



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

Správa o kontrolnej činnosti

Hlavného kontrolóra Mesta Podolíneec za rok 2021

V zmysle § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám mestskému zastupiteľstvu Mesta Podolíneec

Súhrnnú správu

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za rok 2021

Kontrolnú činnosť za obdobie roku 2021 som vykonával v rozsahu môjho pracovného úväzku t.j. 20%

V súlade s plnením úloh hlavného kontrolóra mesta, rozsahu a zamerania kontrolnej činnosti – zistenie stavu a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom mesta schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie prvého a druhého polroka 2021 boli v uvedenom období vykonané nasledovné kontroly, činnosti a zisťovania.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
- zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.
- zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,
- všeobecne záväznými nariadeniami mesta



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

Rozsah činností:

A/ Výkon kontrolnej činnosti

1) Kontrola účtovníctva „Lesy mesta Podolíneec s.r.o.“

- na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného uznesením Mestského zastupiteľstva č.232/2020 zo dňa 18.6.2020, č. 298/2020 zo dňa 10.12.2020 a č. 363/2021 zo dňa 28.6.2021 som v termíne od 18.9.2020 do 15.7.2021 vykonal finančnú kontrolu na mieste u povinnej osoby Lesy mesta Podolíneec s.r.o. Jozefa Smreka 3/468, 065 03 Podolíneec podľa § 9 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Cieľom finančnej kontroly na mieste bolo :
skontrolovať účtovnú agendu povinnej osoby – nezrovnalosti za účtovné obdobia 2017 – 2018.
Kontrolou som skúmal :
 - stav účtu 431 (výsledok hospodárenia v schvaľovaní) za roky 2016, 2017 a 2018
 - odúčtovanie príslušných súm z účtu 431 na základe schváleného rozdelenia hospodárskeho výsledku za roky 2016, 2017 a 2018
 - nezrovnalosti na účte 428 (nerozdelený zisk minulých rokov) za roky 2017 a 2018
 - odúčtovanie odmeny konateľ a dozornej rady za rok 2017 - zostatok skladu drevnej hmoty k 31.12.2017, 1.1.2018 - 31.12.2018, 1.1.2019 - 31.12.2020
 - stav a obraty na účte 343 (daň z pridanej hodnoty) za roky 2016 a 2017Správu o výsledku kontroly zobralo na vedomie mestské zastupiteľstvo uznesením č. 378/2021 zo dňa 26.8.2021.

2) Kontrola pokladničnej agendy mesta Podolíneec

- na základe plánu kontrolnej činnosti a uznesení č. 363/2021 zo dňa 29.6.2021 a 412/2021 zo dňa 13.12.2021.
som dňa 1.10.2021 začal vykonávať kontrolu pokladničnej agendy mesta za obdobie rokov 2019-2020 a 1. polrok 2021, ktorá v súčasnej dobe naďalej prebieha.



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta

Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

B/ Odborné stanoviská v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, všeobecné plnenia v súlade s príslušnými zákonmi

1) Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu rozpočtu Mesta Podolíneec

V zmysle § 18 f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vypracoval odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Mesta Podolíneec na rok 2022 a roky 2023 a 2024, ktoré zobralo na vedomie mestské zastupiteľstvo uznesením č. 414/2021 zo dňa 13.12.2021.

Rozpočet mesta na rok 2022 bol schválený uznesením č. 415/2021 zo dňa 13.12.2021 a rozpočty na roky 2023 a 2024 boli zobrať na vedomie uznesením č. 416/2021 zo dňa 13.12.2021.

2) Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k záverečnému účtu Mesta Podolíneec

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu záverečného účtu Mesta Podolíneec za rok 2020.

Podkladom k vypracovaniu odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu za rok 2020 boli:

- a) rozpočet Mesta Podolíneec na rok 2020
- b) účtovné výkazy k 31.12. 2020, (zverejnené na stránke MF)
- c) výkaz ziskov a strát, súvaha, (zverejnené na stránke MF)
- d) návrh záverečného účtu za rok 2020 vypracovaný samostatnou účtovníčkou mesta

Odborné stanovisko hlavného kontrolóra, ktoré som vypracoval k návrhu záverečného účtu za rok 2020 bolo zobrať na vedomie mestským zastupiteľstvom uznesením č. 360/2021 zo dňa 29.6.2021.

Mestské zastupiteľstvo v Podolínci schválilo záverečný účet bez výhrad dňa 28.6.2021 na svojom riadnom zasadnutí uznesením č. 361/2021 zo dňa 29.6.2021.

3) Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov, zákona č. 546/2010 Z.z. o povinnom zverejňovaní informácií, ktorým sa dopĺňa zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník a zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Kontrola webovej stránky mesta

- zápisnice, uznesenia, materiály k zasadnutiam mestského zastupiteľstva sú zverejňované na webovej stránke mesta www.podolinec.eu priebežne.
- plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, rozpočet mesta, záverečný účet mesta, všeobecne záväzné nariadenia mesta, oznamy správy majetku boli



MESTO PODOLÍNEC

Hlavný kontrolór mesta
Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

zverejňované v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov teda 15 dní pred ich prerokovaním.

- objednávky, faktúry a zmluvy sú zverejňované v súlade so zákonom č. 546/2010 Z.z. o povinnom zverejňovaní informácií.

C/ Ostatné činnosti hlavného kontrolóra mesta

1) Vypracovanie plánov kontrolnej činnosti

- plán kontrolnej činnosti od 1.7.2021 do 31.12.2021, (schválený mestským zastupiteľstvom uznesením č. 363/2021 zo dňa 29.6.2021)
- plán kontrolnej činnosti od 1.1.2022 do 30.6.2022, (schválený mestským zastupiteľstvom uznesením č. 412/2021 zo dňa 13.12.2021)

2) Účasť na verejných zasadnutiach mestského zastupiteľstva

- odborná príprava súvisiaca s konkrétnym programom zasadnutia mestského zastupiteľstva
- aktívna účasť na zasadnutiach mestského zastupiteľstva – odporúčacie opatrenia, riešenia

3) Legislatívne zmeny

- sledovanie legislatívnych zmien a štúdium zákonov

D/ Odborná spolupráca s pracovníkmi mesta

- ako kontrolór mesta som spolupracoval v rámci odborných konzultácií s primátorom mesta.

Ing. Juraj Zima
Hlavný kontrolór mesta

V Podolínci dňa 15.2.2022