



MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO SPIŠSKÁ NOVÁ VES
dňa 03. 03. 2022

PREDMET: Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021

Predkladá: Ing. Peter Biskup, hlavný kontrolór mesta

Spracoval: Ing. Peter Biskup, hlavný kontrolór mesta

Prerokované: - - -

Dôvod predloženia: § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Prizvaný: ----

Podpisy:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Spišská Nová Ves

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves za rok 2021.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2021

V súlade s § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o obecnom zriadení) predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves za rok 2021.

I. Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra v roku 2021

Pri výkone kontrolnej činnosti v roku 2021 som sa riadil:

- Pravidlami kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves, ktoré boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva Spišská Nová Ves (ďalej len MsZ) č. 198/2016 dňa 15. 06. 2016,
- plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na prvý polrok 2021, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 373/2020 dňa 10. 12. 2020,
- plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na druhý polrok 2021, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 501/2021 dňa 01. 07. 2021.

Kontroly boli vykonávané v súlade s § 18f ods. 1 písm. a) zákona o obecnom zriadení nezávisle a nestranne. Správa o výsledku kontroly bola predkladaná poslancom MsZ priamo na najbližšie zasadnutie MsZ.

Po ukončení každej kontroly bol vypracovaný návrh správy/správa alebo iba správa z kontroly v závislosti na tom, či boli resp. neboli kontrolné zistenia. Návrh správy a správa z kontroly bola doručená v zákonnej lehote zástupcovi kontrolovaného subjektu.

Pri kontrolách, výsledkom ktorých boli kontrolné zistenia kontrolovaný subjekt v lehote určenej hlavným kontrolórom prijal odporúčané opatrenia hlavného kontrolóra na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku. Následne kontrolovaný subjekt predložil hlavnému kontrolórovi v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrola splnenia týchto opatrení bola predmetom samostatnej kontroly hlavného kontrolóra mesta v rámci schváleného plánu kontrolnej činnosti na príslušné kontrolované obdobie.

I. 1. Prehľad o vykonaných kontrolách v roku 2021

V roku 2021 bolo hlavným kontrolórom mesta vykonaných celkom **9 kontrol**. Päť kontrol bolo ukončených Návrhom správy/Správou z kontroly, päť kontrol bolo ukončených Správou z kontroly.

Prehľad o vykonaných kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2021 uvádzame v tabuľke č.1.

Tabuľka č. 1

P. č.	Názov následnej kontroly	Kontrolovaný subjekt
1	Následná kontrola vybavovania sťažností a petícií v meste Spišská Nová Ves v roku 2020	<i>Mesto Spišská Nová Ves, RO a PO mesta</i>
2	Následná kontrola financovania rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi v rokoch 2018 – 2020	<i>Správa telovýchovných zariadení, Za Hornádom 15, 052 01 Spišská Nová Ves</i>
3	Následná kontrola plnenia príjmovej časti rozpočtu mesta Spišská Nová Ves v roku 2020	<i>Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves</i>

4	Následná kontrola prevodu nehnuteľného majetku mesta v zmysle § 9a ods. 1 zákona o majetku obcí v roku 2020	Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves
5 1/II/2021	Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 2020	Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves
6 2/II/2021	Následná kontrola plnenia opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves v roku 2020.	Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves
7 3/II/2021	Následná kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytnutia a použitia účelovej dotácie z rozpočtu mesta vybraným prijímateľom za roky 2020 - 2021	Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves
8 4/II/2021	Následná kontrola založenia a hospodárenia obchodnej spoločnosti Mestský podnik služieb SNV, s.r.o., Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves, v ktorej má mesto vlastnícky podiel	MEPOS SNV, s.r.o. Štefánikovo námestie 1 052 01 Spišská Nová Ves
9 5/II/2021	Kontrola hospodárnosti využívania verejných financií pri drobných nákupoch mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácií za roky 2019, 2020 a 2021	Mesto Spišská Nová Ves, RO a PO mesta

I. 2. Výsledky kontrol vykonaných v roku 2021

Kontrola č. 1 - Následná kontrola vybavovania sťažností a petícií v meste Spišská Nová Ves v roku 2020

Kontrola bola vykonaná dokladovým spôsobom na útvare hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 09. 02. 2021 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – prednostovi Mestského úradu v Spišskej Novej Vsi (ďalej len MsÚ).

