

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec
za rok 2018

Jednou z činností systému riadenia a nakladania s verejnými prostriedkami je aj výkon kontrolnej činnosti. Spôľahlivé a efektívne fungovanie kontrolného systému má plniť jej základný cieľ : včas odhaľovať odchýlky od platných noriem, prijímať účinné opatrenia a tým chrániť hospodárnosť, účelovosť, efektívnosť, transparentnosť a dôveryhodnosť využívania verejných prostriedkov a majetku mesta.

Kontrolnú činnosť v roku 2018 vykonávali:

1. zamestnanci mesta pracujúci na mestskom úrade a v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta ,
2. poslanci mestského zastupiteľstva,
3. hlavná kontrolórka mesta.

Zamestnanci mesta pracujúci na mestskom úrade a v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta vykonávali najmä:

- základnú finančnú kontrolu a administratívnu kontrolu v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Poslanci mestského zastupiteľstva vykonávali kontrolu zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta.

Hlavná kontrolórka mesta vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu príslušných ustanovení :

- zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- zákona NR SR č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Rajec
- Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Rajec.

Hlavná kontrolórka pri výkone kontroly postupovala podľa pravidiel určených zákonom NR SR č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. a aj podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta, ktoré boli schválené Mestským zastupiteľstvom mesta Rajec dňa 9.3.2017 uznesením č. 17/2017.

Mestské zastupiteľstvo mesta Rajec (ďalej aj MZ) v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na svojom zasadnutí dňa 14. decembra 2017 uznesením č. 100/2017 schválilo Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 1. polrok 2018 (príloha č. 1) a na zasadnutí dňa 24. mája 2018 uznesením č. 44/2018 Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018 (príloha č. 2).

Hlavný kontrolór je podľa ustanovenia §18f ods.1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov povinný na najbližšom zasadnutí MZ predkladať správu o výsledkoch kontroly. V roku 2018 som na každom plánovanom zasadnutí mestského zastupiteľstva predložila správu o výsledkoch vykonaných kontrol. Vypracované a MZ boli predložené 4 správy:

Dátum zasadnutia MZ	Správa o výsledkoch kontroly za obdobie	Obsah správy
1.3.2018	od 15.12.2017 do 1.3.2018	Kontrola plnenia uznesení 1/2018 a HKM č. 12/2017, 13/2017, 1/2018 a 2/2018
24.5.2018	od 1.3.2018 do 24.5.2018	Kontrola plnenia uznesení 2/2018 a kontrola HKM č. 3/2018, 4/2018
16.8.2018	od 24.5.2018 do 16.8.2018	Kontrola plnenia uznesení 3/2018 a kontrola HKM č. 5/2018, 6/2018, 7/2018
25.10.2018	od 16.8.2018 do 25.10.2018	Kontrola plnenia uznesení 4/2018 a kontrola HKM č. 8/2018

Okrem správ o výsledkoch kontrol je hlavný kontrolór v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov povinný vypracovať aj súhrnnú ročnú správu o kontrolnej činnosti, ktorú je povinný predložiť mestskému zastupiteľstvu v termíne do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

Na základe uvedeného som vypracovala Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec za rok 2018 (ďalej aj ročná správa), ktorú predkladám Mestskému zastupiteľstvu mesta Rajec na jeho prvom riadnom zasadnutí v roku 2019, ktoré sa uskutoční dňa 28. februára 2019.

Cieľom ročnej správy je poskytnúť súhrnnú informáciu o celej kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta, t.z. nielen o záveroch a výstupoch z vykonaných kontrol a prijatých odporúčaní a opatrení za účelom odstránenia zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, ale aj prehľad o ostatnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta, ktorú vykonáva v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., zákona NR SR č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Rajec a Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Rajec.

V plánoch kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018 a 2. polrok 2018 bola kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta rozdelená na :

- A. výkon finančnej kontroly
- B. výkon kontroly plnenia úloh
- C. Ostatné úlohy a činnosti

VÝKON KONTROLY

Mestské zastupiteľstvo hlavnej kontrolórky mesta schválilo plány kontrolnej činnosti, podľa ktorých mala v roku 2018 vykonať 10 finančných kontrol, v závislosti od predpokladaného počtu zasadnutí MZ aj 4 pravidelné kontroly plnenia uznesení MZ a tiež kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavnou kontrolórkou v rokoch 2016 - 2018.

