

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne

Názov materiálu :

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA UPLYNULÉ ROČNÉ OBDOBIE S HODNOTIACIMI VÝSLEDKAMI.

Materiál vypracovala :

Ing. Emília Záborská - hlavná kontrolórka mesta

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu o kontrolnej činnosti

Materiál sa predkladá na zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne v mesiaci : december 2020

1. Návrh uznesenia :

Mestské zastupiteľstvo v Tvrdošíne **berie na vedomie** Správu o kontrolnej činnosti za uplynulé ročné obdobie s hodnotiacimi výsledkami.

2. Dôvodová správa :

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z § 18 až 18 f/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Ustanovenie § 18 f ods. 1 písm. e/ citovaného zákona ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to v lehote najneskôr do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Vzhľadom k tomu, že podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na II. polrok 2020 má hlavný kontrolór mesta okrem iných materiálov vypracovať aj hodnotiacu správu o kontrolnej činnosti za rok 2020 a predložiť ju na decembrovom zasadnutí mestského zastupiteľstva, predkladám materiál, ktorý predstavuje súhrn kontrol a kontrolných činností, vykonaných počas hodnoteného roka.

Výsledky uskutočnených kontrol za obdobie I. a II. polroka 2020 boli predkladané pravidelne na každom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne, a to formou písomne vypracovaných správ o kontrolnej činnosti, vykonávanej v priebehu aktuálneho roka 2020 vždy od naposledy konaného zasadnutia mestského zastupiteľstva. Z toho dôvodu je obsahom tejto správy súhrn všetkých kontrolných činností, ktoré boli uskutočnené počas hodnoteného obdobia, vrátane vypracovania iných materiálov, ako napr. odborných stanovísk, návrhov, a pod.

Úvod : Podľa ustanovenia § 18f odsek 1 písmeno e/ zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s Plánom práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na II. polrok 2020, predkladám materiál s názvom : **Správa o kontrolnej činnosti za uplynulé ročné obdobie s hodnotiacimi výsledkami.** Obsah predmetnej správy pozostáva z troch nasledovných častí :

- A. Prehľad o písomne vypracovaných materiáloch, ktoré boli predkladané na jednotlivé rokovania Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne počas hodnoteného roka.
- B. Prehľad kontrol podľa obsahu schváleného Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 a na II. polrok 2020.
- C. Štatistické vyhodnotenie počtu vykonaných kontrol podľa kontrolovaných subjektov v roku 2020, kde je zároveň uvedená informácia o obsahovom zameraní kontroly, o predmete kontroly, resp. za aké účtovné obdobie bola príslušná kontrola vykonaná.

K bodu A. Počas roka 2020 som sa zúčastňovala všetkých zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne (*d'alej len MsZ*), kde som informovala Mestské zastupiteľstvo v Tvrdošíne (*d'alej len MsZ*) o plnení uznesení od naposledy konaného zasadnutia MsZ. V priebehu roka 2020 sa uskutočnili zasadnutia MsZ v nasledovných termínoch, kedy boli predložené tieto správy, resp. odborné stanoviská a iné materiály, ktoré boli požadované od hlavného kontrolóra v zmysle Plánu práce a zasadnutí mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na príslušný polrok (*bez ostatných materiálov, vypracovaných hlavným kontrolórom, d'alej len HK*) :

I. V mesiaci február sa zasadnutie MsZ uskutočnilo dňa 19.02.2020 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Kontrolná činnosť v zmysle plánu práce; 3. Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra mesta k Správe príspevkovej organizácie mesta - Technických služieb zameranej na vyhodnotenie zimnej údržby MK a prevádzky tenisovej haly, s predložením finančného rozboru (*pozn. vypracované písomné stanovisko HK k prevádzke tenisovej haly bolo predložené na zasadnutie MsZ*).

II. V mesiaci apríl sa zasadnutie MsZ uskutočnilo dňa 29.04.2020 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie. 2. Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Tvrdošín za rok 2019; 3. Správa o činnosti kontrolóra mesta v nadväznosti na vykonané kontroly podľa plánu kontrol.