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 18. zasadnutí dňa 18. 03. 2021, uznesením MsZ číslo 418/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 2 - Následná kontrola financovania rekonštrukcie, modernizácie a výstavby futbalového štadióna v Spišskej Novej Vsi v rokoch 2018 – 2020

Kontrolovaným subjektom bola príspevková organizácia mesta - Správa telovýchovných zariadení, Za Hornádom 15, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len STEZ).

Pri výkone kontroly boli 3 kontrolné zistenia, ktoré súviseli:

- s nedôsledným vykonávaním základnej finančnej kontroly pri overovaní iného úkonu majetkovej povahy (vyhlásenia verejného obstarávania) a právneho úkonu (uzatvorenie zmluvy vrátane dodatkov k nej), čím bol porušený príslušný paragraf zákona o finančnej kontrole a audite,
- s nezverejnením Súhrnnej správy o zákazke s nízkou hodnotou na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie v zákonom stanovenej lehote, čím bol porušený príslušný paragraf zákona o verejnom obstarávaní,
- s nezverejnením uzavretého dodatku k zmluve o spolupráci a dodatku k mandátnej zmluve na svojom webovom sídle čím bol porušený príslušný paragraf zákona o slobode informácií.

V Návrhu správy hlavný kontrolór mesta navrhol zástupcovi kontrolovaného subjektu (riaditeľovi STEZ) odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolovaný subjekt v zákonnej lehote prijal opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich

vzniku. Následne bola vypracovaná Správa o výsledku kontroly, ktorá bola v zákonnej lehote doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 20. zasadnutie dňa 01. 07. 2021, uznesením MsZ číslo 500/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 3 - Následná kontrola plnenia príjmovej časti rozpočtu mesta Spišská Nová Ves v roku 2020

Kontrola bola vykonaná dokladovou kontrolou na finančnom oddelení mesta. Prekontrolované bola príjmová časť rozpočtu mesta v členení - bežné príjmy, kapitálové príjmy a príjmové finančné operácie.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 10. 08. 2021 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – vedúcej finančného oddelenia MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 22. zasadnutie dňa 30. 09. 2021, uznesením MsZ číslo 550/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 4 - Následná kontrola prevodu nehnuteľného majetku mesta v zmysle § 9a ods. 1 zákona o majetku obcí v roku 2020

Kontrolovaným subjektom bolo mesto Spišská Nová Ves. Kontrola bola vykonaná dokladovým spôsobom na oddelení správy majetku na MsÚ Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly bolo 1 kontrolné zistenie, ktoré súviselo s nedodržaním príslušných ustanovení v uzavretej nájomnej zmluve.

V Návrhu správy hlavný kontrolór mesta navrhol zástupcovi kontrolovaného subjektu (vedúcemu oddelenia správy majetku mesta MsÚ) odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku. Kontrolovaný subjekt v zákonnej lehote prijal opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin jeho vzniku. Následne bola vypracovaná Správa o výsledku kontroly, ktorá bola v zákonnej lehote doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 19. zasadnutie dňa 06. 05. 2021, uznesením MsZ číslo 466/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 5 - Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 2020

Kontrola bola vykonaná dokladovým spôsobom na útvare hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 24. 08. 2020 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – prednostovi MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 22. zasadnutie dňa 30. 09. 2021, uznesením MsZ číslo 550/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 6 - Následná kontrola plnenia opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves v roku 2020

Kontrola bola vykonaná dokladovým spôsobom na útvare hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 10. 08. 2021 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – prednostovi MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 22. zasadnutie dňa 30. 09. 2021, uznesením MsZ číslo 550/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 7 - Následná kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta v oblasti poskytnutia a použitia účelovej dotácie z rozpočtu mesta vybraným prijímateľom za roky 2020 – 2021

Kontrola bola vykonaná dokladovým spôsobom na útvare hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 13. 01. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – vedúcej kancelárie primátora.

Správa o výsledkoch kontroly bude predložená MsZ na jeho najbližšie zasadnutie v roku 2022.

Kontrola č. 8 - Následná kontrola založenia a hospodárenia obchodnej spoločnosti Mestský podnik služieb SNV, s.r.o., Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves, v ktorej má mesto vlastnícky podiel

Kontrolovaným subjektom bola obchodná spoločnosť mesta – MEPOS SNV, s. r. o., Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly boli 2 kontrolné zistenia, ktoré súviseli:

- s nevrátením predmetu nájmu ku dňu zmluvne dohodnutej doby nájmu,
- s porušením niektorých platobných podmienok stanovených v zmluvách uzatvorených medzi prenajímateľom (mestom) a nájomcom (MEPOS SNV, s. r. o.).