Spolu bolo plánovaných 15 kontrol. Vykonaných bolo 17 kontrol, z toho boli 4 kontroly zamerané na kontrolu plnenia uznesení.

Prehľad plánovaných a vykonaných kontrol podľa druhu :

Kontroly	Kontroly celkom	Z toho : Finančná kontrola	Kontrola plnenia úloh - uznesenia	Kontrola plnenia úloh - opatrenia
plánované	15	10	4	1
vykonané	17	12	4	1
Rozdiel :	+ 2	+ 2	0	0

V roku 2018 boli vykonané 2 kontroly nad rámec schválených PKČ, ich vykonanie bolo :

1. na základe predloženého návrhu vedenia mesta na prijatie návratných zdrojov financovania – povinnosť HKM vyplývajúca z § 17 ods.14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p – posúdiť dodržanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,
2. na základe uznesenia MZ č. 73/2018 zo dňa 16. augusta 2018 .
Mestské zastupiteľstvo schválilo :
 - a) Vykonanie kontroly s názvom : nakladanie s výdavkami mesta - výdavky vo výške 1704,00 € vynaložené na vypracovanie nového rozpočtu na naviac práce - rozdelenie rozpočtu stavby „Zmena využitia športovej haly v Rajci na krytú tržnicu.“
 - b) Predmetnú kontrolu vykonať nad rozsah schváleného Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 2. polrok 2018

Rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je definovaný zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, kde v § 18d ods. 2 je definovaný aj okruh subjektov, ktoré podliehajú tejto kontrolnej činnosti.

Prehľad vykonaných kontrol podľa druhu subjektu :

Kontrolovaný subjekt	Kontroly celkom	Finančná kontrola	Kontrola opatrení a odporúčaní	Kontrola uznesenia
Mestský úrad	16	11	1	4
Mestská polícia	1	1	0	0
Spolu :	17	12	1	4

Kontroly - finančné a plnenie odporúčaní a opatrení

Tabuľka č. 1 - Príloha č. 3

V roku 2018 som spolu vykonala 13 kontrol, ktoré boli zamerané na finančné hospodárenie, hospodárenie s majetkom mesta a kontrolu plnenia opatrení a odporúčaní prijatých za účelom odstránenia zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, ktoré hlavná kontrolórka zistila pri kontrolách vykonaných v roku 2018. 11 kontrol bolo vykonaných v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti a 2 kontroly boli nad rámec schválených plánov kontrolnej činnosti.

Prehľad podľa zamerania kontroly:

Kontroly spolu :	kontrola plnenia prijatých opatrení z kontrol vykonaných hlavnou kontrolórkou v roku 2018	nové zameranie kontroly
13	1	12

Prehľad kontrol podľa druhu subjektu :

Kontrolovaný subjekt	Kontroly celkom	kontrola plnenia prijatých opatrení z kontrol vykonaných v roku 2018	nové zameranie kontroly
Mestský úrad	12	1	11
Mestská polícia	1	0	1
Spolu :	13	1	12

V prípadoch, keď boli pri kontrole zistené nedostatky bol z kontroly vypracovaný Návrh Správy o výsledku kontroly, s ktorým bol oboznámený primátor mesta, náčelník MsP a zodpovední zamestnanci povinnej osoby (kontrolovaného subjektu).

V návrhoch správy boli povinnej osobe určené:

1. odporúčania a opatrenia , ktoré je povinná osoba povinná prijať za účelom nápravy zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
2. lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení,
3. lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

V ani jednom prípade, kedy bola kontrola ukončená Návrhom správy z kontroly, povinná osoba nepodala námietky voči kontrolným zisteniam a povinnostiam určených hlavnou kontrolórkou v návrhoch správy (vyššie uvedené body 1- 3).

Po ukončení lehoty uvedenej v bode 3 hlavná kontrolórka vypracovala Správu z kontroly, ktorú doručila povinnej osobe (kontrolovanému subjektu). V súlade so zákonom o finančnej kontrole bola každá kontrola ukončená dňom doručenia správy povinnej osobe.

