

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava a útvaru HK za rok 2023

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Rožňava a útvaru hlavnej kontrolórky mesta za rok 2023.

V priebehu hodnoteného obdobia sa vykonávala kontrolná činnosť, rozsah ktorej vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, na základe uznesení mestského zastupiteľstva v Rožňave, na základe podnetov poslancov MZ a na základe žiadosti primátora mesta. Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 ktorý bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 228/2022 a uznesením MZ č. 125/2023 na II. polrok 2023.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia MZ a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., v zmysle Zásad kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mesta Rožňava a v zmysle ďalších právnych predpisov bola činnosť hlavného kontrolóra mesta za sledované obdobie zameraná na:

a/ Výkon kontrolnej činnosti

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. vykonáva HK kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, vybavovanie sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, 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:

- Mesto Rožňava – 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.

b/ vybavovanie sťažností a petícií – Raz ročne sa predkladá správa o vybavovaní sťažností a petícií na rokovanie MZ.

c/ výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., napr. odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2023 a nasledujúce roky, odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2022.

d/ súčinnosť pri vypracovávaní interných smerníc a VZN na základe požiadania o súčinnosť pri vypracovaní interných predpisov a VZN sa aktívne zapájame do tohto procesu, najmä návrhmi a pripomienkami.

e/ vedenie evidencie podnetov a plnenie úloh zodpovednej osoby na účely zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V roku 2023 nebol podaný žiadny podnet podľa tohto zákona.

f/ účasť na rokovaníach komisie finančnej a podnikateľskej, ako aj na neformálnych stretnutiach s poslancami pri zostavovaní rozpočtu, resp. VZN.

V roku 2023 bolo vykonaných 18 kontrol, z toho: 13 kontrol v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava, 5 kontrol Mesto Rožňava.

Za rok 2023 boli vykonané kontroly:

- 1. Kontrola dodržiavania zákona č. 138/1991 Z.z. v z.n.p. o majetku obcí a dodržiavanie Zásad hospodárenia s majetkom mesta, v súvislosti s predajom hnutel'ného majetku mesta za obdobie roku 2022.** Správa bola prerokovaná v MZ dňa 30. 3. 2023 a uznesením č. 70/2023 bola vzatá na vedomie.
- 2. Kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom mesta, v súvislosti s kúpou nehnuteľností do majetku mesta za obdobie roku 2022.** Správa bola prerokovaná v MZ dňa 30. 3. 2023 a uznesením č. 71/2023 bola vzatá na vedomie.
- 3. Kontrola vymáhania pohľadávok mesta, okrem daňových pohľadávok. Kontrolované obdobie roky 2021 – 2022, kontrolovaný subjekt mesto Rožňava.** Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 29. 6. 2023 a uznesením č. 127/2023 bola vzatá na vedomie.
- 4. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. §§5, 5a, 5b, povinne zverejňované informácie u organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava.** Kontrolovanými subjektmi boli: ZŠ Pionierov 1 Rožňava, ZŠ Zlatá 2 Rožňava, ZŠ Jura Hronca, Zakarpatská ulica Rožňava, Spojená škola J. A. Komenského 5 Rožňava, Technické služby mesta Rožňava, Štítnická 21 Rožňava, Odpadové služby mesta Rožňava, Mestské divadlo Actores Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 11. 5. 2023 a uznesením č. 95/2023 bola vzatá na vedomie.
- 5. Kontrola odstránenia zistených nedostatkov z kontroly Technické služby mesta Rožňava z roku 2022.** Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 21. 12. 2023 a uznesením č. 238/2023 bola vzatá na vedomie.
- 6. Kontrola dodržiavania Zásad na určovanie výšky nájomného za nájom a podnájom nehnuteľností a hnutel'ného majetku vo vlastníctve mesta – čl. G – Radnica, mestský úrad, sobášna sieň.** Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 9. 11. 2023 a uznesením č. 194/2023 bola vzatá na vedomie.
- 7. Kontrola dodržiavania Zásad na určovanie výšky nájomného za nájom a podnájom nehnuteľností a hnutel'ného majetku vo vlastníctve mesta – čl. C, D v školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Rožňava.** Kontrolované subjekty: Základná škola akademika Jura Hronca, Zakarpatská 12 Rožňava, Spojená škola J. A. Komenského 5 Rožňava, Základná škola Pionierov 1 Rožňava, Základná škola Zlatá 2

Rožňava. Správa bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 9. 11. 2023 a uznesením č. 193/2023 bola vzatá na vedomie.

- 8. Kontrola dodržiavania Zásad rozpočtového hospodárenia mesta Rožňava, časť VII., čl. 18 Hospodárenie s prostriedkami na reprezentačné účely, propagačné účely a dary, kontrolovaný subjekt mesto Rožňava.** Správa o kontrole bola prerokovaná na zasadnutí MZ dňa 21. 12. 2023 a uznesením č. 239/2023 bola vzatá na vedomie.

Podnety od poslancov MZ a primátora mesta: V roku 2023 neboli požiadavky na výkon kontroly mimo schváleného plánu kontrolnej činnosti.

Vybavenie sťažností a petícií: Správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2023 je súčasťou programu dnešného mestského zastupiteľstva.

Okrem vykonaných kontrol boli vypracované správy, odborné stanoviská :

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2022.
2. Správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2023 bola predložená na zasadnutie MZ a bola vzatá na vedomie.
3. Správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2022. Správa bola predložená na zasadnutie MZ bola vzatá na vedomie.
4. Stanovisko HK mesta k rozpočtu Mesta Rožňava na rok 2023 a ďalšie roky.
5. Stanovisko HK mesta k záverečnému účtu Mesta Rožňava za rok 2022.
6. Vypracovanie odborných stanovísk k prijatiu návratných zdrojov financovania v zmysle § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
7. Vypracovanie zmeny Etického kódexu voleného predstaviteľa samosprávy mesta Rožňava.

Aktívnou účasťou na vzdelávacích aktivitách Združenia hlavných kontrolórov Slovenska sa zabezpečujú aktuálne informácie z oblasti legislatívy pre zamestnancov MsÚ.

O všetkých kontrolách bolo mestské zastupiteľstvo písomne informované na zasadnutiach mestského zastupiteľstva.

Kontrolnou činnosťou sa prispieva k zvýšeniu kvality práce našej samosprávy, predchádza sa vzniku škôd, resp. sa znižuje riziko ich vzniku. Kontrolnou činnosťou v nemalej miere sa prispieva k úspore finančných prostriedkov, ktoré sa následne môžu použiť na rozvoj mesta.

V Rožňave dňa 9. 1. 2024

JUDr. Katarína Balážová