III. V mesiaci jún sa zasadnutie MsZ uskutočnilo dňa 30.06.2020 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Správa o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta. Vyhodnotenie záväzkov a pohľadávok s návrhom na prijaté opatrenia. 3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020.

IV. V mesiaci august sa zasadnutie MsZ uskutočnilo dňa 24.08.2020 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Správa o kontrolnej činnosti za uplynulé obdobie. 3. Správa o kontrole účelnosti využitia motorových vozidiel Technických služieb mesta Tvrdošín a mestského úradu so zameraním na spotrebu PHM a dodržiavaním príslušných noriem, s predložením návrhu opatrení.

V. V mesiaci november sa zasadnutie MsZ uskutočnilo dňa 04.11.2020 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Správa zameraná na kontrolu plnenia zmluvných vzťahov o nájme bytov a nebytových priestorov s následným vyhodnotením finančného plnenia k termínu vyúčtovania nájomného, s prijatím navrhovaných opatrení; 3. Stanovisko k správe o vyhodnotení prevádzky Hotela Limba zameranej na ekonomické ukazovatele v rokoch 2019, 2020. 4. Správa o kontrole zameranej na dodržiavanie právnych predpisov v zmysle zákona o hospodárení s majetkom mesta a zákona o rozpočtových pravidlách v zariadeniach, ktoré sú v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, so samostatným vyhodnotením ZŠ M. Medveckej s vlastnou právnou subjektivitou a v subjekte TERMALŠPORT TS, s.r.o. so 100% účasťou mesta.

VI. V mesiaci december sa zasadnutie MsZ uskutočnilo dňa 14.12.2020, na ktoré je potrebné vypracovať a predložiť nasledovné materiály : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Správa o kontrolnej činnosti za uplynulé ročné obdobie s hodnotiacimi výsledkami; 3. Kontrola dodržiavania právnych predpisov pre realizáciu investičných zámerov mesta v dodávke tovarov a služieb v procese verejného obstarávania; 4. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta na rok 2021 a na roky 2022 – 2023; 5. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že Plán práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. a II. polrok 2020 uložil hlavnému kontrolórovi za povinnosť vypracovať a predložiť celkovo 21 materiálov, z toho 15 materiálov vypracovať v dostatočnom časovom predstihu pred konaním mestského zastupiteľstva a 6 správ (*o plnení uznesení*) predložiť formou ústne podanej informácie priamo na príslušnom rokovaní mestského zastupiteľstva.

K bodu B. V tejto časti správy poskytnem informáciu o výkone ďalších kontrolných akcií, ktoré boli určené schváleným Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 a na II. polrok 2020, a ktoré boli uskutočňované v jednotlivých mesiacoch hodnoteného roka. Výkon jednotlivých kontrol bol zabezpečovaný v takej časovej postupnosti, aby bolo možné uskutočniť všetky zadané kontrolné práce a činnosti, tzn. aj vo väzbe na Plán práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. a na II. polrok 2020, s ktorým sa niektoré kontrolné činnosti navzájom prelínali ako to preukazuje nasledovný prehľad :

Január 2020 : **1.** Kontrola oblastí prísne zúčtovateľných dokladov na výber hotovostí za uplynulé obdobie roka 2019. **2.** Kontrola predloženia vyúčtovania dotácií poskytnutých mestom Tvrdošín z rozpočtu mesta za rok 2019. **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne (*d'alej len MsZ*) na I. polrok 2020 s vypracovaním písomnej správy na februárové zasadnutie MsZ .

Február 2020 : **1.** Kontrola inventarizácie majetku mesta k 31.12.2019 so zameraním sa na vykonanie inventarizácie pokladníc mesta : Mestský úrad Tvrdošín, Mestské kultúrne stredisko, Mestská knižnica, pokladnice v príspevkovej organizácii mesta a v rozpočtovej organizácii s právnou subjektivitou. **2.** Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov mesta. Kontrolovaný subjekt : Mesto - Mestský úrad Tvrdošín. Kontrolované obdobie : ku dňu 31.12.2019. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia.

