



Deň zasadnutia MsZ / Testületi ülés napja: 16.02.2023

**SÚHRNNÁ SPRÁVA**  
**O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A STAVE**  
**VYBAVOVANIA PODNETOV V PODMIENKACH SAMOSPRÁVY**  
**MESTA KOMÁRNO ZA ROK 2022**

**Beszámoló a 2022-es évben végzett ellenőrzésekről**  
**és beadványok intézéséről**

**Útvar hlavného kontrolóra**

<b>Zodpovedný predkladateľ / Felelős előterjesztő</b>	Mgr. Miklós Csintalan , Hlavný kontrolór – főellenőr
<b>Vypracoval / Kidolgozta</b>	Mgr. Miklós Csintalan , Hlavný kontrolór – főellenőr

<b>Odborná komisia/ Véleményező szakbizottság</b>	<b>Dátum/dátum</b>
<b>Finančná komisia</b>	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do komisie
<b>Mestská rada/ Városi Tanács</b>	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do rady

**Obsah materiálu - Tartalom:**

1.	Návrh uznesenia – Határozati javaslat
2.	Dôvodová správa – indoklás
3.	Súhrnná správa o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022 - Beszámoló a 2022-es évben végzett tevékenységről



**Návrh uznesenia - Határozati javaslat:**

**Návrh na uznesenie č. ..../2023  
k súhrnnej správe o hlavného kontrolóra za rok 2022**

**Mestské zastupiteľstvo v Komárne**

**b e r i e n a v e d o m i e**

Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti a stave vybavovania podnetov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno za rok 2022.

**Dôvodová správa – Indoklás:**

**Z D Ő V O D N E N I E:**

V zmysle ods. 1 písm. e) § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov úlohou hlavného kontrolóra je predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.



## **SPRÁVA**

### **o kontrolnej činnosti a stave vybavovania podnetov v podmienkach samosprávy Mesta Komárno za rok 2022**

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022 predkladám mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Útvár hlavného kontrolóra MsÚ v Komárno (ďalej len „ÚHK“) v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý mu vyplýva z príslušných ustanovení zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“).

#### **I. Kontrolná činnosť**

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra a ÚHK je dôležitou súčasťou kontrolného systému miestnej samosprávy, ktorá sa nesmie zameniť s kontrolnou činnosťou vedúceho zamestnanca, ktorú nenahradzuje. Kontrolná činnosť vedúceho zamestnanca je nedeliteľnou súčasťou riadenia. Kto riadi a ukladá úlohy, musí kontrolovať aj ich plnenie.

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra upravuje § 18d zákona o obecnom zriadení, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- mestský úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom,
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

**Na I. polrok 2022** bolo uznesením MZ v Komárne č. 1501/2021 dňa 16.12.2021 schválených nasledovných 7 kontrol:

1. Kontrolu stavu, evidencie a vymáhania daňových pohľadávok a poplatkov mesta Komárno a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 15/ÚHK/2018.
2. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525.
3. Kontrola dodržiavania a uplatňovanie zákon č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov u kontrolovaného subjektu MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00 306 525 a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č.06/ÚHK/2018.
4. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, rozpočtovej disciplíny, vedenia účtovníctva, na úseku personalistiky a pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva, kontrola



dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, zverejňovania informácií, kontrola interných predpisov a plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole č. 12/ÚHK/2017 u kontrolovaného subjektu Základná škola J.A. Komenského, Komenského ul. č.3, 945 01 Komárno, IČO: 37861212.

5. Kontrola nakladania s majetkom, majetkovými právami mesta Komárno, kontrola zákonnosti a efektívnosti činnosti spoločnosti CALOR, s.r.o., Športová 1, 945 01 Komárno, IČO: 43797831.
6. Kontrola činnosti a efektívnosti oddelenia vymáhania pohľadávok od obdobia zriadenia oddelenia v štruktúre MÚ.
7. Prekontrolovanie zákonnosti podpísania zmeny zmluvy s dodávateľom REKO RECYCLING spol. s.r.o. (dodatok č. 5 zo dňa 29.6.2020) ohľadne navýšenia ceny za uloženie komunálneho odpadu zo strany primátora mesta Komárno bez súhlasu Mestského zastupiteľstva.

