

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**

1. Návrh uznesenia :

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

2. Dôvodová správa :

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na II. polrok 2018, ktorý bol schválený uznesením číslo uznesenia 24/2018 zo dňa 21.06.2018, predkladám Správu o kontrolnej činnosti za uplynulé ročné obdobie s hodnotiacimi výsledkami.

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 2018 má hlavný kontrolór mesta okrem iných materiálov vypracovať aj hodnotiacu správu o kontrolnej činnosti za rok 2018 a predložiť ju na decembrovom zasadnutí mestského zastupiteľstva, predkladám materiál, ktorý predstavuje súhrn kontrol a kontrolných činností, vykonaných počas hodnoteného roka 2018. Výsledky uskutočnených kontrol za obdobie I. a II. polroka 2018 boli predkladané pravidelne na každom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne, a to formou písomne vypracovaných správ o kontrolnej činnosti, vykonávanej v priebehu aktuálneho roka 2018 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 2018, 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 roka.
- B. Prehľad kontrol podľa obsahu schváleného Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 a na II. polrok 2018.
- C. Štatistické vyhodnotenie počtu vykonaných kontrol podľa kontrolovaných subjektov v roku 2018, kde je zároveň uvedená informácia o obsahovom zameraní kontroly, o predmete kontroly, resp. za aké účtovné obdobie bola príslušná kontrola vykonaná.

K bodu A. V priebehu roka 2018 som sa zúčastňovala všetkých zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne (*dalej len MsZ*), kde som informovala Mestské zastupiteľstvo v Tvrdošíne (*dalej len MsZ*) o plnení uznesení od naposledy konaného zasadnutia MsZ. V priebehu roka 2018 sa uskutočnili zasadnutia MsZ v nasledovných termínoch, kedy boli predložené tieto správy, resp. odborné stanoviská a iné materiály, ktoré boli požadované od hlavného kontrolóra (*bez ostatných materiálov, vypracovaných hlavným kontrolórom, ďalej len HK*) :

I. Februárové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutočnilo dňa 27.02.2018 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Správa o kontrolnej činnosti 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 ľadovej plochy, s predložením finančného rozboru (*pozn. predmetné stanovisko HK bolo vypracované k prevádzke ľadovej plochy*).

II. Marcové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutočnilo dňa 19.03.2018 : Predmetom zasadnutia bolo schválenie realizácie projektu (Cestou záchrany sakrálnych pamiatok – cezhraničný projekt Poľsko – Slovensko) a predloženie žiadosti o NFP na projekt Stredisko triedeného zberu a kompostáreň Tvrdošín). Hlavný kontrolór nemal za povinnosť vypracovať, resp. predložiť správu ani iný materiál na marcové zasadnutie MsZ.

III. Aprílové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutočnilo dňa 26.04.2018 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie. 2. Odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Tvrdošín za rok 2017; 3. Správa o činnosti kontrolóra mesta v nadväznosti na vykonané kontroly podľa plánu kontrol; 4. Stanovisko kontrolóra mesta k Správe o činnosti športových klubov na území mesta, ktorých aktivity sú finančne podporované z rozpočtu mesta, so samostatným finančným vyhodnotením efektívnosti a účelovosti čerpania finančných prostriedkov (*pozn. predmetnú správu vypracovali : predseda komisie kultúry, športu a mládeže a Finančné oddelenia MsÚ Tvrdošín. Stanovisko HK bolo vypracované k finančnej časti predmetnej správy*).

IV. Júnové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutočnilo dňa 21.06.2018 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie ; 2. Správa o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta v zmysle záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta, platných pre danú oblasť so samostatným vyhodnotením záväzkov a pohľadávok s následným návrhom na prijaté opatrenia. 3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

V. Augustové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutočnilo dňa 28.08.2018 : 1. Správa o plnení uznesení za uplynulé obdobie; 2. Správa o kontrolnej činnosti za uplynulé obdobie.

VI. Septembrové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutočnilo dvakrát. Predmetom zasadnutia MsZ dňa **06.09.2018** bolo upresnenie sumy celkových oprávnených výdavkov projektu Stredisko triedeného zberu a kompostáreň Tvrdošín. Predmetom zasadnutia MsZ dňa **28.09.2018** bolo schválenie výzvy Úradu vlády SR na predloženie žiadosti o NFP na projekt Integrovaná štruktúra v meste Tvrdošín. Hlavný kontrolór nemal uloženú povinnosť vypracovať, resp. predložiť správu ani iný materiál na septembrové zasadnutie MsZ.

VII. Na Decembrové zasadnutie MsZ, ktoré sa uskutoční v 12/2018, bude 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. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta na rok 2019 a na roky 2020 – 2021; 4. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019.