Marec 2020: **1.** Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov v príspevkovej organizácii mesta. Kontrolované obdobie : ku dňu 31.12.2019. **1.** Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období. **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. polrok 2020 s následným vypracovaním písomnej správy na aprílové zasadnutie MsZ.

Apríl 2020 : **1.** Kontrola podkladov k záverečnému účtu mesta Tvrdošín za rok 2019 a vypracovanie Odborného stanoviska k Návrhu Záverečného účtu mesta Tvrdošín za rok 2019. **2.** Kontrola oblastí zverejňovania dokumentov v podmienkach mesta Tvrdošín. Kontrolované subjekty : Mesto - Mestský úrad Tvrdošín, Technické služby mesta Tvrdošín, Základná škola Márie Medveckej. Kontrolované obdobie : január – marec 2020. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia.

Máj 2020 : **1.** Kontrola nakladania s majetkom mesta so zameraním na plnenie nájomných vzťahov obchodnej spoločnosti TERMALŠPORT TS, s.r.o., Tvrdošín voči zakladateľovi, ktorým je Mesto Tvrdošín. Kontrolované obdobie : I Q 2020. **1.** Kontrola rozpočtu mesta Tvrdošín, rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou (Základná škola Márie Medveckej) a príspevkovej organizácie mesta (Technické služby mesta Tvrdošín). Predmet kontroly : plnenie príjmov a čerpanie výdavkov. Kontrolované obdobie : I. Q 2020 **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. polrok 2020 s následným vypracovaním písomnej správy na júnové zasadnutie MsZ.

Jún 2020 : **1.** Kontrola úhrad došlých faktúr v subjekte Technické služby mesta Tvrdošín a Mesto - Mestský úrad Tvrdošín, za účtovné obdobie január – máj 2020. **2.** Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia.

Júl 2020 : **1.** Kontrola oblastí prísne zúčtovateľných dokladov na výber hotovostí. Kontrolované obdobie : I. polrok 2020. **2.** Kontrola vybratých druhov bežných príjmov – nedaňové príjmy (*položka - príspevky rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov v MŠ*) vo vybratej rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Tvrdošín. Kontrolované obdobie : j ú n 2020. **3.** Kontrola podkladov k tematickej previerke zadanej podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne (*d'alej len MsZ*) na II. polrok 2020 s následným vypracovaním písomnej správy na augustové zasadnutie MsZ.

August 2020: **1.** Kontrola rozpočtu mesta Tvrdošín, rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou (*Základná škola Márie Medveckej*) a príspevkovej organizácie mesta (*Technické služby mesta Tvrdošín*). Predmet kontroly : plnenie príjmov a čerpanie výdavkov. Kontrolované obdobie : za I. – II. Q 2020. **2.** Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov ku dňu 30.06.2020. Kontrolované subjekty : a) Mesto – Mestský úrad Tvrdošín, b) Technické služby mesta Tvrdošín. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia MsZ.

September 2020: **1.** Kontrola evidencie a postupu vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií podľa 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. Kontrolovaný subjekt : Mesto – MsÚ Tvrdošín. Kontrolované obdobie : od začiatku roka 2020. **2.** Kontrola nakladania s majetkom mesta so zameraním na plnenie nájomných vzťahov obchodnej spoločnosti TERMALŠPORT TS, s.r.o., Tvrdošín voči zakladateľovi, ktorým je Mesto Tvrdošín. Kontrolované obdobie : za I. – II. Q 2020. **3.** Kontrola podkladov k tematickej previerke zadanej podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na II. polrok 2020 s následným vypracovaním písomnej správy na októbrové zasadnutie MsZ.

Október 2020 : **1.** Kontrola oblastí zverejňovania dokumentov v podmienkach mesta Tvrdošín. Kontrolované subjekty : Mesto - Mestský úrad Tvrdošín, Technické služby mesta Tvrdošín, Základná škola Márie Medveckej. Kontrolované

obdobie : júl – september 2020. **2.** Kontrola oblasti sťažností evidovaných v Centrálnnej evidencii sťažností, ktoré boli podané od začiatku roka 2020 – postup a spôsob ich vybavovania v podmienkach mesta Tvrdošín. Kontrolované obdobie : január – september 2020. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine od naposledy uskutočneného zasadnutia MsZ.