**Na II. polrok 2020** boli schválené nasledovné 4 kontroly:

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku vedenia pokladničnej agendy Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00 306 525.
2. Kontrola nakladania s majetkom, majetkovými právami mesta Komárno, kontrola zákonnosti a efektívnosti činnosti spoločnosti, kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku pridelenia a vyúčtovania dotácií, dodržanie použitia finančných prostriedkov v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté u kontrolovaného subjektu COM-MÉDIA spol. s r.o., Nám. generála Klapku 1, 945 01 Komárne, IČO: 36 522 309.
3. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, rozpočtovej disciplíny, vedenia účtovníctva, na úseku personalistiky a pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva, kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, o ochrane osobných údajov, zverejňovania informácií, kontrola interných predpisov a plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcej kontrole u kontrolovaného subjektu Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským Móra Jókaiho Komárno, Ul. mieru č. 2, 945 01 Komárno, IČO: 36105881.
4. Kontrola priznávania a vyúčtovania dotácií podľa:
  - 4.1 VZN č. 11/2015 o priznaní finančnej dotácie z rozpočtu Mesta Komárno na účely tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt s cieľom podpory a rozvoja cestovného ruchu na území mesta Komárno,
  - 4.2 VZN č. 12/2015 o priznaní finančnej dotácie z rozpočtu Mesta Komárno na účely tvorby a ochrany životného prostredia a ochrany zdravia obyvateľstva na území mesta Komárno a
  - 4.3 VZN č. 13/2015 o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu Mesta Komárno na sociálne a zdravotné účely.
  - 4.4 VZN 12/2016 o priznaní finančnej dotácie z rozpočtu Mesta Komárno na účely ochrany a obnovy kultúrnych pamiatok, pamiatkových miest a chránených hrobov v meste Komárno s cieľom zachovania kultúrnych hodnôt v meste Komárno.

O výsledku všetkých kontrol boli mestskému zastupiteľstvu predložené informatívne správy.

## **II.**

### **VÝKON INEJ ODBORNEJ ČINNOSTI**

V súlade so zákonom o obecnom zriadení v roku 2022 boli spracované a predložené nasledovné správy a stanoviská:

1. Súhrnná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021 ktorá bola v zákonnej lehote predložená na prerokovanie do mestského zastupiteľstva.



2. Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Komárno z rok 2021.
3. Odborné stanovisko k Návrhu Programového rozpočtu Mesta Komárno na roky 2023 – 2025.
4. Odborné stanovisko k prijatiu úveru od ŠFRB a úverového rámca na bankovú záruku do výšky 725 000,00 eur v prospech ŠFRB.
5. Odborné stanovisko k prijatiu dodávateľského úveru vo výške 5 mil. eur na prefinancovanie zákazky ucelenej opravy miestnych komunikácií v zmysle uznesenia mestského zastupiteľstva č. 1566/2022.
6. Odborné stanovisko k prijatiu preklenovacieho úveru vo výške 920 000,00 eur na prefinancovanie projektu č. SK/HU/1902/1.1/107 s názvom Spoločný rozvoj pevnostného systému Komárno a Komárom.
7. Odborné stanovisko k prijatiu úveru od Environmentálneho fondu vo výške do 1,5 mil. eur na financovanie kapitálových výdavkov na zabezpečenie starostlivosti o životné prostredie a úsporu energií.
8. Odborné stanovisko k zvýšeniu úveru od ŠFRB a úverového rámca na bankovú záruku na sumu 1 001 200,00 eur v prospech ŠFRB.
9. Odborné stanovisko k navýšeniu dodávateľského úveru o 300 000 eur, na celkovú sumu 5,3 mil. eur na prefinancovanie zákazky ucelenej opravy miestnych komunikácií v zmysle uznesenia mestského zastupiteľstva č. 1566/2022 a Zmluvy o dielo na stavebné práce č. 6800/2111/ORaŽP/2022 zo dňa 28.07.2022
10. Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 a Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2023.

### **III.** **PREŠETROVANIE PODNETOV**

Prijatím zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a následne schválením Smernice č. 2/2015 o vybavovaní podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti s účinnosťou od 17.07.2015 pribudla ďalšia povinnosť hlavnému kontrolórovi priamo zo zákona a to, evidencia a prešetrovanie uvedených podnetov protispoločenskej činnosti.

V súvislosti s tým bola zriadená aj e-mailová adresa [podnety@komarno.sk](mailto:podnety@komarno.sk) a [oznameniam@komarno.sk](mailto:oznameniam@komarno.sk) na prijímanie podnetov a to kedykoľvek 24 hodín denne.

Ďalej od 01.10.2015 je zverejnené na úradnej tabuli a webovej stránke mesta Smernica o podávaní a preverovaní oznámení protispoločenskej činnosti s označením zodpovednej osoby a spôsob podávania podnetov Komárno v súlade s ustanoveniami § 11 ods. 3 a ods. 5 zák. č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov pre všetkých zamestnancov obvyklým spôsobom a pre zamestnancov prístupné bežne dostupným spôsobom (<https://komarno.sk/wp-content/uploads/2023/01/Smernica-c.-5-2019-protispolocenska-cinnost.pdf>)

V uplynulom roku podnety voči protispoločenskej činnosti neboli podané.

V Komárne dňa 10.01.2023

**Mgr. Miklós Csintalan**  
hlavný kontrolór