboru Malacky za roky 2019 a 2020
6. Kontrola vyplatených odmien za rok 2020 v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta
7. Kontrola plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2020

II. polrok

1. Kontrola správnosti uzatvárania nájomných zmlúv za obdobie rokov 2019 a 2020
2. Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie Mestské centrum sociálnych služieb za obdobie rokov 2019 a 2020
3. Kontrola dodržiavania kritérií prijímania detí do materskej školy na školský rok 2021/22

4. Kontrola stavu plnenia uznesení, ktorých plnenie nebolo ukončené v čase predchádzajúcich kontrol za obdobie rokov 2017-2020
5. Kontrola plnenia uznesení MsZ za I. polrok 2021

I. polrok

1.1.

Kontrola správnosti zaradenia výdavkov do rozpočtových položiek za rok 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 18.01.2021 do 05.02.2021.

Cieľ kontroly: Overiť výdavky za rok 2020 v systéme ISS v časti rozpočet a skontrolovať správnosť ich zaradenia do jednotlivých rozpočtových položiek.

Výsledok kontroly:

Kontrola bola naplánovaná a realizovaná v priebehu mesiaca január z dôvodu, že ak by boli identifikované nesprávne zaradené výdavky, aby ich bolo možné preúčtovať pred ukončením prác na účtovnej závierke za rok 2020.

Kontrolou boli z celkového počtu 303 overených výdavkových položiek identifikované tri nesprávne zaradené výdavky, vo funkčnej klasifikácii 0830 Vysielacie a vydavateľské služby – dva výdavky medzi podpoložkami 637004 Distribúcia Malackého hlasu a 637004 Tlačové služby Malacký hlas a jeden výdavok bol zaradený na položke 637026 Publikácia Františkánsky kláštor, pričom mal byť zaradený na položku 633006 ZPOZ – kvety, vedenie kroniky, ostatný materiál vo funkčnej klasifikácii 0860 Ostatné výdavky v kultúre.

Všetky tieto výdavky boli bezodkladne preúčtované na správne rozpočtové položky.

1.2.

Kontrola daňových a nedaňových pohľadávok mesta za roky 2019 a 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 22.02.2021 do 16.04.2021.

Cieľ kontroly: Overenie stavu a hospodárenia v oblasti nakladania s pohľadávkami, ktoré mesto evidovalo v účtovníctve a inventarizovalo k dňom zostavenia riadnej účtovnej závierky. Overenie spôsobu, akým mesto postupovalo pri spravovaní pohľadávok.

Výsledok kontroly:

Vykonanou kontrolou daňových a nedaňových pohľadávok mesta za obdobie rokov 2019 a 2020 bolo zistené, že mesto venuje týmto pohľadávkam náležitú pozornosť. Z inventarizačných zápisov účtov pohľadávok je priloženými dokladmi preukazná výška jednotlivých pohľadávok.

Na medziročný nárast pohľadávok z daňových a nedaňových príjmov malo vplyv predovšetkým zvýšenie pohľadávok z dane z nehnuteľnosti, z poplatku za komunálny odpad a z poplatku za rozvoj. U daní z nehnuteľnosti aj poplatku za komunálny odpad bol tento nárast okrem zvýšenia sadzieb daní a poplatkov spôsobený aj tým, že v roku 2020 bolo z dôvodu nepriaznivej epidemiologickej situácie posunuté doručovanie výmerov a splatnosť daní a poplatkov, v dôsledku čoho aj výzvy na úhradu daní a poplatkov boli zasielané s viac ako mesačným oneskorením oproti predchádzajúcim rokom.

V prípade neuhradenia daní a poplatkov sú referátom miestnych daní zasielané výzvy na úhradu, následne v spolupráci oddelenia ekonomiky a oddelenia právneho sú pohľadávky odstupované na exekúciu.