V Návrhu správy hlavný kontrolór navrhol zástupcovi kontrolovaného subjektu odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin jeho vzniku. Kontrolovaný subjekt v zákonnej lehote prijal opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Následne bola Správa o výsledku kontroly dňa 07. 12. 2021 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu (riaditeľovi MEPOS SNV, s. r. o.).

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 23. zasadnutie dňa 16. 12. 2021, uznesením MsZ číslo 605/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

Kontrola č. 9 - Kontrola hospodárnosti využívania verejných financií pri drobných nákupoch mesta a jeho rozpočtových a príspevkových organizácií za roky 2019, 2020 a 2021

Kontrolovanými subjektmi boli - Mesto Spišská Nová Ves, príspevková organizácia mesta - Mestské kultúrne centrum, Radničné námestie 4, 052 01 Spišská Nová Ves, rozpočtové organizácie mesta - Domov dôchodcov v Spišskej Novej Vsi, Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves, Centrum voľného času, Hutnícka 18, 052 01 Spišská Nová Ves a Základná škola, Nad Medzou 1, 052 01 Spišská Nová Ves.

Pri výkone kontroly boli kontrolné zistenia, ktoré súviseli:

- s porušením príslušných ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite pri overovaní náhodne vybraných finančných operácií (MsÚ),
- s porušením všeobecných ustanovení pre obchodovanie účtovných dokladov a internej smernice pre vedenie účtovníctva a obchodovanie účtovných dokladov v meste Spišská Nová Ves (MsÚ),
- s porušením príslušných ustanovení zákona o slobode informácií pri zverejňovaní náhodne kontrolovaných kúpnych zmlúv (MsÚ, Mestské kultúrne centrum SNV),
- s porušením príslušných ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite pri overovaní náhodne vybraných finančných operácií použitia verejných financií pred ich bezhotovostnou úhradou (CVČ, Mestské kultúrne centrum SNV, Domov dôchodcov SNV),
- s porušením všeobecných ustanovení pre obchodovanie dokladov uvedených v internej smernici mesta pre systém vedenia účtovníctva a obchodovanie účtovných dokladov v meste Spišská Nová Ves (CVČ, Domov dôchodcov SNV).

V Návrhu správy hlavný kontrolór mesta navrhol zástupcom kontrolovaných subjektov odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin jeho vzniku. Kontrolovaný subjekt v zákonnej lehote prijal opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich

vzniku. Následne bola Správa o výsledku kontroly v zákonnej lehote doručená zástupcom kontrolovaných subjektov.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená MsZ na jeho 23. zasadnutie dňa 16. 12. 2021, uznesením MsZ číslo 605/2021 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

II. Centrálna evidencia sťažností a petícií v roku 2021

1. Evidencia sťažností adresovaných mestu v roku 2021

Sťažnosti a petície v roku 2021 boli vedené na útvare hlavného kontrolóra mesta oddelene od ostatných písomností.

V roku 2021 bolo mestu adresovaných na prešetrenie a vybavenie **10 podaní**, ktoré boli v zmysle zákona o sťažnostiach zaevidované ako **sťažnosť**.

7 sťažností bolo vybavených s výsledkom - sťažnosť **neopodstatnená**. **3** sťažnosti boli vybavené s výsledkom – sťažnosť **opodstatnená**.

Pri opodstatnených sťažnostiach boli v oznámení sťažovateľa písomne informovaní o **prijatých alebo vykonaných opatreniach** na odstránenie zistených nedostatkov.

Všetky sťažnosti v roku 2021 boli prešetrené a vybavené v súlade so zákonom o sťažnostiach. O výsledku vybavenia sťažnosti boli sťažovatelia písomne informovaní v odoslanom oznámení o výsledku vybavenia sťažnosti. Prehľad o sťažnostiach, ktoré boli mestu adresované na prešetrenie a vybavenie v roku 2021 uvádzame v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

