



MESTO PRIEVIDZA

Materiál Mestského zastupiteľstva v Prievidzi

Materiál MsZ č. 9/19

Mestská rada: 18.02.2019

Mestské zastupiteľstvo: 25.02.2019

Názov materiálu: SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNEJ KONTROLÓRKY A ÚTVARU HlavNEJ
KONTROLÓRKY ZA ROK 2018

Predkladá a spracovala: Ing. Henrieta Pietriková Gebrlínová, hlavná kontrolórka mesta

.....

v Prievidzi, dňa 11. februára 2019

Návrh na uznesenie:

Mestská rada:

Uznesenie č. /19

- I. berie na vedomie
Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2018

Mestské zastupiteľstvo:

Uznesenie č. /19

- I. berie na vedomie
Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2018
- II. schvaľuje- neschvaľuje
Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a útvaru hlavnej kontrolórky za rok 2018

ZOZNAM:

1. ÚVOD.....	1
2. PRIEREZOVÁ ŠTRUKTÚRA KONTROL	2
3. PREHĽAD O VYKONANÝCH KONTROLÁCH.....	6
4. VYHODNOTENIE VYKONANÝCH KONTROL UZNESENÍ MsZ.....	7
5. VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ.....	7
6. OZNAMOVANIE PROTISPOLOČENSKEJ ČINNOSTI.....	7
7. ZÁVER	7

1. ÚVOD

Medzi povinnosti hlavnej kontrolórky , ktoré vyplývajú z ustanovenia § 18f) ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov patrí úloha predkladať mestskému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to v lehote do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka. V súlade s týmto ustanovením zákona predkladá hlavná kontrolórka MsZ v Prievidzi správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

V roku 2018 sa kontroly vykonávali v súlade so zák. č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zák. č. 357/2015 Z. z.“), ktorý jednak zrušil zák. č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n p. a súčasne priniesol určité zmeny do základných pravidiel finančnej kontroly. Predmetné pravidlá sú ustanovené v § 20 až § 27 a vzťahujú sa primerane aj na procesnú stránku kontrolnej činnosti vykonávanej hlavným kontrolórom mesta.

V súvislosti s uvedeným mestu Prievidza pri výkone samosprávnych funkcií vyplýva z ustanovenia § 4 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákona č. 369/1990 Zb.) povinnosť vytvárať účinný systém kontroly a na jeho výkon vytvárať organizačné, finančné, personálne a materiálne podmienky na jeho nezávislý výkon.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v roku 2018 v súlade s kompetenciami, ktoré vyplývajú z rozsahu kontrolnej činnosti podľa ustanovení zákona o obecnom zriadení a na základe plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva na **I. polrok 2018 uznesením č.505/17 zo dňa 11.12.2017 a na II .polrok 2018 uznesením č.293/18 zo dňa 25.06.2018.** Návrhy plánov kontrolnej činnosti boli v súlade s § 18f) ods. 1 písm. b) zverejnené 15 dní pred prerokovaním v mestskom zastupiteľstve spôsobom v meste obvyklým.

V správe sú opísané skončené kontroly za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

V tomto období bolo skončených celkovo 50 kontrol, z čoho 2 kontroly boli začaté v predchádzajúcom období a skončené v roku 2018 .

Z vykonaných kontrol sa po ich ukončení vypracúva návrh správy alebo správa; návrh správy/správa sa vypracúva, ak boli zistené nedostatky, správa sa vypracúva v prípade, ak neboli zistené nedostatky.

O výsledkoch kontrolnej činnosti podala hlavná kontrolórka v roku 2018 mestskému zastupiteľstvu správy o výsledkoch kontrol a plnení plánu kontrolnej činnosti celkovo 5-krát na zasadnutiach MsZ v dňoch 26.02., 30.04., 25.06., 24.09. a 26.11.2018.