Návrhy na odpísanie pohľadávky sa vypracúvajú na základe upovedomenia exekútora o zastavení exekúcie. O trvalom upustení od vymáhania pohľadávok rozhoduje podľa jej výšky v zmysle VZN č. 20/2011 mestské zastupiteľstvo alebo primátor mesta. Informačná povinnosť o upustení pohľadávky primátorom mesta vo vzťahu k mestskému zastupiteľstvu v zmysle ust. § 32 ods. 4 VZN č. 20/2011 nebola dodržaná pri upustení od vymáhania pohľadávok v roku 2019 v celkovej sume 1 440,05 €.

V stanovenom termíne bol predložený zoznam prijatých a realizovaných opatrení – poučenie zamestnancov vybavujúcich agendu vymáhania pohľadávok, priebežne a pravidelne vykonávaná dokladová kontrola spisov priamym nadriadeným. Informácia o upustení od vymáhania pohľadávok v roku 2019 primátorom mesta bola predložená na zasadnutie MsZ dňa 9.12.2021.

1.3.

Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 27.01.2021 do 26.02.2021.

Cieľ kontroly: Overenie dodržiavania všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov pri vybavovaní sťažností a petícií podaných mestu Malacky v roku 2020.

Výsledok kontroly:

Všetky podania boli po prijatí na Útvare hlavnej kontrolórky mesta preverené, či obsahujú náležitosti sťažnosti alebo petície. V prípadoch, ak niektorá podstatná náležitosť chýbala, odosielateľ bol vyzvaný na doplnenie svojho podania. Ak nebolo možné podanie považovať za sťažnosť podľa kritérií zákona o sťažnostiach, bolo považované za podnet a neriešilo sa v režime sťažnosti. Pri kontrole bolo kontrolované: dodržiavanie lehôt vybavenia sťažností a petícií, prípadné postúpenie sťažnosti inému orgánu verejnej správy, dôvody a oprávnenosť odloženia sťažnosti, zápisnice o prešetrení sťažnosti, oznámenia o prešetrení sťažnosti. Kontrolovaná bola aj centrálna evidencia sťažností. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

1.4.

Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie AD HOC Malacky za roky 2019 a 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 22.04.2021 do 28.05.2021.

Cieľ kontroly: Overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení a overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov.

Výsledok kontroly:

Kontrolou realizácie výdavkov organizácie, ich účtovania a zverejňovania neboli zistené zásadné nedostatky.

Pri realizovaní zmien rozpočtu sa v žiadostiach o súhlas s presunom finančných prostriedkov kontrolovaná organizácia odvoláva na v tom čase už neplatné VZN č. 17/2011 (ust. § 20 ods. 4 tohto VZN), pričom správne mali byť v žiadostiach uvedené Zásady rozpočtového hospodárenia mesta (čl. 6 ods. 2 zásad).

Pri kontrole faktúr bolo zistené vzájomné fakturovanie vstupov na plaváreň a do wellness centra medzi AD HOC Malacky a spoločnosťou ŠHM Company s.r.o., ktoré nie je dohodnuté v zmluve o nájme nebytových priestorov. Bolo naformulované odporúčanie - zapracovať túto fakturáciu vstupov do jednotlivých zariadení do zmluvy o nájme nebytových priestorov.

V oblasti dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru bolo zistené:

- vo viacerých prípadoch boli na pravidelne sa opakujúce činnosti uzatvárané dohody o vykonaní práce, pričom podľa charakteru dohodnutých prác sú pre tieto viac vhodné dohody o pracovnej činnosti. Vo viacerých prípadoch po vyčerpaní maximálneho počtu hodín odpracovaných na dohody o vykonaní práce boli s tými istými zamestnancami uzatvárané dohody o pracovnej činnosti na ten istý druh práce. Tento postup nie je v súlade s ust. § 223 ods. 1 Zákonníka práce.