Podrobnejšie informácie o kontrolovanom subjekte (povinnej osobe), termíne kontroly, predmete kontroly, kontrolovanom období a výstupoch z kontrol sú uvedené v prílohe č. 3.

V prípadoch keď pri kontrole neboli zistené nedostatky kontrola bola ukončená Správou o výsledku kontroly, s ktorou bol oboznámený primátor mesta a zodpovední zamestnanci kontrolovaného subjektu.

Prehľad výsledkov kontrol :

Kontrolovaný subjekt	Celkový počet kontrol	Počet kontrol ukončených Správou	Počet kontrol ukončených Návrhom správy a Správou	Počet prijatých odporúčaní	Počet prijatých opatrení
Spolu :	13	11	2	7	1
Mestský úrad:	12	11	1	3	1
Mestská polícia	1	0	1	4	0

Vykonané kontroly boli zamerané najmä na zistenie stavu dodržiavania nižšie uvedených právnych noriem a interných predpisov :

Zákony

1. Zákon NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
2. Zákon NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
3. Ústavný zákon č. 493/2011 Z.z. o rozpočtovej zodpovednosti.
4. Zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
5. Zákon NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v z. n. p.
6. Zákon NR SR č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
7. Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov .
8. Zákon NR SR č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce v z. n. p.
9. Zákon SNR č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v z.n.p.
10. Zákon SNR č. 372/1990 o priestupkoch v z.n.p.
11. Zákon NR SR č. 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti.
12. Zákon NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v z.n.p..
13. Zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p..
14. Zákon NR SR č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

Opatrenia , vyhlášky a pokyny

1. Vyhláška ŠU SR 257/2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy .Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/010175/2004-42 v z.n.p.
2. Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42 a vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie .
3. Pokyn FR SR k uplatňovaniu zákona č. 394/2012 Z.z. o obmedzení platieb v hotovosti.

Všeobecne záväzné nariadenie mesta

1. VZN Mesta Rajec č. 7/2014 o poskytovaní dotácií .
2. VZN Mesta Rajec č. 47/2003 O mestskej polícii v Rajci .
3. VZN Mesta Rajec č. 4/2006 o mestskej polícii – Štatút mestskej polície.

Vnútorne právne normy Mesta Rajec

1. Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Rajec.
2. Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Rajec.
3. Zásady postupu pri vybavovaní sťažností v podmienkach Mesta Rajec .
4. Organizačný poriadok Mestskej polície Rajec .
5. Smernica nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti pri výbere parkovacích automatov príslušníkmi MsP.
6. Smernica určujúca spôsob evidencie pokutových blokov a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti, ktoré vyberajú príslušníci MsP.
7. Smernica o postupe vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti mesta Rajec.

Zmluvy Mesta Rajec

1. Zmluva č. 130326 08U02 o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie zo dňa 28.11.2018 .
2. Kúpna zmluva – predmet zákazky „Elektromobil pre mesto Rajec“ zo dňa 25.9.2018 .
3. Zmluva o dielo č. ZML 2017/143 zo dňa 14.8.2017 – športová hala.
4. Centrálna evidencia zmlúv mesta.

Kontrolné zistenia a nedostatky boli najmä v nedostatočnom, resp. nesprávnom a neúplnom uplatňovaní niektorých povinností vyplývajúcich z nižšie uvedených právnych noriem:

1. Zákona NR SR č. 372/1990 o priestupkoch v z.n.p.
2. Zákon NR SR č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
3. Všeobecne záväzného nariadenia mesta Rajec č. 7/2014 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.
4. Smernice určujúcej spôsob evidencie pokutových blokov a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti, ktoré inkasom vyberajú príslušníci MsP.

Na základe stavu kontrolovaných skutočností a kontrolných zistení hlavná kontrolórka mesta za účelom odstránenia zistených nedostatkov a príčin ich vzniku navrhla tieto opatrenia a odporúčania. Všetky navrhnuté opatrenia a odporúčania povinné osoby prijali bez výhrad:

Opatrenie č. 1:

Zmeny rozpočtu prostriedkov účelovo schválených na poskytovanie dotácií z rozpočtu mesta vykonávať v súlade s ustanovením článku 1 časti IV. VZN č. 7/2014.

