



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 protipožiarnych 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 nedodžiavanie 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 dodžiavania 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 m<sup>2</sup>, čo je o 5,6 m<sup>2</sup> 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