



Deň zasadnutia MsZ / Testületi ülés napja: 15.02.2024

SÚHRNNÁ SPRÁVA
O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA A STAVE
VYBAVOVANIA PODNETOV V PODMIENKACH SAMOSPRÁVY
MESTA KOMÁRNO ZA ROK 2023

Beszámoló a 2023-as évben végzett ellenőrzésekről
és beadványok intézéséről

Útvar hlavného kontrolóra

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

Odborná komisia/ Véleményező szakbizottság	Dátum/dátum
Finančná komisia	V zmysle §18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení sa nepredkladá do komisie
Mestská rada/ Városi Tanács	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./2024
k súhrnnej správe o hlavného kontrolóra za rok 2023

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 2023.

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 2023

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023 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 nenahrádza. 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 2023 bolo uznesením MZ v Komárne č. 27/2022 dňa 15.12.2022 schválených nasledovných 5 kontrol:

1. Kontrola prijatia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov kontrolami vykonanými vo volebnom období 2018 až 2022 a ich splnenie, ďalej kontrola prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a ich splnenie zistených pri kontrole č. 03/ÚHK/2020.
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: 00 306 525.
3. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku tvorby a použitia sociálneho fondu u kontrolovaného subjektu Mestský úrad Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00306 525 a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri predchádzajúcej následnej kontrole č. 06/ÚHK/2019.



4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri kontrole č. 01/ÚHK/2019, kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia s finančnými prostriedkami, plnenia a čerpania rozpočtu, vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, kontrola dodržiavania platných právnych predpisov pri poskytovaní sociálnych služieb klientom zariadenia, kontrola verejného obstarávania, v prípade potreby aj kontrola ďalších oblastí u kontrolovaného subjektu Zariadenie pre seniorov Komárno, Špitálska ul. č. 16, 945 01 Komárne, IČO: 00 352 489.
5. Dodržiavanie zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, plnenie a čerpanie rozpočtu, kontrola vedenia účtovníctva a mzdového účtovníctva, na úseku dodržiavania zákonníka práce a pracovnoprávnych predpisov v pracovnoprávnych vzťahov, na úseku verejného obstarávania a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených pri NFK č. 05/ÚHK/2019 u kontrolovaného subjektu ZUŠ Komárno.

Na základe požiadavky primátora mesta Komárno v súlade s § 18f ods. 1 písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov boli vykonané nasledovné ďalšie 3 kontroly:

1. Kontrola použitia finančných prostriedkov rozpočtovej organizácie na odmeny pre zamestnancov ZUŠ Komárno.
2. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne platných právnych predpisov na úseku hospodárenia so zvereným majetkom, vykonávania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.
3. Kontrola hospodárenia a celkového chodu Školskej jedálne, ako súčasť Základnej školy Rozmarínová č. 1, Komárno.

Deviata kontrola bola vykonaná na základe postúpenia podnetu UVO, predmetom ktorej bola kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. pri obstarávaní zákazky „Zabezpečenie a organizácia celomestských slávností mesta Komárno v rokoch 2023, 2024, 2025, 2026.“

Na II. polrok 2022 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 dodržiavania zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p. pri vybavovaní petícií a kontrola plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách u kontrolovaného subjektu Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00 306 525.
3. Kontrola vybavovania sťažností v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v z.n.p. a kontrola plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách u kontrolovaného subjektu Mesta Komárno, MsÚ Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00 306 525.
4. Kontrola dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov na úseku personalistiky, pri odmeňovaní zamestnancov a mzdového účtovníctva Mesta Komárno, Nám. gen. Klapku č. 1, 945 01 Komárno, IČO: 00 306 525 a kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov pri predchádzajúcej následnej kontrole č. 04/ÚHK/2019.

O výsledku všetkých kontrol boli mestskému zastupiteľstvu predložené informatívne správy.



II.

VÝKON INEJ ODBORNEJ ČINNOSTI

V súlade so zákonom o obecnom zriadení v roku 2023 boli spracované a predložené nasledovné správy a stanoviská:

1. Súhrnná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022 ktorá bola v zákonnej lehote predložená na prerokovanie do mestského zastupiteľstva.
2. Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Komárno z rok 2022.
3. Odborné stanovisko k Návrhu Programového rozpočtu Mesta Komárno na roky 2024 – 2026.

Bolo vypracovaných 6 odborných stanovísk k prijatiu úveru.

Ďalej bol predložený do zastupiteľstva Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 a Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2024.

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 na prijímanie podnetov a to kedykoľvek 24 hodín denne. Od 01.10.2015 bola zverejnená 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>)

Novela zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., ktorá je účinná od 1. júla 2023, priniesla okrem iného povinnosť zamestnávateľov – orgánov verejnej moci, ktoré zamestnávajú najmenej 5 zamestnancov, prijať vnútorný systém preverovania oznámení alebo ak ho už majú, bolo potrebné ho zosúladiť s prijatou novelou. V novej [Smernici č. 2/2023 o podávaní a preverovaní oznámení protispoločenskej činnosti](#) je podrobnejšia úprava postupu pri oznamovaní protispoločenskej činnosti u zamestnávateľa, ktorým je Mesto Komárno a rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Komárno.

Mesto Komárno podľa § 10 ods. 5 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov zverejnilo označenie zodpovednej osoby a spôsoby podávania oznámení, aj e-mailovú adresu oznamenia@komarno.sk, na ktorú je možné podávať podnety kedykoľvek 24 hodín denne.

V Komárne dňa 10.01.2024

Mgr. Miklós Csintalan
hlavný kontrolór