Z vyššie uvedeného vyplýva, že Plán práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. a II. polrok 2018 uložil hlavnému kontrolórovi za povinnosť vypracovať a predložiť celkovo 16 materiálov, z toho 11 správ vypracovať v dostatočnom časovom predstihu pred konaním mestského zastupiteľstva a 5 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 2018 a na II. polrok 2018, 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 činnosti, tzn. aj vo väzbe na Plán práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. a na II. polrok 2018, s ktorým sa niektoré kontrolné činnosti navzájom prelínali ako to preukazuje nasledovný prehľad :

JANUÁR 2018 : **1.** Kontrola oblasti prísne zúčtovateľných dokladov na výber hotovostí za uplynulé obdobie roka 2017. **2.** Kontrola predloženia vyúčtovania dotácií poskytnutých mestom Tvrdošín za rok 2017. **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne (*d'alej len MsZ*) na I. polrok 2018 s následným vypracovaním písomnej správy na februárové zasadnutie MsZ.

FEBRUÁR 2018 : **1.** Kontrola inventarizácie majetku mesta k 31.12.2017 so zameraním na vykonanie inventarizácie pokladníc mesta : Mestský úrad Tvrdošín, Mestské kultúrne stredisko, Mestská knižnica, ďalej pokladnice príspevkovej organizácie 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 31.12.2017. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia.

MAREC 2018 : **1.** Kontrola uplatňovania 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 - evidencia a postup vybavovania žiadostí v podmienkach mesta Tvrdošín. **2.** Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach mesta Tvrdošín. Kontrolované subjekty : Mesto - Mestský úrad Tvrdošín, Technické služby mesta Tvrdošín, Základná škola Márie Medveckej. Kontrolované obdobie : január – február 2018. **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. polrok 2018 s následným vypracovaním písomnej správy na aprílové zasadnutie MsZ.

APRÍL 2018 : **1.** Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov v príspevkovej organizácii mesta. Kontrolované obdobie : ku dňu 31.12.2017. **2.** Kontrola podkladov k Záverečnému účtu mesta Tvrdošín za rok 2017 a vypracovanie Odborného stanoviska k Návrhu záverečnému účtu mesta Tvrdošín za rok 2017. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia.

MÁJ 2018 : **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 : za I. Q 2018. **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. Q 2018. **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce a zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na I. polrok 2018 s následným vypracovaním písomnej správy na júnové zasadnutie MsZ.

JÚN 2018 : **1.** Kontrola úhrad došlých faktúr v subjekte Technické služby mesta Tvrdošín a Mesto - Mestský úrad Tvrdošín, za účtovné obdobie január – apríl 2018. **1.** Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia.

JÚL 2018 : **1.** Kontrola vybraných 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 2018. **2.** Kontrola oblasti prísne zúčtovateľných dokladov na výber hotovostí. Kontrolované obdobie : I. polrok 2018. **3.** Kontrola podkladov k tematickej previerke zadanej podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne (*d'alej len MsZ*) na II. polrok 2018 s následným vypracovaním písomnej správy na augustové zasadnutie MsZ.

AUGUST 2018 : **1.** Kontrola stavu pokladníc mesta (*Mestský úrad Tvrdošín, Mestské kultúrne stredisko, Mestská knižnica*) z pohľadu dodržiavania pokladničného limitu. Kontrolované obdobie : ku dňu 30.06.2018. **2.** 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 2018. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne od naposledy uskutočneného zasadnutia MsZ.

SEPTEMBER 2018 : **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 : za I. – II. Q 2018. **2.** 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 2018. **3.** Kontrola podkladov k tematickej previerke zadanej podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošíne na II. polrok 2018 s následným vypracovaním písomnej správy na októbrové zasadnutie MsZ.

O K T Ó B E R 2018 : 1. Kontrola stavu pokladnice v príspevkovej organizácii mesta (*Technické služby mesta Tvrdošín*) z pohľadu dodržiavania pokladničného limitu. Kontrolované účtovné obdobie : august 2018. **2.** Kontrola stavu pokladnice rozpočtovej organizácie mesta (*Základná škola Márie Medveckej*) z pohľadu dodržiavania pokladničného limitu. Kontrolované účtovné obdobie : september 2018. **3.** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine od naposledy uskutočneného zasadnutia MsZ.

