

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

**Materiál na rokovanie mestského zastupiteľstva**

Mestské zastupiteľstvo  
Leopoldov, dňa 27.02.2023

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022**

**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 2022.***

## 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 2022.**

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 2022, uznesením Mestského zastupiteľstva č. C/31/2021 bod 6 dňa 13.12.2021 a č. C/37/2022 bod 5 dňa 27.06.2022, 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 :**

##### **I. polrok 2022**

1/ Kontrola plnenia prijatých uznesení MZ za roky 2016, 2018, 2019, 2020 a 2021 , ktoré boli hodnotené ako splnené čiastočne, resp. boli v plnení boli prehodnotené k 31.12.2021 a prerokované na MZ dňa 24.01.2021.

2/ Prehodnotenie návrhu správy z kontroly prijatých opatrení zo správy dodržiavania cenníka služieb poplatkov spojených s prenájmom a službami domu smútku v Leopoldove podľa VZN č. 114/2016, ktorým sa schvaľuje Prevádzkový poriadok pohrebiska mesta Leopoldov a kontrolu nájomných zmlúv na hrobové miesta k 31.03.2022 bolo predložené MZ dňa 25.04.2022 na prerokovanie s návrhom opatrení nasledovne:

- a/ doplniť nájomné zmluvy – počet 10 k sprievodným listom**
- b/ vyzvať neplatičov na úhradu poplatku za HM**
- c/ plánovanie rušenie HM**

Plnenie navrhnutých opatrení pod bodom a.b.c. prehodnotiť k 31.03.2023.

Prehodnotenie správy mám zaradené do Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023.

3/ Prehodnotenie Návrhu správy z kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021 v zmysle § 17 zákona č. 586/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – prehodnotenie k 31.05.2022 bola predložená MZ dňa 27.06.2022 na prerokovanie s návrhom opatrení nasledovne:

**Pohľadávky k 31.05.2022 opätovne prehodnotiť k termínu 31.10.2022 :**

- zostatok neriešených pohľadávok k 31.05.2022 činí za DzN, KO, Pes /12 116,83 €/ ,
- poplatok za rozvoj /12.332,80 €/
- daň za využívanie verejného priestranstva /533,36 €/
- znečistenie ovzdušia MZZO /599,- €/
- byty /8.070,- €/

4/ Pripomienky a dopyty poslancov MZ z roku 2019 – 2021 – prehodnotenie k 31.12.2021, predložené na MZ dňa 24.01.2022.

5/ Kontrola originálnych kompetencií za rozpočtový rok 2020 v ZŠ Leopoldov – podprogram 10.1.3. – školský klub detí.

Kontrola originálnych kompetencií za rozpočtový rok 2020 ZŠ Leopoldov – podprogram 10.1.2. - školská jedáleň.

Kontrola originálnych kompetencií v ZŠ Leopoldov bola predložená MZ dňa 27.06.2022 na prerokovanie s návrhom opatrení nasledovne:

1/

Prehodnotiť percento rozúčtovania nákladov na energie /elektrická energia, plyn/ pre ZŠ, ŠJ a ŠKD.

2/

Dôsledne dodržiavať zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a na základe toho vypracovať vnútorný predpis - Smernicu pre vedenie účtovníctva a postupy účtovania ZŠ Leopoldov v znení Zákona č. 461/2021 z 2. novembra 2021, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve s účinnosťou 1.1.2022.

Prehodnotenie kontroly originálnych kompetencií za rozpočtový rok 2022 v ZŠ Leopoldov mám zaradenú do Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023.

## **II. polrok 2022**

1/a Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva

- uznesenia prijaté na MZ sú pravidelné vyhodnocované a predložené na nasledujúce MZ

1/b Kontrola plnenia uznesení MZ z roku 2016 až 2020, ktoré mali hodnotenie ako priebežné plnenie boli prehodnotené k 31.07.2022

- /prehodnotenie bolo k 15.09.2022/ - predložené MZ na prerokovanie dňa 26.09.2022.

2/ Prehodnotenie Návrhu správy z kontroly stavu pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021 v zmysle § 17 zákona č. 586/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – prehodnotenie

k 30.09.2022 – /prehodnotenie bolo k 15.09.2022/ bola predložená MZ dňa 26.09.2022 na prerokovanie s návrhom opatrení nasledovne:

- zostatok neriešených pohľadávok k 15.09.2022 činí za DzN, KO, Pes /6.345,06 €/ ,
- poplatok za rozvoj /12.332,80 €/
- znečistenie ovzdušia MZZO /599,- €/
- byty /3.638,31 €/

**Pohľadávky k 31.12.2022 zaradím do Plánu kontrolnej činnosti v II. polroku 2023.**

3/ Kontrola vyúčtovania dotácií a finančných príspevkov z rozpočtu mesta Leopoldov v zmysle VZN č. 91/2013 a VZN č. 138/2019, ktorým sa mení VZN č. 91/2013 o poskytovaní dotácií a finančných príspevkov z rozpočtu mesta Leopoldov za rok 2021

Správa z kontroly vyúčtovania dotácií a finančných príspevkov z rozpočtu mesta Leopoldov za rok 2021 bude predložená MZ dňa 27.02.2023.

4/ Pripomienky a dopyty poslancov z MZ za roky 2019 až 2020 boli prehodnotené k termínu 31.07.2022 a predložené na prerokovanie MZ dňa 15.08.2022.

## **B/ Spracované a predložené ďalšie materiály pre MZ:**

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2022 boli samostatne vypracované a predložené materiály mestskému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2021, MZ 21.02.2022 bod 5
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu mesta za rok 2021, MZ 25.04.2022 bod 11/a
- Stanovisko – čerpanie rozpočtu k 30.06.2022, MZ 15.08.2022 bod 11/a
- Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu mesta na roky 2023-2025, MZ 12.12.2022 bod 21/a

## **C/ Mimoriadne kontroly:**

Nebola vykonaná kontrola.

## **D/ Ostatné činnosti:**

- pravidelná účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva

V Leopoldove, dňa 17.02.2023

MZ dňa 27.02.2023

Spracovala: Ing. Terézia Trnková, HK mesta