November 2020 : 1. Kontrola stavu pokladníc mesta (*Mestský úrad Tvrdošín, Mestské kultúrne stredisko, Mestská knižnica*) z pohľadu dodržiavania pokladničného limitu. Kontrolované obdobie : ku dňu 30.09.2020

2. Kontrola stavu pokladnice v príspevkovej organizácii mesta (*Technické služby mesta Tvrdošín*) z pohľadu dodržiavania pokladničného limitu. Kontrolované účtovné obdobie : ku dňu 30.09.2020. **3.** Kontrola stavu pokladnice rozpočtovej organizácie mesta (*Základná škola Márie Medveckej*) z pohľadu dodržiavania pokladničného limitu. Kontrolované účtovné obdobie : ku dňu 30.09.2020. **4.** Kontrola podkladov tematickej preverky zadanej podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine na II. polrok 2020 s následným vypracovaním písomnej správy na decembrové zasadnutie MsZ.

December 2020 : 1. Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021. **2.** Vypracovanie a predloženie Odborného stanoviska hlavného kontrolóra k Návrhu programového rozpočtu mesta Tvrdošín na rok 2021 a na ďalšie rozpočtové roky 2022 – 2023. **3.** Vypracovanie hodnotiacej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za uplynulé obdobie r. 2020. **4.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine od naposledy uskutočneného zasadnutia.

K bodu C. Štatistické vyhodnotenie počtu uskutočnených kontrolných akcií podľa : a) Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020, b) podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine na I. a II. polrok 2020 je nasledovné : (*táto časť správy je vypracovaná v tabuľkovej forme v členení podľa jednotlivých kontrolovaných subjektov a podľa oblastí, ktoré podliehali kontrole, aj s uvedením kontrolovaného obdobia a časového obdobia výkonu kontroly*) :

1. Mesto - Mestský úrad Tvrdošín (MsÚ) :

1a) Kontroly vykonané podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Kontrola oblasti prísne zúčtovateľných dokladov na výber hotovosti.	Za rok 2019	Január 2019	2
	Za I.polrok 2020	Júl 2020	
Kontrola predloženia vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Tvrdošín.	Za rok 2019	Január 2020	1
Kontrola inventarizácie majetku mesta so zameraním na výkon inventarizácie pokladníc mesta (aj stav a dodržanie pokladničného limitu) podľa platného zákona o účtovníctve (<i>pokladnice Mestský úrad Tvrdošín, Mestské kultúrne stredisko, Mestská knižnica</i>)	Ku dňu 31.12.2019	Február 2020	2
	Ku dňu 30.09.2020	November 2020	
Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov mesta.	Za rok 2019	Marec 2020	2
	Ku dňu 30.06.2020	August 2020	
Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období	Za rok 2019	Marec 2020	1
Kontrola podkladov k Záverečnému účtu mesta Tvrdošín	Za rok 2019	Apríl 2020	1
Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach mesta Tvrdošín	Za január –marec 2020	Apríl 2020	2
	Za júl – september 2020	Október 2020	
Kontrola evidencie a postupu vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií podľa 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	Od začiatku roka 2020	September 2020	1
Kontrola rozpočtu mesta Tvrdošín.	Za I. Q 2020	Máj 2020	2
	Za I.-II. Q 2020	August 2020	
Kontrola úhrad došlých faktúr	Za január – máj 2020	Jún 2020	1
Kontrola vybratých druhov bežných príjmov – nedaňové príjmy (<i>položka - príspevky rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov v MŠ</i>).	Za jún 2020	Júl 2020	1
Kontrola oblasti sťažností podľa Centrálnnej evidencie sťažností, postup a spôsob vybavovania v podmienkach mesta Tvrdošín	Za 01/2020 – 09/2020	Október 2020	1
Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva.	Za obdobie od naposledy konaného zasadnutia mestského zastupiteľstva	Február, Apríl	6
		Jún, August	
		November, December	

