



HLAVNÁ KONTROLÓRKA MESTA PODOLÍNEC
Mesto Podolíneec, Nám. Mariánske 3/3, 065 03 Podolíneec

**Správa o kontrolnej činnosti
hlavnej kontrolórky Mesta Podolíneec
za rok 2023**

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov týmto predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola vykonaná na základe plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené mestským zastupiteľstvom, a to:

- plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2023 - uznesením č. 26/2022 zo dňa 15.12.2022,
- plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023 - uznesením č. 126/2023 zo dňa 28.09.2023.

V roku 2023 sa skončilo volebné obdobie hlavného kontrolóra Ing. Juraja Zimu. Mesto Podolíneec dňa 11.05.2023 vyhlásilo voľbu hlavného kontrolóra Mesta Podolíneec. Dňa 06.07.2023 bola za hlavnú kontrolórku Mesta Podolíneec zvolená Ing. Jana Antoni. Z tohto dôvodu kontrolnú činnosť v prvom polroku 2023 vykonával vtedajší hlavný kontrolór Ing. Juraj Zima a kontrolnú činnosť v druhom polroku vykonávala hlavná kontrolórka Ing. Jana Antoni.

Vykonané kontroly:

V prvom polroku 2023 bola vykonaná kontrola mzdovej agendy za obdobie 1. polroku 2022 (január až jún 2022). Kontrola bola vykonávaná v čase od 03.02.2023 do 16.05.2023. Kontrolované boli:

- agenda nemocenských dávok zamestnancov za 1. polrok 2022,
- vyplatené mzdy za 1. polrok 2022 a s tým súvisiace:
 - evidencia dochádzky, zastupovania, práce nadčas,
 - bilancia dovolenky,
 - výplatné pásky,
 - potvrdenia o dočasnej pracovnej neschopnosti,
 - potvrdenia o náhrade príjmy pri platenom pracovnom voľne (sledovanom),
 - ostatné doklady (doklady o úhradách miezd),
 - vyplatené odmeny zamestnancov za 1. polrok 2022,
 - vyplatené odmeny za práce vykonávané na základe uzatvorenej dohody,
 - výkazy práce,
 - mzdové listy.

Dňa 09.06.2023 bola vypracovaná správa z vykonanej kontroly a 15.06.2023 na zasadnutí mestského zastupiteľstva bola predložená poslancom mestského zastupiteľstva, kde boli oboznámení s jej obsahom. Poslanci mestského zastupiteľstva zobrali na vedomie správu z vykonanej kontroly uznesením č. 108/2023 zo dňa 15.06.2023.

V druhom polroku 2023 bola vykonaná následná kontrola vecnej a formálnej správnosti dodávateľských faktúr a ich úhrad v subjekte Mesto Podolíneec za obdobie od 1.1.2023 do 31.7.2023.

Kontrola bola vykonávaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Podolíneec na 2. polrok 2023 schváleného uznesením č. 126/2023 zo dňa 28.09.2023.

Návrh správy z kontroly bol v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona zaslaný Mestu Podolíneec dňa 21.11.2023 s poučením, že k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote predloženia písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedeným v návrhu správy je možné podať písomné námietky v lehote 5 pracovných dní odo dňa doručenia návrhu správy. V stanovenej lehote písomné námietky podané neboli.

V správe z danej kontroly boli kontrolovanému subjektu navrhnuté odporúčania, ktoré by predchádzali vzniku vytknutých nedostatkov. Správa bola predložená poslancom na zasadnutí mestského zastupiteľstva dňa 13.12.2023, kde boli oboznámení s výsledkom kontroly a navrhovanými opatreniami na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole. Poslanci mestského zastupiteľstva zobrali na vedomie správu z vykonanej kontroly uznesením č. 184/2023 zo dňa 13.12.2023.

Stanoviská:

Hlavný kontrolór Mesta Podolíneec Ing. Juraj Zima vypracoval stanovisko k záverečnému účtu za rok 2022 dňa 08.06.2023. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu bolo prerokované na zasadnutí mestského zastupiteľstva dňa 15.06.2023. Hlavný kontrolór odporúčal poslancom mestského zastupiteľstva schváliť záverečný účet bez výhrad. Poslanci mestského zastupiteľstva zobrali na vedomie stanovisko k záverečnému účtu uznesením č. 113/2023 zo dňa 15.06.2023.

V zmysle § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, som dňa 13.12.2023 predkladala odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k predloženému návrhu rozpočtu mesta Podolíneec na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 – 2026.

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzala z publikovaného návrhu programového rozpočtu mesta Podolíneec na r. 2024 – 2026, ktorý bol zverejnený na úradnej tabuli mesta, centrálnej úradnej elektronickej tabuli a na webovom sídle mesta dňa 24.11.2023

Po podrobnom oboznámení sa s návrhom rozpočtu som konštatovala, že:

- návrh rozpočtu mesta Podolíneec na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 – 2026 bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, bol v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami Mesta Podolíneec,
- návrh rozpočtu bol zostavený v požadovanej zákonnej štruktúre, berie na vedomie ukazovateľa návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2024 – 2026, ktorý bol zverejnený na webovej stránke Ministerstva financií Slovenskej republiky,
- návrhy rozpočtov na roky 2025 a 2026 sú orientačné, mestské zastupiteľstvo ich neschvaľuje, ale berie na vedomie,
- návrh rozpočtu bol verejne zverejnený na úradnej tabuli mesta, centrálnej úradnej elektronickej tabuli a na webovom sídle mesta od 24.11.2023; podľa § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších sa návrh rozpočtu zverejní na uvedených miestach najmenej 15 dní pred rokovaním zastupiteľstva - publikačná povinnosť bola splnená,

- neboli zistené žiadne pochybenia a porušenia platných právnych predpisov pri zostavovaní návrhu rozpočtu mesta na rok 2024, a preto som nemala zásadné pripomienky k procesu tvorby rozpočtu a oprávnenosti výdavkov.

Na základe vyhodnotenia procesov prípravy a tvorby návrhu navrhovaného rozpočtu a následne spracovaného stanoviska som odporúčala poslancom Mestského zastupiteľstva v Podolínci predložený návrh rozpočtu na rok 2024 schváliť a návrh viacročného rozpočtu mesta Podolínec na roky 2025 – 2026 zobrať na vedomie. Poslanci mestského zastupiteľstva zobrali na vedomie odborné stanovisko k návrhu rozpočtu uznesením č. 177/2023 zo dňa 13.12.2023.

V súlade s ustanovením § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) overuje hlavný kontrolór mesta dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania, ktoré sú stanovené v § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách. Dňa 13.11.2023 som vypracovala stanovisko k dodržaniu podmienok pre prijatie návratného zdroja financovania – úveru.

Na základe preverenia dodržania zákonných podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania som konštatovala, že Mesto Podolínec ku dňu 31.10.2023 spĺňalo podmienky stanovené v § 17 zákona o rozpočtových pravidlách na prijatie návratných zdrojov financovania, keďže celková suma dlhu mesta neprekračuje 60 % skutočných bežných príjmov mesta za rok 2022 a suma splátok návratných zdrojov financovania neprekračuje 25 % skutočných bežných príjmov mesta za rok 2022 znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Plány kontrolnej činnosti:

V súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som dňa 08.08.2023 predložila návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok roka 2023, ktorý bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.09.2023 uznesením č. 126/2023.

V súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som dňa 27.11.2023 predložila návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok roka 2024, ktorý bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2023 uznesením č. 183/2023.

V Podolínci, dňa 01.02.2024

Ing. Jana Antoni
hlavná kontrolórka mesta