

Mesto Leopoldov, Hlohovská cesta 104/2, 920 41 Leopoldov

Materiál na rokovanie mestského zastupiteľstva

Mestské zastupiteľstvo
Leopoldov, dňa 26.02.2018

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017

Predkladá:

Ing. Terézia Trnková
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

Spracovateľ:

Ing. Terézia Trnková
hlavná kontrolórka

uznesenie MZ č. dňa

1. Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo v Leopoldove po prerokovaní predloženého materiálu:

berie na vedomie:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017.

Hlavný kontrolór Mesta Leopoldov

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Mestskému zastupiteľstvu Mesta Leopoldov

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2017.

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2017, uznesením Mestského zastupiteľstva č. C/22/2016 bod 7 dňa 12.12.2016 a č. C/29/2017 bod 13 dňa 13.06.2017, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

A) Finančné kontroly :

Správa z kontroly vyúčtovania dotácií v zmysle VZN. č. 91/2013 poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2016.

V kontrole som sa zamerala hlavne na zúčtovanie dotácií poskytnutých v zmysle VZN č. 91/2013 o poskytovaní dotácií a finančných príspevkov z rozpočtu mesta , ktoré podliehajú ročnému zúčtovaniu podľa § 14 – zúčtovanie dotácie.

Na základe dotácií z grantového programu mesta Leopoldov na rok 2016 boli v roku 2016 pridelené finančné zdroje pre organizácie celkom vo výške 25 800 € pre 9 organizácií, ktoré majú pridelené IČO vo výške 23 700 € a pre 6 organizácií, ktoré nemajú pridelené IČO vo výške 2 100 €.

Pri kontrole neboli zistené nedostatky a poskytnutie finančných príspevkov z rozpočtu mesta bolo v súlade VZN č. 91/2013 o poskytovaní dotácií a finančných príspevkov z rozpočtu mesta.

Správa z kontroly zverejňovania informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Zz. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov v MŠ Leopoldov.

Kontrola bola vykonaná za obdobie zverejňovania, t.j. od roku 2011 do 10.03.2017. V zmysle tohto zákona je povinná osoba /MŠ/ zverejňovať zmluvy a dodatky k zmluvám, faktúry a objednávky na svojej web stránke. Materská škola zverejňuje iba zmluvy a dodatky k zmluvám v Obchodnom vestníku na stránke Ministerstva spravodlivosti SR, kde je riadne zaregistrovaná a kontrolou bolo zistené, že prvá zverejnená zmluva bola dňa 11.03.2011 a ostatná zverejnená zmluva bola dňa 21.12.2016.

V čase kontroly v Obchodnom vestníku na stránke MS SR bolo celkom zverejnených 42 zmlúv a ich dodatkov. Za rok 2016 bolo zverejnených celkom 8 zmlúv a ich dodatkov, v roku 2017 do 10.03.2017 nebola zverejnená žiadna zmluva.

Pri kontrole neboli zistené nedostatky a zverejňovanie informácií MŠ Leopoldov vykonáva v súlade zákona č. 211/2000 Zz. o slobodnom prístupe k informáciám.

Správa z kontroly - náprava zistených opatrení z Návrhu správy čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta na originálne kompetencie a vlastných príjmov MŠ Leopoldov k 30.09.2016.

Zistené nedostatky a ich vysporiadanie bolo nasledovné:

- **doriešiť výber školného počas obdobia júl, august – školné poukázané za mesiace júl a august za deti, ktoré nenavštevovali MŠ v tomto období sa vracajú rodičom ako mylná platba.**

Výber školného sa vykonáva v zmysle platného VZN a zákona č. 245/2008 §28 ods. 7. Riaditeľka MŠ a ekonómka MŠ boli upozornené na dodržiavanie daných predpisov.

- **zabezpečiť správnosť účtovania – firma Plantex, s.r.o. Veselé**

S firmou Plantex, s.r.o. Veselé bola uzatvorená Rámcová sponzorská zmluva – darovacia zmluva za účelom darovania finančnej čiastky v hodnote odobratej jablkovej šťavy alebo jablák v školskom roku 2016/2017 na obdobie od 02.09.2016 do 30.06.2017. V roku 2017 boli poskytnuté finančné čiastky v mesiaci január 2017 vo výške 70,32 € a apríl 2017 vo výške 67,93 €. Účtovanie poskytnutia finančných prostriedkov bolo dodržané v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z.n.p.

- **dodržiavať presný rozpis údajov pri odvádzaní príjmov zriaďovateľovi**

Preverila som dodržiavanie presného rozpisu pri odvádzaní vlastných príjmov zriaďovateľovi, rozpis bol predkladaný mesačne zriaďovateľovi s presným rozpisom výberu školného, vratky a mylné platby školného, dobropisy, poskytnuté finančné prostriedky na základe darovacej zmluvy.

Návrh správy z kontroly dodržiavania Knižničného a výpožičného poriadku Mestskej knižnice v Leopoldove za rok 2016 a k 30.09.2017.

Kontrolné zistenia:

- nedostatočné používanie elektronického programu Clavius
- nedodržiavanie Knižničného a výpožičného poriadku MK
 - čl. 9 Zásady vypožičiavania
 - čl. 12 Vymáhanie nenávratných výpožičiek
 - čl. 14 Medziknižničná výpožičná služba

- nedostatočná evidencia vyrubených poplatkov a ich úhrada
- neprehľadná evidencia medziknižničných výpožičiek
- nedostatočné a neskoré odovzdávanie príjmov zriaďovateľovi
- chýbajúce príjmové pokladničné doklady za zápisné
- úschova finančnej hotovosti

Kontrolu dodržiavania Knížničného a výpožičného poriadku Mestskej knižnice v Leopoldove a odstránenie zistených nedostatkov si zaradím do Plánu kontrolnej činnosti do II. polroku 2018.

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení MZ z roku 2017 a ich pravidelné prehodnocovanie počas roka 2017 na zasadnutiach MZ.
- Kontrola plnenia uznesení MZ – prehodnotenie nesplnených uznesení z roku 2015 a z roku 2016 k 31.12.2016, predložené na rokovanie MZ dňa 30.01.2017 a k 31.07.2017, predložené na rokovanie MZ dňa 30.08.2017.

C) Mimoriadne kontroly:

Nebola vykonaná kontrola.

D) Ostatné činnosti:

- pravidelná účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva

E) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2017 boli samostatne vypracované a predložené materiály mestskému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2016
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu mesta na roky 2018-2020
- Dodržanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania - úveru

V Leopoldove, dňa 16.02.2018

MZ, dňa 26.02.2018

Spracovala: Ing. Terézia Trnková, HK mesta