- prekročenie zákonom stanoveného počtu odpracovaných hodín na dohodu o pracovnej činnosti, organizácia vyplatila odmenu za tieto odpracované hodiny nad rámec oprávnenia ust. § 228a ods. 1 Zákonníka práce.

Vzhľadom na identifikované nedostatky došlo k nedostatočne vykonanej základnej finančnej kontrole v zmysle ust. § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z.

V stanovenom termíne bola predložená správa o splnení prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov:

- upozornenie zamestnancov na zrušenie VZN č. 17/2011, oboznámenie s platnými Zásadami rozpočtového hospodárenia, upozornenie na dôsledné sledovanie odpracovaného počtu hodín zamestnancov pracujúcich na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru
- rokovania so spoločnosťou ŠHM Company s.r.o. o uzatvorení dodatku k zmluve o nájme
- prehodnotenie typu uzatváraných dohôd, podľa konkrétnych činností.

1.5.

Kontrola výdavkov Dobrovoľného hasičského zboru Malacky za roky 2019 a 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 02.06.2021 do 17.06.2021.

Cieľ kontroly: Overenie dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a overenie výdavkov použitých na činnosť Dobrovoľného hasičského zboru z rozpočtu mesta.

Výsledok kontroly:

Kontrolou výdavkov dobrovoľného hasičského zboru a výdavkov na zabezpečenie preventívnych protipožiarňových kontrol za roky 2019 a 2020 neboli zistené nedostatky. Nesprávne zaúčtovanie výdavku na rozpočtovú položku v roku 2019 nebolo vzhľadom na

skutočnosť, že ten istý výdavok bol v nasledujúcom roku zaúčtovaný správne, vyhodnotené ako nedostatok, na ktorého nápravu je potrebné prijať opatrenia.

1.6.

Kontrola vyplatených odmien za rok 2020 v rozpočtových a príspevkových organizáciách mesta

Kontrola bola vykonaná v období od 21.06.2021 do 07.07.2021.

Cieľ kontroly: Overenie dodržania úsporných opatrení v oblasti vyplácania odmien v rozsahu originálnych kompetencií v roku 2020.

Výsledok kontroly:

Kontrolou bolo zistené, že vo všetkých kontrolovaných organizáciách boli dodržané úsporné opatrenia v oblasti vyplácania odmien v rozsahu originálnych kompetencií, neboli vyplatené žiadne plošné odmeny.

1.7.

Kontrola plnenia uznesení MsZ za II. polrok 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 08.01.2021 do 10.03.2021.

Cieľ kontroly: Preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení MsZ za II. polrok 2020.

Výsledok kontroly:

V hodnotenom období bolo poslancami prijatých 72 uznesení.

Kontrolou bolo preverované plnenie uznesení, z ktorých na základe schvaľovacej alebo ukladacej časti vyplynuli konkrétne úlohy na plnenie, t.j. 52 schvaľovacích uznesení, 3 ukladacie uznesenia, 2 odporúčacie a 2 splnomocňujúce uznesenia.

Preverením plnenia uznesení neboli zistené nedostatky.

Kontrolou uznesení za obdobie II. polroka 2020 neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržiavanie všeobecne záväzných predpisov alebo neplnenie úloh v termíne.

II. polrok

2.1.

Kontrola správnosti uzatvárania nájomných zmlúv za obdobie rokov 2019 a 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 26.07.2021 do 03.09.2021.

Cieľ kontroly: Overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri uzatváraní nájomných zmlúv a overenie plnenia zmluvných záväzkov z nich vyplývajúcich.

Výsledok kontroly:

Kontrolou procesu uzatvárania nájomných zmlúv, v ktorých je mesto prenajímateľom v zmysle platnej legislatívy nebolo zistené prekročenie kompetencií pri uzatváraní nájomných zmlúv týkajúcich sa dĺžky prenájmu. Ceny prenájmu boli stanovené v súlade ustanoveniami § 4 a § 9 VZN č. 3/2017 o prenájme pozemkov, nebytových priestorov a ostatného majetku vo vlastníctve mesta Malacky.