1b) Kontrolné činnosti, tematické kontroly a odborné stanoviská podľa Plánu práce MsZ na I. a II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť, resp. vypracovanie materiálu (správa, stanovisko, príp. návrh)	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Tvrdošín.	Za rok 2019	Apríl 2020	1
Správa o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta so samostatným vyhodnotením záväzkov a pohľadávok s následným návrhom na prijaté opatrenia.	Podľa stavu ku dňu 31.03.2020	Jún 2020	1
Kontrola dodržiavania právnych predpisov pri realizácii investičných zámerov mesta v dodávke tovarov a služieb v procese verejného obstarávania (náhodným výberom 2 zákaziek z celkového počtu zákaziek uskutočnených mestom v roku 2020)		December 2020	1
Správa o kontrolnej činnosti za uplynulé ročné obdobie.	Hodnotiaca správa o kontrolnej činnosti za rok 2020		
Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mesta Tvrdošín na rok 2021 a na ďalšie rozpočtové roky 2022 – 2023			
Návrh Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 a Návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021			

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte bolo uskutočnených podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020 a podľa Plánu práce a zasadnutí MsZ na I a II. polrok 2020 celkom 26 kontrolných akcií, z ktorých bola vypracovaná príslušná dokumentácia podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (vypracovanie správ, ak neboli zistené nedostatky a vypracovanie návrhu správy, ak boli zistené nedostatky). Okrem toho bolo potrebné v hodnotenom roku vypracovať Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 a tiež na I. polrok 2021. Obidva materiály boli vyvesené na úradnej tabuli mesta v rámci pripomienkového konania v zákonom stanovenej lehote. Na decembrové zasadnutie mestského zastupiteľstva je zákonom uložená povinnosť vypracovať a predložiť materiál Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mesta Tvrdošín na rok 2021 a na ďalšie rozpočtové roky 2022 – 2023, ktorý sa každoročne predkladá ako samostatný písomne vypracovaný materiál.

2. Technické služby mesta Tvrdošín (ďalej len TS mesta Tvrdošín)

2a) Kontroly vykonnané podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Kontrola inventarizácie a stavu pokladnice v príspevkovej organizácii Mesta Tvrdošín (aj dodržiavanie pokladničného limitu)	Ku dňu 31.12.2019	Február 2020	2
	Ku dňu 30.09.2020	November 2020	
Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov v príspevkovej organizácii mesta.	Ku dňu 31.12.2019	Marec 2020	2
	Ku dňu 30.06.2020	August 2020	
Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach príspev. organizácie mesta Tvrdošín.	01/2020 - 03/2020	Apríl 2020	2
	07/2020 – 09/2020	Október 2020	
Kontrola rozpočtu príspevkovej organizácie mesta.	Za I. štvrťrok 2020	Máj 2020	2
	Za I.-II. štvrťrok 2020	August 2020	
Kontrola úhrad došlých faktúr za sledované účtovné obdobie.	Za január – máj 2020	Jún 2020	1

2b) Kontrolné činnosti , resp. tematicky zadané a stanoviská podľa Plánu práce MsZ na I. a II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť, resp. vypracovanie materiálu (stanoviska) :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Stanovisko k Správe o prevádzkovaní tenisovej haly s predložením finančného rozboru.	Za rok 2019	Február 2020	1
Správa o kontrole účelnosti využitia motorových vozidiel Technických služieb mesta Tvrdošín so zameraním na spotrebu PHM a dodržiavanie príslušných noriem, s predložením návrhu opatrení.	Ku dňu 30.06.2020 (za január až jún 2020)	August 2020	1
Stanovisko k správe o vyhodnutí prevádzky Hotela Limba zameranej na ekonomické ukazovatele v rokoch 2019, 2020.		Október 2020	1

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte bolo uskutočnených celkom 12 kontrolných činností, s výsledkom vypracovania príslušnej dokumentácie podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