Odporúčanie č. 1

Vypracovať a Mestskému zastupiteľstvu mesta Rajec predložiť na prerokovanie a schválenie návrh nového VZN o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mesta Rajec .

Odporúčanie č. 2

V prípade ak prijímateľ dotácie nespĺní zmluvné podmienky a podmienky určené VZN č. 7/2014 postupovať podľa bodu 5. Článku 3 Časti II. VZN a bodu 9. Článku 1 Časti VII. VZN č. 7/2014.

Odporúčanie č. 3

Zúčtovanie dotácie vykonávať v súlade so VZN mesta o poskytovaní dotácií poslancami MZ mesta Rajec, ktorí sú členmi komisie ŠKŠ a poverenými zamestnancami mesta – referentom zodpovedným za dotácie ale aj vedúcou finančného oddelenia.

Odporúčanie č. 4

Do Smernice určujúcej spôsob evidencie pokutových blokov a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti, ktoré inkasom vyberajú príslušníci MsP dopracovať aj :

- a) používanie blokov na pokuty na mieste nezaplatené,*
- b) povinnosti príslušníkov MsP pri používaní takýchto blokov,*
- c) spôsob evidencie takýchto blokov na útvare MsP,*
- d) spôsob evidencie takýchto blokov na finančnom oddelení MsÚ,*
- e) vykonávanie základnej finančnej kontroly pri používaní takýchto blokov..*

Odporúčanie č. 5

V Čl.4 Smernice určujúcej spôsob evidencie pokutových blokov a nakladania s peňažnými prostriedkami v hotovosti, ktoré inkasom vyberajú príslušníci MsP - manipulácia s peňažnými prostriedkami určiť:

- a) zodpovednú osobu za odvod peňažných prostriedkov do pokladne MsÚ,*
- b) termín (vymedziť dňami), do ktorého dňa po ukončení mesiaca musia byť peňažné prostriedky v hotovosti, vybraté za uložené blokové pokuty, odovzdané do pokladne MsÚ.*

Odporúčanie č. 6

Zabezpečiť objednávku a prevzatie pokutových blokov na pokutu na mieste nezaplatenú prostredníctvom Daňového úradu v Žiline.

Odporúčanie č. 7

Za účelom odstránenia nepresností, ktoré boli zistené kontrolou v blokovom konaní MsP prehodnotiť doterajší spôsob vykonávania základnej finančnej kontroly a upresniť výkon základnej finančnej kontroly na úseku činností MsP pri finančných operáciách z ktorých plynie príjem do rozpočtu mesta – t.j. príjem z blokového konania – pokuty zaplatené na mieste a pokuty na mieste nezaplatené.

Do Plánov kontrolnej činnosti vždy zaraďujem aj kontrolu zameranú na kontrolu plnenia prijatých odporúčaní a opatrení .

V roku 2018 som vykonala 1 kontrolu zameranú na zistenie stavu plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a odstránenia príčin ich ďalšieho vzniku. Kontrola bola zameraná na kontrolu opatrenia a odporúčaní prijatých na základe výsledkov kontroly HKM vykonanej v roku 2018 - kontrola HKM č. 5/2018 – poskytovanie dotácií z rozpočtu mesta.

Prehľad výsledkov kontrol zameraných na plnenie prijatých odporúčaní a opatrení:

Počet kontrol - kontrola plnenia odporúčaní a opatrení	Počet kontrol ukončených Návrhom správy a Správou	Počet kontrol ukončených Správou	Počet prijatých odporúčaní / opatrení
Kontroly celkom: 1	0	1	0
z toho:			
Mestský úrad: 1	0	1	0

Podrobnejšie informácie o kontrolovanom subjekte (povinnej osobe), termíne kontroly, predmete kontroly, kontrolovanom období a výstupoch z kontrol plnenie odporúčaní a opatrení sú uvedené v tabuľke č. 1: „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : kontroly rok 2018 “ (príloha č. 3).