Kontrolou zverejňovania nájomných zmlúv na webovom sídle mesta a výkonu finančnej kontroly pri finančných operáciách súvisiacich s uzatváraním zmlúv neboli zistené nedostatky.

Kontrolou finančného plnenia nájomného zmluvnými stranami bolo zistené:

- neuhradené nájomné od jedného nájomcu - spoločnosti ABC produkčná s.r.o. Bratislava za plochu pod stožiarom a anténami na streche budovy na Radlinského ulici za obdobie rokov 2019 a 2020 a neúčtovanie predpisu pohľadávok voči tomuto nájomcovi
- neuzatvorenie nájomnej zmluvy s týmto nájomcom na obdobie roku 2019

Kontrolou skutočností uvádzaných v podnete na preverenie nájomných zmlúv na prenájom časti parcely č. 4478/2 bolo zistené, že skutočná plocha, ktorá má byť predmetom prenájmu pod stánkom poskytujúcim kadernícke služby a pod prístreškom je 28,6 m², čo je o 5,6 m² viac, než výmera plochy, na ktorú je uzatvorená aktuálna nájomná zmluva č. 506/2020 zo 14.12.2020.

V stanovenom termíne bola predložená správa o splnení prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov:

- zaúčtovanie predpisu pohľadávky voči spoločnosti ABC produkčná s.r.o. Bratislava – nájomné bolo uhradené v mesiaci november 2021,
- bol uzatvorený dodatok k nájomnej zmluve na prenájom pozemku pod stánkom na kadernícke služby s upravenou výmerou plochy nájmu, nájomca bol zaviazaný uhradiť nájomné za upravenú výmeru vzhľadom na jeho predchádzajúce užívanie od roku 2019, nájomné bolo uhradené.

2.2.

Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie Mestské centrum sociálnych služieb za obdobie rokov 2019 a 2020

Kontrola bola vykonaná v období od 29.09.2021 do 10.11.2021.

Cieľ kontroly: Overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení a overenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov.

Výsledok kontroly:

Kontrolou realizácie výdavkov organizácie, ich účtovania a zverejňovania neboli zistené zásadné nedostatky.

Pri čerpaní bežných výdavkov boli v kontrolovanom období prekročené výdavky, v roku 2019 výdavky na materiál, dopravné a služby a v roku 2020 výdavky na nájomné a služby. Povinná osoba nepostupovala v súlade s ust. § 24 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého: „Príspevková organizácia hospodári podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov“.

Kapitálové výdavky boli v roku 2019 použité pred uskutočnením zmien rozpočtu, v čase úhrad výdavkov neboli tieto výdavky rozpočtované. V prípade prekročenia bežných výdavkov aj v prípade úhrad kapitálových výdavkov pred uskutočnením zmien rozpočtu

nepostupovala povinná osoba v súlade s čl. VI ods. 2 Zásad rozpočtového hospodárenia, v zmysle ktorého: „presun finančných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu príspevkovej organizácie môžu na základe žiadosti realizovať riaditelia príspevkových organizácií mesta so súhlasom primátora, pričom nie je možné narušiť vyrovnanosť rozpočtu“, pretože nezabezpečila včas presun finančných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu.

Odporúčanie: Zo strany povinnej osoby je potrebné zabezpečiť dodržiavanie rozpočtu výdavkov. V prípade potreby presunu rozpočtových prostriedkov je potrebné zabezpečiť ho včas v súlade so zásadami rozpočtového hospodárenia so súhlasom primátora mesta.

Vzhľadom na identifikované nedostatky v oblasti čerpania bežných a kapitálových výdavkov a ich súladu s rozpočtom došlo k nedostatočne vykonanej základnej finančnej kontrole v zmysle ust. § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z.