Z celkového počtu **50** kontrol skončených v roku 2018 bola štruktúra kontrol podľa kontrolovaných subjektov nasledovná:

kontrolované subjekty	počet vykonaných kontrol
MsÚ	45
osoby, ktorým boli poskytnuté dotácie z rozpočtu mesta účelové dotácie	0
rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom	2
PO, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta	3
SPOLU	50

V uvedených subjektoch sa overoval objektívny stav kontrolovaných skutočností, hospodárenie so zvereným majetkom a finančnými prostriedkami, preverovalo sa dodržiavanie povinností vyplývajúcich zo všeobecne záväzných predpisov a zákonných postupov pri poskytovaní dotácií, dodržiavanie interných smerníc, dodržiavanie zmluvne dohodnutých podmienok, zabezpečenie rozpočtovej disciplíny dodržiavaním zákonných podmienok, dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní a prešetrovaní petícií a plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období.

Z celkového počtu skončených kontrol boli v **12-tich** prípadoch zistené nedostatky a z vykonaných kontrol boli vypracované návrhy správy a následne správy o výsledku kontroly.

2. PRIEREZOVÁ ŠTRUKTÚRA KONTROL

Najväčší rozsah kontrolných akcií bol *opätovne* uskutočnený v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018 v oblasti dotácií, kde bola vykonávaná kontrola zameraná na dodržanie zákonného postupu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta, dodržiavanie podmienok uzatvorených zmlúv o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta a dodržiavanie VZN č. 131/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Prievidza v znení Doplnkov č. 1 a 2. Celkovo sa vykonalo 39 kontrol, z toho sa vo všetkých prípadoch kontrolovalo mesto – mestský úrad. V 8-mich prípadoch boli zistené porušenia zmluvných podmienok (nedodržanie termínu poskytnutia finančných prostriedkov prijímateľovi zo strany mesta, neoverenie správnosti a úplnosti vyúčtovania pri poskytnutí ďalšej splátky), porušenia § 7 bod 7 a bod 8 VZN č. 131/2012 v znení doplnkov (nedodržanie povinnosti vrátiť nevyčerpané finančné prostriedky na účet mesta súčasne s vyúčtovaním poskytnutej dotácie) a vypracovaním správy z administratívnej finančnej kontroly s uvedením, že administratívnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky došlo k porušeniu zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov podľa ktorého jedným z cieľov je dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií.

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018 a v zmysle zák. č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov zabezpečenie rozpočtovej disciplíny územnej samosprávy dodržiavaním zákonných podmienok je povinný sledovať hlavný kontrolór. *Zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. je ustanovená povinnosť sledovať stav a vývoj dlhu počas rozpočtového roka, teda nie už len pri*

prijímaní návratných zdrojov financovania mestom. Z uvedených dôvodov bola vykonaná kontrola stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka a zabezpečenie rozpočtovej disciplíny dodržiavaním zákonných podmienok bolo uskutočnené celkovo 3-krát a to vždy po ukončení štvrťroka bez zistenia porušenia . Okrem toho bola vykonaná kontrola stavu a vývoja dlhu pri vypracovaní stanoviska k záverečnému účtu mesta za rok 2017.

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 bola vykonaná kontrola vybavovania petícií za rok 2016 a rok 2017. *Účelom kontroly bola správnosť, preverenie a objektívne posúdenie dodržiavania zákonného postupu pri vybavovaní a prešetrovaní petícií vrátane vyhotovovania predpísaných písomností. Cieľom bola kontrola dodržiavania a uplatňovania zák. č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, kontrola obsahu spisov a dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní a prešetrovaní petícií vrátane vyhotovovania predpísaných písomností.* Kontrolou boli zistené nedostatky pri zverejňovaní výsledku vybavenia petície na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli mesta do desiatich pracovných dní od jej vybavenia.

V roku 2018 bola skončená kontrola hospodárenia so zvereným majetkom a finančnými prostriedkami, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a nariadení v meste Prievidza – Mestská polícia Prievidza za roky 2014 a 2015. *Cieľom kontroly bola správnosť, preverenie a objektívne posúdenie vedenia účtovníctva, hospodárenie s finančnými prostriedkami v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi vrátane preverenia účinnosti vnútorného kontrolného systému. Účelom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami s dôrazom na vynaložené kapitálové výdavky.* Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V zmysle plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2018 bola vykonaná kontrola hospodárenia a nakladania s pohľadávkami mesta. *Kontrola bola vykonaná za obdobie rok 2016. Účelom kontroly bolo preverenie evidencie a správy pohľadávok mesta, postupov a spôsobu vymáhania pohľadávok. Cieľom kontroly bolo hospodárenie a nakladanie s pohľadávkami mesta.* Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V dvoch prípadoch boli kontroly vykonané v rozpočtových organizáciách zriadených mestom.

