
SÚHRNNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA NOVÁ BAŇA ZA ROK 2023

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, konkrétne § 18 f odsek 1 písmeno e), ktorý ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka, predkladám mestskému zastupiteľstvu (ďalej len MsZ)

"Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa za rok 2023".

Cieľom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v zmysle ustanovení zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. je kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri 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 a interných predpisov mesta.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe schválených plánov kontrolnej činnosti, a to:

- Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2023, schválený uznesením MsZ zo dňa 14.12.2022, č. 196/2022
- Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2023, schválený uznesením MsZ zo dňa 28.6.2023, č. 87/2023

Kontrolná činnosť bola vykonaná navyše v 1 prípade nad rámec plánu kontrolnej činnosti. Jednalo sa o kontrolu výroby tepla a jeho následné rozúčtovanie na základe dôslednej analýzy tvory ceny tepla, na základe žiadosti mestského zastupiteľstva, ktoré MsZ schválilo uznesením č. 86/2023 dňa 28.06.2023.

Subjektmi kontroly v roku 2023 boli:

- Mesto Nová Baňa
- Mestský bytový podnik
- Mestská knižnica
- Technické služby mesta Nová Baňa – príspevková organizácia
- Materská škola Nábřežná 2
- Základná škola Jána Zemana
- Centrum voľného času

Súčasťou plánov kontrolnej činnosti boli konkrétne povinnosti vyplývajúce z ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb. v z.n.p. a to:

-
- vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu mesta Nová Baňa za rok 2022, ktoré MsZ vzalo dňa 17.05.2023 na vedomie uznesením č. 56/2023
 - vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta Nová Baňa na roky 2024-2026, ktoré MsZ vzalo dňa 13.12.2023 na vedomie uznesením č. 152/2023
 - Vypracovanie súhrnnej správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa za rok 2022, ktorú MsZ vzalo na vedomie dňa 22. 02. 2023 uznesením č. 3/2023
 - Vypracovanie Plánov kontrolnej činnosti, na základe ktorých hlavná kontrolórka vykonáva svoju činnosť. Plány kontrolnej činnosti boli predkladané na zasadaní mestského zastupiteľstva a zároveň bola splnená zákonom stanovená podmienka a to zákonná povinnosť zverejniť PKČ 15 dní pred jeho predkladaním na rokovanie MsZ ako to ukladá zákon 369/1990 Zb.

Kontrolná činnosť vykonaná hlavnou kontrolórkou mesta Nová Baňa v roku 2023

Hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa vykonala v roku 2023 spolu **15 kontrol**. Z toho podľa schválených plánov kontrolnej činnosti na rok 2023 bolo vykonaných **6 kontrol** z ktorých 4 kontroly konštatovali pochybenia a bol vypracovaný Návrh správy o výsledku kontroly, 1 kontrola zo schváleného plánu kontrolnej činnosti bola v decembri 2023 otvorená a jej výkon stále prebieha. Nad rámec plánu kontrolnej činnosti bola vykonaná **1 kontrola - Kontrola výroby tepla a jeho následné rozúčtovanie na základe dôslednej analýzy tvorby ceny tepla**. Táto kontrola sa radí medzi najnáročnejšie kontroly vykonané v priebehu roka 2023. Išlo o kontrolu veľmi špecifickú z pohľadu odbornosti, rozsahu a množstva legislatívy potrebnej k jej výkonu ako aj dokumentov predložených v procese kontroly. Kontrola uznesení bola vykonaná **6x** a **2x** bola mestskému zastupiteľstvu predkladaná kontrola stavu a vývoja dlhu mesta Nová Baňa.