Vzhľadom k tomu, že v potvrdeniach o vykonaní základnej finančnej kontroly sa neuvádzajú skutočnosti uvedené v ust. § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 bolo naformulované **odporúčanie:** Upraviť potvrdenie o vykonaní základnej finančnej kontroly tak, aby bolo v súlade s ust. § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015.

V oblasti vyplácania odmien zamestnancom bolo naformulované jedno **odporúčanie:** V prípade vyplácania odmien za vykonávanie pracovných úloh nad rámec pracovných povinností je potrebné uviesť o aké pracovné úlohy ide.

V stanovenom termíne bola predložená správa o splnení prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov:

- dôsledné sledovanie čerpania rozpočtu
- podrobné zdôvodnenia návrhov odmien – poučenie zodpovedných osôb
- zabezpečenie nových pečiatok na vykonávanie základnej finančnej kontroly.

2.3.

Kontrola dodržiavania kritérií prijímania detí do materskej školy na školský rok 2021/22

Kontrola bola začatá dňa 30.11.2021 do 21.12.2021.

Cieľ kontroly: Overenie stanovenia podmienok prijatia detí na predprimárne vzdelávanie, ich súlad s legislatívnymi predpismi a uplatňovanie týchto podmienok pri prijímaní detí do MŠ.

Výsledok kontroly: Podmienky prijatia detí na predprimárne vzdelávanie boli stanovené v súlade s ust. § 59 a 59a zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní a pri prijímaní detí do materskej školy boli tieto podmienky dodržané.

2.4.

Kontrola stavu plnenia uznesení, ktorých plnenie nebolo ukončené v čase predchádzajúcich kontrol za obdobie rokov 2017-2020

Kontrola bola vykonaná v období od 12.08.2021 do 05.10.2021.

Cieľ kontroly: Preveriť stav plnenia uznesení vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení za obdobie rokov 2017-2020, u ktorých v čase predchádzajúcich kontrol nebolo ukončené ich plnenie.

Výsledok kontroly:

V rámci kontroly plnenia uznesení, ktorých plnenie nebolo ukončené v čase predchádzajúcich kontrol za obdobie rokov 2017-2020, neboli **zistené nedostatky**, ktoré by poukazovali na nedodržiavanie všeobecne záväzných predpisov. Všetky uznesenia, ktoré neboli v rámci kontroly vyhodnotené ako splnené, zostávajú v sledovaní, ich plnenie sa bude sledovať v ďalších správach o plnení uznesení.

2.5.

Kontrola plnenia uznesení MsZ za I. polrok 2021

Kontrola bola vykonaná v období od 11.11.2021 do 26.11.2021.

Cieľ kontroly: Preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení MsZ za I. polrok 2021.

Výsledok kontroly:

V hodnotenom období bolo poslancami prijatých 74 uznesení.

Kontrolou bolo preverované plnenie uznesení, z ktorých na základe schvaľovacej alebo ukladacej časti vyplynuli konkrétne úlohy na plnenie, t.j. 42 schvaľovacích uznesení, 7 ukladacích, 3 odporúčacie uznesenia a jedno uznesenie, ktorým MsZ požiadalo primátora mesta o zabezpečenie úlohy.

Preverením plnenia uznesení neboli zistené nedostatky.

Kontrolou uznesení za obdobie I. polroka 2021 neboli zistené nedostatky, ktoré by poukazovali na nedodržiavanie všeobecne záväzných predpisov alebo neplnenie úloh v termíne.

Iná činnosť:

- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií,
- prideľovanie sťažností a petícií na vybavenie formou odstúpenia príslušným vedúcim zamestnancom MsÚ a organizácií mesta,
- vedenie centrálnej evidencie žiadostí o informácie,
- 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,
- vypracovanie odpovedí na podnety
- individuálne odborné vzdelávanie.

V Malackách dňa 24.01.2022

Spracovala: Ing. Petra Kožuchová, hlavná kontrolórka mesta