



**MESTO**  
**SPIŠSKÁ NOVÁ VES**

**MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO SPIŠSKÁ NOVÁ VES**  
dňa 23. 02. 2023

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

---

**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 2022.*

## Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2022

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 kalendárny rok 2022.

### I. Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra v roku 2022

Pri výkone kontrolnej činnosti v roku 2022 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 2022, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 606/2021 dňa 16. 12. 2021,
- plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na druhý polrok 2022, ktorý bol schválený uznesením MsZ č. 7251/2022 dňa 23. 06. 2022.

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 ich najbližšie zasadnutie MsZ.

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

#### **I. 1. Prehľad o kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2022**

V roku 2022 bolo hlavným kontrolórom mesta vykonaných **8 kontrol**. Tri kontroly boli ukončené Návrhom správy/Správou z kontroly a päť kontrol bolo ukončených iba Správou z kontroly.

Prehľad o kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2022 uvádzame v tabuľke č.1.

Tabuľka č. 1

<b>P. č.</b>	<b>Názov kontroly</b>	<b>Kontrolovaný subjekt</b>
1	Kontrola vybavovania sťažností a petícií adresovaných mestu Spišská Nová Ves v roku 2021	<i>Mesto Spišská Nová Ves, PO a RO organizácie mesta</i>
2	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri vyrubení a výbere miestnej dane za psa v mesta Spišská nová Ves za kontrolované obdobie	<i>Mesto Spišská Nová Ves</i>
3	Následná kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem v oblasti poskytnutia a použitia účelovej dotácie z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves vybraným prijímateľom za rok 2021	<i>Mesto Spišská Nová Ves Kancelária primátora, Finančné oddelenie MsÚ</i>
4	Kontrola hospodárenia obchodnej spoločnosti BIC Spišská Nová Ves, s. r. o., Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves, v ktorej má mesto vlastnícky podiel	<i>BIC Spišská Nová Ves Štefánikovo námestie 1 052 01 Spišská Nová Ves</i>
5 1/III/2022	Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 2021	<i>Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves</i>
6 2/III/2022	Kontrola plnenia opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves v roku 2021.	<i>Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves</i>

7 3/III/2022	Kontrola efektívnosti, hospodárnosti a účelnosti vynaložených finančných prostriedkov na rekonštrukciu vybraných komunikácií a spevnených plôch v meste v rokoch 2020-2021	Mesto Spišská Nová Ves Radničné námestie 7 052 01 Spišská Nová Ves
8 4/III/2022	Kontrola poskytovania kapitálových transferov príspevkovej organizácii mesta v kontrolovanom období	Správa telovýchovných zariadení Za Hornádom 898/15 052 01 Spišská Nová Ves

## I. 2. Výsledky kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta v roku 2022

### **Kontrola č. 1 - Kontrola vybavovania sťažností a petícií adresovaných mestu Spišská Nová Ves v roku 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 03. 02. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – prednostovi Mestského úradu v Spišskej Novej Vsi (ďalej len MsÚ).

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 24. zasadnutie MsZ dňa 03. 03. 2022, uznesením MsZ číslo 651/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

### **Kontrola č. 2 - Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri vyrubení a výbere miestnej dane za psa v mesta Spišská nová Ves za kontrolované obdobie**

Kontrola a stav vo výbere miestnej dane za psa v kontrolovanom období rokov 2019 – 2021 bola vykonaná dokladovým spôsobom na MsÚ na oddelení správy daní a poplatkov. Kontrola vedenia evidencie psov bola vykonaná dokladovým spôsobom na referáte sociálnych služieb na MsÚ, v kompetencii ktorého bola táto agenda v kontrolovanom období v správe.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 14. 03. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – vedúcemu oddelenia správy daní a poplatkov na MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 25. zasadnutie MsZ dňa 28. 04. 2022, uznesením MsZ číslo 688/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

### **Kontrola č. 3 - Následná kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem v oblasti poskytnutia a použitia účelovej dotácie z rozpočtu mesta Spišská Nová Ves vybraným prijímateľom za rok 2021**

Kontrola bola vykonaná v kancelárii primátora, ktorá v kontrolovanom období prijímala žiadosti o poskytnutie dotácie a vyhotovovala zmluvy s prijímateľmi poskytnutej dotácie z rozpočtu mesta. Kontrola skutočného použitia a zúčtovania dotácie bola vykonaná dokladovým spôsobom na finančnom oddelení na MsÚ.