Kontrola plnenia uznesení

Tabuľka č. 2 - Príloha č. 4

Kontrolu plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Rajec hlavná kontrolórka mesta vykonávala pravidelne počas celého roka. Z uvedených kontrol bol vždy vypracovaný písomný materiál, ktorý bol doručený poslancom MZ pri pozvánke na každé riadne zasadnutie MZ.

V roku 2018 Mestské zastupiteľstvo mesta Rajec zasadalo celkom 11 krát. Z toho 4 zasadnutia boli podľa schváleného plánu, 6 zasadnutí sa uskutočnilo nad rámec schváleného plánu zasadnutí a boli označené ako mimoriadne mestské zastupiteľstvá a 10. decembra 2018 sa uskutočnilo aj ustanovujúce zasadnutie Mestského zastupiteľstva mesta Rajec. Poslanci mestského zastupiteľstva v roku 2018 schválili celkom 123 uznesení. K 31.12.2018 bolo z týchto 123 uznesení 6 v realizácii, z nich boli 3 uznesenia, ktoré MZ schválilo na poslednom zasadnutí dňa 25. októbra 2018.

V roku 2018 som vykonala 4 kontroly zameraných na kontrolu plnenia uznesení.

Podrobnejší prehľad údajov o termíne kontroly, predmete kontroly a dátumu predloženia plnenia mestskému zastupiteľstvu uvádzam v tabuľke č. 2 : „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Kontrola plnenia uznesení MZ“ (príloha č. 4).

Výkon ostatných kontrol

Tabuľka č. 3 - Príloha č. 5

V roku 2018 boli vykonané 2 kontroly nad rámec schválených PKČ, ich vykonanie bolo :

1. na základe predloženého návrhu vedenia mesta na prijatie návratných zdrojov financovania – povinnosť HKM vyplývajúca z § 17 ods.14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p – posúdiť dodržanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,

2. na základe uznesenia MZ č. 73/2018 zo dňa 16. augusta 2018 .
Mestské zastupiteľstvo schválilo :
 - a) Vykonanie kontroly s názvom : nakladanie s výdavkami mesta - výdavky vo výške 1704,00 € vynaložené na vypracovanie nového rozpočtu na navyše práce - rozdelenie rozpočtu stavby „Zmena využitia športovej haly v Rajci na krytú tržnicu.“
 - b) Predmetnú kontrolu vykonať nad rozsah schváleného Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 2. polrok 2018

Tabuľka č. 3 : „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné kontroly“ (príloha č. 5).

VÝKON OSTATNÝCH ČINNOSTÍ

Tabuľka č. 4 – 9, Príloha č. 6 - 11

Okrem vyššie uvedených kontrol som ostatnú činnosť vykonávala v súlade so zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., zákonom NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Rajec a Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Rajec.

Medzi ostatné činnosti patrili najmä povinnosti vyplývajúce z ustanovenia :

- § 18f ods. 1 písm. d) a e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
 1. Vypracovanie Správy o kontrolnej činnosti za rok 2017 - správa bola MZ predložená na jeho rokovaní dňa 1.3.2018, uznesenie MZ č. 21/2018 - povinnosť **splnená** .
 2. Vypracovanie správ o výsledkoch kontrol a ich predloženie na každom riadnom zasadnutí MZ - celkom boli vypracované a MZ na každom plánovanom zasadnutí predložené 4 správy - povinnosť **splnená** .

Podrobnejšie údaje o predmete a obsahu činnosti , ako aj o termínoch predloženia MZ uvádzam v tabuľke č. 4 : „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné činnosti a plnenie úloh – správy z kontrolnej činnosti a správy o výsledku kontrol“ (príloha č. 6).

- § 18f ods. 1 písm. b) a c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
 3. Vypracovanie odborných stanovísk k návrhom zmeny rozpočtu a programového rozpočtu mesta na rok 2018. Vypracované boli 4 stanoviská, ktoré boli MZ predložené na jeho rokovaní v mesiaci január, máj, august a október 2018 - povinnosť **splnená**.
 4. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu Záverečného účtu mesta za rok 2017. Stanovisko bolo predložené na rokovaní MZ dňa 24.5.2018 - povinnosť **splnená**.
 5. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018 a 1. polrok 2019. Návrhy boli predložené MZ na jeho rokovaní v mesiaci máj a október 2018 - povinnosť **splnená**.

6. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu viacročného rozpočtu a programového rozpočtu mesta vrátane jeho rozpočtových organizácií ZŠ, ZUŠ a DV na roky 2019 – 2021. Stanovisko bolo predložené MZ na jeho rokovaní dňa 25. októbra 2018 - povinnosť **splnená**.

Podrobnejšie údaje o predmete činnosti, dátumoch a uzneseniach MZ uvádzam v tabuľke č. 5: „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec: Ostatné činnosti a plnenie úloh – odborné stanoviská..“ (príloha č. 7).

- Zákon NR SR č. 583/0004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Mesta Rajec
7. Vypracovanie stanoviska k výsledkom hospodárenia rozpočtových organizácií mesta za rok 2017 - prerokované MZ dňa 24.5.2018 - povinnosť **splnená**.
 8. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu použitia prostriedkov rezervného fondu mesta. Vypracované bolo 1 stanovisko, ktoré som MZ predložila na jeho rokovaní dňa 24.5.2018 - povinnosť **splnená**.
 9. Vypracovanie odborného stanoviska k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania - investičný úver 200 000 € (IS a TV k nájomnému bytovému domu 33 b.j. ul. Hollého). Stanovisko som predložila MZ na jeho rokovaní dňa 1.3.2018 - povinnosť **splnená**.
 10. Vypracovanie stanoviska k návrhu na prijatie návratných zdrojov financovania – úver vo výške 98 700,00 € na zabezpečenie predfinancovania realizácie schváleného projektu „Predchádzanie vzniku biologicky rozložiteľného odpadu v meste Rajec. Stanovisko som predložila MZ na jeho rokovaní dňa 25.10.2018 - povinnosť **splnená**.
 11. Vypracovanie odborného stanoviska k Monitorovacej správe za 1. polrok 2018. Stanovisko som predložila MZ na jeho rokovaní dňa 16.8.2018 - povinnosť **splnená**.

Podrobnejšie údaje o predmete činnosti uvádzam v tabuľke č. 6 : „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné činnosti a plnenie úloh „ (príloha č. 8).

- § 18f ods. 2 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
12. V roku 2018 sa uskutočnilo 9 zasadnutí mestskej rady. Mestské zastupiteľstvo zasadalo celkom 12 krát, z toho 4 zasadnutia boli plánované a 6 zasadnutí bolo mimo schválený plán, teda tzv. mimoriadne zasadnutia, ktoré sa uskutočnili dňa 18.januára 2018, 15.februára 2018, 19.apríla 2018, 19.júna 2018, 9.augusta 2018, 11.októbra 2018. Dňa 10. decembra 2018 sa uskutočnilo ustanovujúce zasadnutie MZ. S výnimkou mimoriadnej MR a MZ v mesiaci apríl a MZ dňa 1.3.2018, kedy som z vážnych rodinných dôvodov čerpala dovolenku a bola som odcestovaná v zahraničí , som sa zúčastnila všetkých zasadnutí mestskej rady a mestského zastupiteľstva - povinnosť **splnená**.

Podrobnejšie údaje uvádzam v tabuľke č. 7 : „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné činnosti a plnenie úloh“ (príloha č. 9).

- § 18f ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.

13. Zverejňovanie informácií - zverejnenie návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta v zákonom určenej lehote (najneskôr 15 dní pred prerokovaním v MZ). Návrhy plánov kontrolnej činnosti boli zverejnené na úradnej tabuli a web. stránke mesta v zákonom určenej lehote v mesiaci máj a október 2018 - povinnosť **splnená**.

Podrobnejšie údaje o predmete činnosti uvádzam v tabuľke č. 8 : „Evidencia kontrolnej činnosti Hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné činnosti a plnenie úloh“ (príloha č. 10).