3. Základná škola Márie Medveckej (ďalej len ZŠ M.M.)

3a) Kontroly vykonané podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Kontrola inventarizácie pokladnice a stavu pokladnice v rozpočtovej organizácii mesta s právnou subjektivitou (aj dodržiavanie pokladnič. limitu).	Ku dňu 31.12.2019	Február 2020	2
	Ku dňu 30.09.2020	November 2020	
Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach školy.	01/2020 - 03/2020	Apríl 2020	2
	07/2020 – 09/2020	Október 2020	
Kontrola hospodárenia školy so zameraním na plnenie príjmov a čerpanie výdavkov školy.	Za I. štvrťrok 2020	Máj 2020	2
	Za I.-II. štvrťrok 2020	August 2020	

3b) Kontrolné činnosti a tematicky zadané kontroly podľa Plánu práce MsZ na I. a II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť, resp. vypracovanie materiálu (stanoviska) :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie:	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Kontrola vykonávania a dodržiavania právnych predpisov v zmysle zákona o hospodárení s majetkom mesta a zákona o rozpočtových pravidlách v subjekte Základná škola Márie Medveckej.	Za I. a II. štvrťrok 2020	Október 2020	1

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte bolo vykonaných spolu 7 kontrolných akcií, z ktorých bola písomne vypracovaná príslušná dokumentácia v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

4. **TERMALŠPORT TS, s.r.o. so 100 % účasťou mesta** - Kontrolné činnosti a tematicky zadané kontroly podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 a podľa Plánu práce MsZ na II. polrok 2020 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2020	Počet kontrol
Kontrola dodržiavania právnych predpisov v zmysle zákona o hospodárení s majetkom mesta a zákona o rozpočtových pravidlách v subjekte TERMALŠPORT TS, s.r.o. so 100 % účasťou mesta.	Za I. štvrťrok 2020	Máj 2020	2
	Za I.-II. Q 2020	Október 2020	

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte boli uskutočnené 2 kontrolné akcie, z ktorých bola vypracovaná príslušná dokumentácia v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že kontrolná činnosť v roku 2020 bola vykonávaná v súlade s kompetenciami, ktoré vyplývajú z rozsahu kontrolnej činnosti podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení a na základe plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva. Časový harmonogram prác a činností v kontrolovaných oblastiach v jednotlivých mesiacoch roka 2020 vyplýva z horeuvedených prehľadov, vypracovaných v členení podľa kontrolovaných subjektov. Zámerom výkonu kontroly bolo preveriť najmä dodržiavanie príslušných ustanovení zákonov platných pre kontrolovanú oblasť a vnútorných predpisov – interných smerníc, príkazov primátora mesta a všeobecnezáväzných nariadení mesta Tvrdošín s cieľom predchádzať zbytočným chybám a omylom.

Iné práce a činnosti zabezpečované v hodnotenom roku 2020 :

1. Kontrolné práce a činnosti mimo Plánu kontrolnej činnosti (zadané podľa aktuálnej potreby, resp. v súlade s ustanovením § 18f odsek 1 písmeno h) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov).
2. Agenda prísne zúčtovateľných dokladov – júst na výber hotovostí (opečiatkovanie, pridelenie čísla, zaevidovanie a ďalšie činnosti s tým spojené, tzn. vydanie kompetentnému pracovníkovi, priebežne vykonávané kontroly, archivácia).
3. Centrálna evidencia sťažností : pridelenie čísla sťažnosti (len ak z obsahu podania vyplýva, že sa jedná o sťažnosť podľa zákona č. 9/2010 Z.z.), dátum podania ; kto podal sťažnosť, voči komu smeruje; oddelenie, ktoré predmetnú sťažnosť prešetruje s prípadnou súčinnosťou pri riešení sťažností ; spôsob a dátum vybavenia sťažnosti.
4. Sledovanie legislatívy SR, odborných článkov, metodických pokynov, konzultácií s príslušnými orgánmi (MF SR, Únia miest SR, RVC Martin a odborných poradcov) vo veciach, týkajúcich sa oblasti výkonu samosprávy.
5. Zabezpečovanie agendy písomných podaní, zaevidovaných v podateľni Mestského úradu v Tvrdošíne, vybavením ktorých som bola poverená v priebehu roka 2020.

V Tvrdošíne, dňa 07.12.2020

Vypracovala : Ing. Záborská Emília