Pri výkone kontroly neboli kontrolné zistenia, ktoré by poukazovali na porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Správa o výsledku kontroly bola dňa 11. 04. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – vedúcej kancelárie primátora.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 25. zasadnutie MsZ dňa 28. 04. 2022, uznesením MsZ číslo 688/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

### **Kontrola č. 4 - Kontrola hospodárenia obchodnej spoločnosti BIC Spišská Nová Ves, s. r. o., Štefánikovo námestie 1, Spišská Nová Ves, v ktorej má mesto vlastnícky podiel**

Kontrolovaným subjektom bola obchodná spoločnosť BIC Spišská Nová Ves. Kontrola bola vykonaná dokladovým spôsobom obchodnej spoločnosti, v ktorej má mesto 100% majetkovú účasť.

Pri výkone kontroly boli 2 kontrolné zistenie, ktoré súviseli:

- s nevyhotovením úplného znenia Spoločenskej zmluvy obchodnej spoločnosti BIC v súlade s jej Dodatkom č. 9 k platnej zmluve,
- s nedôsledným dodržiavaním zákona o slobodnom prístupe k informáciám pri zverejňovaní zmlúv, objednávok tovarov, služieb a prác.

V Návrhu správy hlavný kontrolór mesta navrhol zástupcovi kontrolovaného subjektu (riadiťovi obchodnej spoločnosti) odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolovaný subjekt v zákonnej lehote prijal opatrenia hlavného kontrolóra na nápravu zistených nedostatkov. Následne bola hlavným kontrolórom vypracovaná Správa o výsledku kontroly, ktorá bola dňa 29. 07. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 27. zasadnutie MsZ dňa 26. 06. 2022, uznesením MsZ číslo 724/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

#### **Kontrola č. 5 - Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom Spišská Nová Ves v roku 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 14. 07. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – prednostovi MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 28. zasadnutie MsZ dňa 29. 09. 2022, uznesením MsZ číslo 758/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

#### **Kontrola č. 6 - Kontrola plnenia opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi na odstránenie zistených nedostatkov z následných kontrol vykonaných hlavným kontrolórom mesta Spišská Nová Ves v roku 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 04. 08. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – prednostovi MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 28. zasadnutie MsZ dňa 29. 09. 2022, uznesením MsZ číslo 758/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

#### **Kontrola č. 7 - Kontrola efektívnosti, hospodárnosti a účelnosti vynaložených finančných prostriedkov na rekonštrukciu vybraných komunikácií a spevnených plôch v meste v rokoch 2020-2021**

Kontrola bola vykonaná na oddelení výstavby a dopravy na MsÚ. Pri výkone kontroly bolo 1 kontrolné zistenie, ktoré súviselo s nedodržaním zákona o verejnom obstarávaní a internej smernice pre vykonávanie verejného obstarávania pri zverejňovaní súhrnnej správy realizovanej zákazky.

V Návrhu správy hlavný kontrolór mesta navrhol zástupcovi kontrolovaného subjektu (vedúcemu oddelenia výstavby a dopravy MsÚ) odporúčania na nápravu zisteného nedostatku a na odstránenie príčin jeho vzniku. Kontrolovaný subjekt v zákonnej lehote prijal opatrenia hlavného kontrolóra na nápravu zisteného nedostatku. Následne bola hlavným kontrolórom vypracovaná Správa o výsledku kontroly, ktorá bola dňa 30. 09. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu – vedúcemu oddelenia výstavby a dopravy MsÚ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 3. zasadnutie MsZ dňa 15. 12. 2022, uznesením MsZ číslo 26/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

## Kontrola č. 8 - Kontrola poskytovania kapitálových transferov príspevkovej organizácii mesta v kontrolovanom období

Kontrolovaným subjektom bola príspevková organizácia mesta – Správa telovýchovných zariadení Spišská Nová Ves (STEZ).

Pri výkone kontroly boli 3 kontrolné zistenia, ktoré súviseli:

- s nedodržiavaním zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy pri financovaní dlhodobého majetku príspevkovej organizácie určeného pre výkon jej podnikateľskej činnosti z kapitálového transferu zriaďovateľa určeného na jej hlavnú činnosť,
- s nedôsledným dodržiavaním zákona o finančnej kontrole pri overovaní finančných operácií alebo ich častí základnou finančnou kontrolou,
- s nedodržiavaním zákona o slobodnom prístupe k informáciám pri povinnom zverejňovaní vybraných zmlúv, faktúr a objednávok.