P. č.	Obsah sťažnosti	Dátum evidencie	Dátum vybavenia	Značka	Výsledok
1.	Sťažnosť na neoprávnené zrušenie trvalého pobytu	04. 02. 2021	16. 02. 2021	V	N
2.	Sťažnosť na neoprávnené zrušenie trvalého pobytu	24. 02. 2021	11. 03. 2021	V	N
3.	Sťažnosť proti výsledku zrušenia trvalého pobytu	16. 03. 2021	08. 06. 2021	V	N
4.	Sťažnosť proti výsledku zrušenia trvalého pobytu	16. 03. 2021	08. 06. 2021	V	N
5.	Sťažnosť na príslušníkov Mestskej polície v SNV	06. 05. 2021	10. 06. 2021	V	O
6.	Sťažnosť na opakované rušenie nočného klúdu	11. 06. 2021	04. 08. 2021	V	N
7.	Sťažnosť na neoprávnené pridelenie bytu	28. 07. 2021	02. 08. 2021	V	N
8.	Sťažnosť na zvýšenú hlučnosť technológie pri zimnom štadióne	06. 08. 2021	29. 10. 2021	V	O
9.	Sťažnosť na prevádzku rýchleho občerstvenia	10. 12. 2021	19. 01. 2022	V	O
10.	Sťažnosť na nevhodné umiestnenie kontajnerov	30. 12. 2021	19. 01. 2022	V	N

Legenda: Značka: V – Vybavená; Výsledok: O – Opodstatnená, N – Neopodstatnená

2. Evidencia petícií adresovaných mestu v roku 2021

V roku 2021 boli mestu adresované **4 petície**, ktoré boli následne prešetrené a vybavené v súlade so zákonom o petičnom práve. O výsledku vybavenia petície bola písomne informovaná osoba, ktorá petíciu podala, resp. osoba určená na styk s orgánom verejnej správy.

Prehľad o prijatých a vybavených petíciách bol počas roka 2021 priebežne **zverejňovaný** na webovom sídle mesta a na Centrálnej úradnej elektronickej tabuli.

Prehľad o petíciách, ktoré boli mestu v roku 2021 adresované na prešetrenie a vybavenie uvádzame v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

P. č.	Obsah petície	Dátum evidencie	Dátum vybavenia	Značka
1.	Petícia za realizáciu spevnenia vozovky a jej následná kolaudácia v lokalite Červený jarok v Spišskej Novej Vsi	12. 02. 2021	22. 03. 2021	V
2.	Petícia za osadenie dopravnej značky B 33 „Zákaz stáťia“ v mestskej časti Novoveská Huta	26. 03. 2021	13. 05. 2021	V
3.	Petícia proti vytvoreniu parkovacieho miesta a vyjadrenie nesúhlasu k vyrezávaniu okrasných drevín na Hurbanovej ulici v Spišskej Novej Vsi	04. 06. 2021	16. 07. 2021	V
4.	Petícia za zachovanie resp. nezrušenie záhradkárskej osady Vitamín Odorínska cesta 1, Spišská Nová Ves	31. 08. 2021	11. 10. 2021	V

Legenda: Značka: V – Vybavená

Kontrola vybavovania sťažností a petícií, ktoré boli mestu adresované na prešetrenie a vybavenie v roku 2021 bola vykonávaná hlavným kontrolórom mesta v súlade:

- s § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení,
- so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- so zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

III. Ďalšia odborná činnosť hlavného kontrolóra v roku 2021

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór mesta v roku 2021 predkladal **návrhy plánu kontrolnej činnosti** poslancom MsZ takto:

- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2021 - dňa 01. 07. 2021 na 20. zasadnutí MsZ, uznesením MsZ č. 501/2021 bol návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 schválený,
- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2022 - dňa 16. 12. 2021 na 23. zasadnutí MsZ, uznesením MsZ č. 606/2021 bol návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 schválený.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór mesta:

- vypracoval **odborné stanovisko** hlavného kontrolóra mesta k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2020, ktoré bolo dňa 06. 05. 2021 predložené na 18. zasadnutie MsZ, pričom bolo MsZ vzaté na vedomie,
- vypracoval **odborné stanovisko** hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu mesta na roky 2022 až 2024, ktoré bolo dňa 16. 12. 2021 predložené na 23. zasadnutie MsZ, následne bolo MsZ vzaté na vedomie.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení bola hlavným kontrolórom mesta dňa 25. 02. 2021 na 17. zasadnutí MsZ predložená **správa o kontrolnej činnosti** hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves za rok 2020, uznesením č. 404/2021 MsZ predloženú správu zobralo na vedomie.

Na útvare hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves bola v roku 2021 vedená:

- **centrálne** evidencie sťažností a petícií, ktoré boli mestu adresované na prešetrenie a vybavenie,
- **centrálne** evidencie vydaných a aktualizovaných riadiaco-organizačných noriem mesta a MsÚ.