Súhrn vykonaných kontrol v roku 2023:

- Kontrola použitia finančných prostriedkov z transparentného účtu
 - Kontrola realizácie projektu „Modernizácia hasičskej zbrojnice
 - Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu
 - Kontrola výroby tepla a jeho následné rozúčtovanie na základe dôslednej analýzy tvorby ceny tepla
 - Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri
-

kontrole činnosti Mestskej knižnice v roku 2022

- Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v rozpočtových organizáciách Materská škola Nábrežná 2 a Základná škola Jána Zemana
- Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z o slobodnom prístupe k informáciám v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Nová Baňa v roku 2022
- Kontroly plnenia uznesení boli vykonané ku dňu :

10.02.2023, 02.03.2023, 05.05.2023, 20.06.2023, 04.09.2023, 01. 12. 2023
- Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta bola predkladaná na zasadnutie MsZ 21.02.2023 a 13. 12. 2302

V prípadoch, keď boli pri kontrole zistené nedostatky bol vypracovaný Návrh správy o výsledku kontroly, s ktorým bol oboznámený primátor mesta, resp. riaditeľ rozpočtovej organizácie a zodpovední zamestnanci povinnej osoby (kontrolovaného subjektu). Zo správ z vykonaných kontrol je zrejmé, že kontrolované prostredie sa významne v kontrolovaných subjektoch zlepšilo, čo je dôsledok zlepšenia disciplíny pri prijímaní opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku a je to tiež výsledok vzájomnej spolupráce aj mimo kontrolných akcií s cieľom predchádzať kontrolným zisteniam a nedostatkom.

V návrhoch správy boli povinnej osobe určené:

- odporúčania a opatrenia, ktoré je povinná osoba povinná prijať za účelom nápravy zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku
- lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku
- 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.

Po ukončení lehoty uvedenej ako lehota na predloženie pripomienok ku kontrole zo strany kontrolovaného subjektu, hlavná kontrolórka vypracovala Správu z kontroly, v ktorej pripomienky zo strany kontrolovaného subjektu hlavná kontrolórka overila a v prípade opodstatnenosti zohľadnila v Správe z kontroly, ktorú doručila povinnej osobe (kontrolovanému subjektu) a týmto dňom bola kontrola ukončená.

Evidencia a kontrola vybavovania sťažností a petícií:

Hlavnej kontrolórke bolo v roku 2023 doručených 5 sťažností a 3 petície, z ktorých boli 1 sťažnosť posúdená ako opodstatnená. Ostatné 4 sťažnosti neobsahovali potrebné náležitosti podľa §5 ods. 2 a 3 zákona 9/2010 Z.z o sťažnostiach a z tohto dôvodu boli sťažnosti postúpené príslušným orgánom len na vedomie s tým, že boli odložené podľa zákona 9/2010 Z.z o sťažnostiach § 6 ods.1 písmena a. Petície boli postúpené primátorovi mesta.

Iné činnosti

- Hlavná kontrolórka vypracovala Zásady podávania, preverovania a evidovania oznámení týkajúcich sa kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti v súlade s § 10 ods. 9 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Zásady boli dňa 25.10.2023 predložené a následne schválené na rokovaní Mestského zastupiteľstva uznesením č. 130/2023.
- Hlavnej kontrolórke bol v roku 2023 doručený jeden podnet vo veci nezákonného nakladania s majetkom mesta Nová Baňa. Tento podnet sa nepreniesol do kontrolnej činnosti, nakoľko kompletný zožurnalizovaný spis bol na žiadosť okresnej prokuratúry zaslaný na okresnú prokuratúru a nebol hlavnej kontrolórke k dispozícii.

Pravidelné zúčastňovanie sa na:

- zasadnutí MsR v roku 2023 a to 23.01.2023 a 12. 12. 2023
- zasadnutí MsZ ktoré sa konalo v roku 2023 spolu 8x a to 21.2., 5.4., 17.5., 28.6., 2.8., 13.9., 25.10., 13.12.
- zasadaní finančnej komisie, ktoré sa konalo v roku 2023 spolu 7x s účasťou HK 5x.
- Aktívne zverejňovanie dokumentov z činnosti HK na webe mesta v časti „Hlavný kontrolór.“

Vzdelávanie

- Zvyšovanie svojej odbornosti zúčastňovaním sa na seminároch, školeniach a konferenciách, ktorých sa HK zúčastnila v roku 2023 je neodmysliteľnou súčasťou pri výkone funkcie hlavnej kontrolórky mesta. V roku 2023 sa Hlavná kontrolórka zúčastnila spolu na 15 vzdelávacích aktivitách.

V Novej Bani 22. 01. 2024

PhDr. Katarína Segetová
hlavná kontrolórka
mesta Nová Baňa