N O V E M B E R 2018 : 1. Kontrola oblasti sťažností evidovaných v Centrálnnej evidencii sťažností, ktoré boli podané od začiatku roka 2018, postup a spôsob ich vybavovania v podmienkach mesta Tvrdošín. Kontrolované obdobie : január – október 2018. **2.** Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach mesta Tvrdošín. Kontrolované subjekty : Mesto - Mestský úrad Tvrdošín, Technické služby mesta Tvrdošín, Základná škola Márie Medveckej. Kontrolované obdobie : júl – október 2018. **3.** Kontrola podkladov tematickej previerky zadanej podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine na II. polrok 2018 s následným vypracovaním písomnej správy na decembrové zasadnutie MsZ.

D E C E M B E R 2018 : 1. Vypracovanie Návrhu Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019. **2.** Vypracovanie a predloženie Odborného stanoviska hlavného kontrolóra k Návrhu programového rozpočtu mesta Tvrdošín na rok 2019 a na ďalšie rozpočtové roky 2020 – 2021. **3.** Vypracovanie hodnotiacej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za uplynulé obdobie roka 2018. **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 2018, b) podľa Plánu práce Mestského zastupiteľstva v Tvrdošine na I. a II. polrok 2018 je nasledovné : (*táto časť správy je vypracovaná v tabuľkovej forme v členení podľa jednotlivých kontrolovaných subjektov a podľa oblastí, ktoré podliehali kontrole*) :

1. Mesto - Mestský úrad Tvrdošín (MsÚ) :

1a) Kontroly vykonané podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	Počet kontrol
Kontrola oblasti prísne zúčtovateľných dokladov na výber hotovosti.	Za rok 2017	Január 2018	2
	Za I. polrok 2018	Júl 2018	
Kontrola predloženia vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu Mesta Tvrdošín.	Za rok 2017	Január 2018	1
Kontrola pokladníc mesta so zameraním a) na inventarizáciu, b) stav a dodržanie pokladničného limitu v zmysle platného zákona o účtovníctve (<i>pokladnice Mestský úrad Tvrdošín, Mestské kultúrne stredisko, Mestská knižnica</i>)	Ku dňu 31.12.2017	Február 2018	2
	Ku dňu 30.06.2018	August 2018	
Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov mesta.	Ku dňu 31.12.2017	Február 2018	1
Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach mesta – MsÚ Tvrdošín.	01/2018 - 02/2018	Marec 2018	2
	07/2018 – 10/2018	November 2018	
Kontrola uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov	Za rok 2017	Marec 2018	2
	Od začiatku roka 2018	September 2018	
Kontrola podkladov k Záverečnému účtu mesta Tvrdošín	Za rok 2017	Apríl 2018	1
Kontrola rozpočtu mesta Tvrdošín.	Za I. Q 2018	Máj 2018	2
	Za I.-II. Q 2018	August 2018	
Kontrola úhrad došlých faktúr	01/2018 - 04/2018	Jún 2018	1
Kontrola vybratých druhov bežných príjmov – nedaňové príjmy (<i>položka - príspevky rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov v MŠ</i>).	Za jún 2018	Júl 2018	1
Kontrola oblasti sťažností podľa Centrálnnej evidencie sťažností, postup a spôsob vybavovania v podmienkach mesta Tvrdošín	01/2018 – 10/2018	November 2018	1
Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva.	Za obdobie od naposledy konaného zasadnutia mestského zastupiteľstva	Február, Apríl	5
		Jún, August	
		December	

1b) Kontrolné činnosti, tematické kontroly a odborné stanoviská podľa Plánu práce MsZ na I. a II. polrok 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť, resp. vypracovanie materiálu (správa, stanovisko, príp. návrh)	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	Počet kontrol
Stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Tvrdošín.	Za rok 2017	Apríl 2018	1
Stanovisko k Správe o činnosti športových klubov na území mesta, ktorých aktivity sú finančne podporované z rozpočtu mesta, so samostatným finančným vyhodnotením efektívnosti a účelovosti čerpania finančných prostriedkov.	Za rok 2017	Apríl 2018	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 30.04.2018	Jún 2018	1
Správa o kontrolnej činnosti za uplynulé ročné obdobie.	Hodnotiaca správa o kontrolnej činnosti za rok 2018		
Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu mesta Tvrdošín na rok 2019 a na ďalšie rozpočtové roky 2020 – 2021			
Návrh Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 a Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019			

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte bolo uskutočnených podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018 a podľa Plánu práce a zasadnutí MsZ na I a II. polrok 2018 spolu 24 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. Okrem toho bolo potrebné vypracovať Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 a tiež na I. polrok 2019. 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 2019 a na ďalšie rozpočtové roky 2020 – 2021, ktorý sa každoročne predkladá ako samostatný písomne vypracovaný materiál.