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. Následne bola Správa o výsledku kontroly dňa 06. 12. 2022 doručená zástupcovi kontrolovaného subjektu - riaditeľovi STEZ.

Správa o výsledkoch kontroly bola predložená poslancom na 23. zasadnutie MsZ dňa 15. 12. 2022, uznesením MsZ číslo 26/2022 bola poslancami MsZ vzatá na vedomie.

## II. Centrálna evidencia sťažností a petícií v roku 2022

### 1. Evidencia sťažností adresovaných mestu v roku 2022

Sťažnosti a petície v roku 2022 boli vedené na útvare hlavného kontrolóra mesta oddelene od ostatných písomností.

V roku 2022 boli mestu adresované na prešetrenie a vybavenie **3 podania**, ktoré boli v zmysle zákona o sťažnostiach klasifikované ako **sťažnosť**.

**2** sťažnosti boli vybavené s výsledkom - sťažnosť **neopodstatnená**. **1** sťažnosť neobsahovala náležitosti podľa § 5 ods.2 zákona o sťažnostiach a tak v zmysle § 6 ods. 1 písm. a) zákona o sťažnostiach bola **odložená** (anonymná sťažnosť).

Všetky sťažnosti v roku 2022 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 2022 uvádzame v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

P. č.	Obsah sťažnosti	Dátum evidencie	Dátum vybavenia	Značka	Výsledok
1.	Sťažnosť na pracovníčku MsÚ pri vybavovaní oznámenia o nelegálnom výrube drevín	31. 03. 2022	20. 06. 2022	V	N
2.	Sťažnosť na namontovanie kamerového systému susedmi	08. 07. 2022	13. 07. 2022	V	O
3.	Sťažnosť na opakované porušovanie nočného klúdu a hluk	15. 07. 2022	07. 10. 2022	V	N

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

### 2. Evidencia petícií adresovaných mestu v roku 2022

V roku 2022 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 2022 priebežne **zverejňovaný** na webovom sídle mesta a na Centrálnej úradnej elektronickej tabuli.

Prehľad o petíciách, ktoré boli mestu v roku 2022 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 kompletnú opravu cesty od Spišskej Novej Vsi po chatovú osadu Pod Tepličkou	21. 04. 2022	01. 06. 2022	V
2.	Petícia obyvateľov bytového domu na ulici Fraňa Kráľa 4 a 6 v Spišskej Novej Vsi za posúdenie duševného stavu osamelej susedy	28. 04. 2022	03. 06. 2022	V
3.	Petícia proti výstavbe Komunitného centra s parkoviskom a zachovanie trávnej plochy	27.06.2022	04.08.2022	V
4.	Petícia za zrekonštruovanie starého ihriska na nové s prídutím nových prvkov	24.08.2022	11.10.2022	V

**Legenda:** Značka: V – Vybavená

Kontrola vybavovania sťažností a petícií, ktoré boli mestu adresované na prešetrenie a vybavenie v roku 2022 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.

## **II. Ďalšia odborná činnosť hlavného kontrolóra v roku 2022**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór mesta v roku 2022 predkladal **návrhy plánu kontrolnej činnosti** poslancom MsZ takto:

- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2022 - dňa 23. 06. 2022 na 27. zasadnutí MsZ, uznesením MsZ č. 725/2022 bol návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 schválený,
- návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2023 - dňa 15. 12. 2022 na 3. zasadnutí MsZ, uznesením MsZ č. 27/2022 bol návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 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 2021, ktoré bolo dňa 28. 04. 2022 predložené na 25. zasadnutí MsZ, pričom bolo MsZ vzaté na vedomie,
- vypracoval **odborné stanovisko** hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu mesta na roky 2023 až 2025, ktoré bolo dňa 15. 12. 2022 predložené na 3. zasadnutí MsZ, následne bolo MsZ vzaté na vedomie.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení bola hlavným kontrolórom mesta dňa 03. 03. 2022 na 24. zasadnutí MsZ predložená **správa o kontrolnej činnosti** hlavného kontrolóra mesta za rok 2021, uznesením č. 650/2022 MsZ predloženú správu zobralo na vedomie.

Na útvare hlavného kontrolóra mesta Spišská Nová Ves bola v roku 2022 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.