- Zákon NR SR č. 583/0004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom Mesta Rajec, uznesenia MZ a iné právne normy

14. Ostatné činnosti : odporúčania, stanoviská, metodika - podklady k hodnotiacej a monitorovacej správe a programového rozpočtu mesta – podprogram 1.8 – vnútorná kontrola, stanoviská k návrhom na vyradenie majetku mesta a majetku v správe RO a preddavkových organizácií mesta, pravidelná metodická pomoc pri riešení výkonu odborných činnosti zamestnancov mesta a rozpočtových organizácií., stanoviská a usmernenia k príprave návrhu VZN mesta o poskytovaní pomoci v čase náhlej núdze obyvateľom mesta Rajec, metodická pomoc a stanovisko k žiadosti o finančnú podporu neverejného poskytovateľa sociálnej služby , metodické usmernenie k VZN č. 1/2014 a návrhu dodatku č. 2 , metodické usmernenie k návrhu dodatku VZN č. 7/2014 , Analýza vývoja hospodárenia Mesta Rajec za obdobie rokov 2008-2017 a výpočet súčasnej stability mesta z pohľadu hlavného kontrolóra mesta Rajec. - povinnosť **splnená**.

Podrobnejšie údaje o predmete činnosti a výstupoch uvádzam v tabuľke č. 9: „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné činnosti a plnenie úloh “ (príloha č. 11).

15. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie – okrem pravidelného individuálneho vzdelávania som sa v roku 2018 zúčastnila na 7. odborných seminároch, ktoré zabezpečovalo Regionálne vzdelávacie centrum Martin a Žilinská regionálna sekcia hlavných kontrolórov - povinnosť **splnená**.

Podrobnejšie údaje o obsahoch a termínoch vzdelávania uvádzam v tabuľke č. 10 : „Evidencia kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rajec : Ostatné činnosti a plnenie úloh – zvyšovanie odbornej kvalifikácie“ (príloha č. 12).

16. Činnosti a plnenie úloh vyplývajúcich zo zákona NR SR č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti. Zodpovednou osobou zamestnávateľa mesta Rajec je hlavná kontrolórka mesta Rajec, ktorá plní úlohy zodpovednej osoby aj vo vzťahu k organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rajec.

V roku 2018 nebol hlavnej kontrolórke mesta doručený žiaden podnet podľa zákona NR SR č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (príloha č. 13).

Zhrnutie

Na základe údajov a informácií o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2018 uvedených v textovej a tabuľkovej časti tejto správy môžem vysloviť môj názor, že všetky úlohy a povinnosti vyplývajúce zo schválených plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2018 som splnila a vykonala som aj niektoré činnosti nad rámec schválených plánov kontrolnej činnosti.

Mestské zastupiteľstvo schválilo hlavnej kontrolórke mesta plány kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2018, podľa ktorých mala v roku 2018 vykonať 10 finančných kontrol, v závislosti od predpokladaného počtu zasadnutí MZ aj 4 pravidelné kontroly plnenia uznesení MZ a tiež kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavnou kontrolórkou v rokoch 2016 - 2018.

Spolu bolo plánovaných 15 kontrol. Vykonaných bolo 17 kontrol, z toho boli 4 kontroly zamerané na kontrolu plnenia uznesení.

V roku 2018 boli vykonané 2 kontroly nad rámec schválených PKČ, ich vykonanie bolo :

1. na základe predloženého návrhu vedenia mesta na prijatie návratných zdrojov financovania – povinnosť HKM vyplývajúca z § 17 ods.14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p – posúdiť dodržanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,
2. na základe uznesenia MZ č. 73/2018 zo dňa 16. augusta 2018, ktorým Mestské zastupiteľstvo v Rajci schválilo :
 - a) Vykonanie kontroly s názvom : nakladanie s výdavkami mesta - výdavky vo výške 1704,00 € vynaložené na vypracovanie nového rozpočtu na naviac práce - rozdelenie rozpočtu stavby „Zmena využitia športovej haly v Rajci na krytú tržnicu.“
 - b) Predmetnú kontrolu vykonať nad rozsah schváleného Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na 2. polrok 2018

Vykonané boli aj niektoré neplánované činnosti, napr. činnosti uvedené v tabuľke č. 6 bod 1 a 4. a v tabuľke č. 9 body 5 – 9.

V Rajci, 25. februára 2019

Ing. Bibiana Sekáčová
hlavná kontrolórka mesta

Počet príloh : 13