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

2a) Kontroly vykonané podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	Počet kontrol
Kontrola inventarizácie a stavu pokladnice v príspevkovej organizácii Mesta Tvrdošín (aj dodržiavanie pokladničného limitu)	Ku dňu 31.12.2017	Február 2018	2
	Ku dňu 30.09.2018	Október 2018	
Kontrola stavu pohľadávok a stavu záväzkov v príspevkovej organizácii mesta.	Ku dňu 31.12.2017	Apríl 2018	1
Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach prisp. organizácie mesta Tvrdošín.	01/2018 – 02/2018	Marec 2018	2
	07/2018 – 10/2018	November 2018	
Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie mesta.	Za I. štvrťrok 2018	Máj 2018	2
	Za I.-II. štvrťrok 2018	August 2018	
Kontrola úhrad došlých faktúr za sledované účtovné obdobie.	Za január – apríl 2018	Jún 2018	1

2b) Kontrolné činnosti , resp. tematicky zadané a stanoviská podľa Plánu práce MsZ na I. a II. polrok 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť, resp. vypracovanie materiálu (stanoviska) :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	Počet kontrol
Stanovisko k Správe o prevádzkovaní umelej ľadovej plochy s predložením finančného rozboru.	Za rok 2017	Február 2018	1
Správa o kontrole účelnosti využitia motorových vozidiel Technických služieb mesta Tvrdošín.	Za obdobie 01/2018 – 08/2018	Október 2018	1

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte bolo celkovo uskutočnených 10 kontrolných činností, s výsledkom vypracovania príslušných dokumentov 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 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	Počet kontrol
Kontrola inventarizácie pokladnice a stavu pokladnice v rozpočtovej organizácii mesta s právnou subjektivitou (aj <i>dodržiavanie pokladnič. limitu</i>).	Ku dňu 31.12.2017	Február 2018	2
	Za september 2018	Október 2018	
Kontrola oblasti zverejňovania dokumentov v podmienkach školy.	Za január – február 2018	Marec 2018	1
Kontrola hospodárenia školy so zameraním na plnenie príjmov a čerpanie výdavkov školy.	Za I. štvrťrok 2018	Máj 2018	2
	Za I.-II. štvrťrok 2018	August 2018	

3b) Kontrolné činnosti a tematicky zadané kontroly podľa Plánu práce MsZ na I. a II. polrok 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť, resp. vypracovanie materiálu (stanoviska) :	Za účtovné, resp. za sledované obdobie :	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	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.	Ku dňu 30.09.2018	Október 2018	1

Vyhodnotenie : V kontrolovanom subjekte bolo vykonaných spolu 6 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 2018 a podľa Plánu práce MsZ na II. polrok 2018 :

Predmet kontroly / kontrolovaná oblasť	Za účtovné, resp. za sledované obdobie	Výkon kontroly v príslušnom mesiaci r. 2018	Počet kontrol
Kontrola vykonávania a 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 2018	Máj 2018	2
	Za I.-II. Q 2018	September – október 2018	

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

Časový harmonogram prác a činností v kontrolovaných oblastiach v jednotlivých mesiacoch roka 2018 vyplýva z horeuvedených prehľadov, vypracovaných v členení podľa kontrolovaných subjektov. Zámerom kontrolných činností bolo preveriť najmä dodržiavanie príslušných ustanovení zákonov platných pre kontrolovanú oblasť a vnútorných predpisov – interných smerníc, príkazov primátora mesta a všeobecnezáväzných nariadení mesta Tvrdošín so zámerom predchádzať zbytočným chybám a omylom. Z toho dôvodu je nevyhnutné, aby všetci zamestnanci mesta sledovali zákony, platné pre oblasť samosprávy, ich novelizácie a doplnky, pretože legislatíva v SR sa neustále mení a dopĺňa.

Iné práce a činnosti zabezpečované v roku 2018 :

1. Agenda prísne zúčtovateľných dokladov – júst na výber hotovostí (*opečiatkovanie, pridelenie čísla, zaevidovanie a ďalšie činnosti s tým spojené, tzn. vydanie kompetentnému pracovníkovi, priebežne vykonávaná kontrola, archivácia*).
2. 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.
3. Sledovanie legislatívy SR, odborných článkov, metodických pokynov, konzultácií, školení, resp. seminárov, týkajúcich sa oblasti výkonu samosprávy.
4. Zabezpečovanie agendy písomných podaní, zaevidovaných v podateľni Mestského úradu v Tvrdošíne, vybavením ktorých som bola v priebehu roka 2018 poverená.

V Tvrdošíne, dňa 06.12.2018

Vypracovala : Ing. Záborská Emília
hlavná kontrolórka