V ZŠ Rastislavova ulica bola vykonaná kontrola procesov verejného obstarávania v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi upravujúcimi oblasť verejného obstarávania a následné uzatváranie zmlúv vyplývajúcich z týchto procesov. *Účelom kontroly bola správnosť, preverenie a objektívne posúdenie vykonaného verejného obstarávania, hospodárenie s finančnými prostriedkami v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi vrátane preverenia účinnosti vnútorného kontrolného systému. Cieľom bola kontrola procesov verejného obstarávania v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi upravujúcimi oblasť verejného obstarávania a následné uzatváranie zmlúv vyplývajúcich z týchto procesov.* Výsledkom kontroly bolo preukázanie viacerých porušení právnych predpisov. Kontrola preukázala porušenie správy registratúry, keď ponuky a úradný záznam neboli zaevidované v registratúrnom denníku.

Kontrolou bolo zistené porušenie ustanovenia § 10 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorých je verejný obstarávateľ povinný pri zadávaní zákaziek postupovať podľa tohto zákona a uplatniť princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov

alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti.

Kontrolou bolo zistené, že neboli predložené doklady k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky, čím bolo porušené ustanovenie § 6 ods. 18 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého verejný obstarávateľ v dokumentácii k verejnému obstarávaniu uchováva aj informácie a podklady, na základe ktorých určil predpokladanú hodnotu zákazky.

Zistené bolo porušenie Príkazného listu primátorky a internej smernice o verejnom obstarávaní, nakoľko príslušná dokumentácia neobsahovala doklad o oprávnení dodávať tovar, uskutočňovať stavebné práce alebo poskytovať službu spolu s čestným vyhlásením o tom, že nemá voči mestu žiadne dlhy.

Uzatvorením rámcovej zmluvy došlo k porušeniu § 19 ods.(5) zák. o rozpočtových pravidlách verejnej správy podľa ktorého subjekt verejnej správy nie je oprávnený zaväzovať sa v bežnom roku na také úhrady, ktoré nemá zabezpečené v rozpočte na bežný rozpočtový rok a zaťažuje nasledujúce rozpočtové roky z dôvodu nedostatku zdrojov v bežnom rozpočte. Cena plnenia uvedená v rámcovej zmluve je vo výške 150 000 Eur bez DPH. Finančný limit uvedený v rámcovej zmluve o dielo 150 000 € je v zmysle zákona o verejnom obstarávaní nadlimitnou zákazkou. Postupy zadávania nadlimitných zakaziek sa riadia ustanoveniami zákona o verejnom obstarávaní. Škola použila v danom prípade postup pri verejnom obstarávaní ako pri podlimitnej zakazke.

Kontrolou zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok bolo zistené porušenie zákona o slobodnom prístupe k informáciám, nakoľko povinná osoba nezverejnila prílohu rámcovej zmluvy v ktorej sa v čl. III. Cena a platobné podmienky uvádza, že jednotkové ceny sú uvedené v prílohe zmluvy (*príloha tvorí súčasť zmluvy má byť spolu s ňou zverejnená- bez nej nie je možné zistiť rozsah predmetu a primeranosť ceny*).

Kontrolou boli preverené jednotlivé procesy a náležitosti vykonávania finančnej kontroly bez zistených nedostatkov. Nakoľko však dokumentácia z vykonaného verejného obstarávania obsahuje viaceré nedostatky, možno konštatovať, že finančná kontrola je vykonávaná len formálne bez dostatočného posúdenia a preskúmania všetkých požadovaných náležitostí.

V ZŠ, Ulica S. Chalupku bola vykonaná kontrola správnosti vedenia účtovníctva v školskej jedálni. *Účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov s ohľadom na príjem stravného od zákonných zástupcov detí či zamestnancov alebo cudzích stravníkov postupov účtovania. Cieľom bola kontrola správnosti vedenia účtovníctva a kontrola postupov účtovania.* Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V spoločnosti SAD Prievidza a.s. bola vykonaná kontrola správnosti údajov poskytnutých mestu v súvislosti s plnením predmetu Zmluvy o službách vo verejnom záujme v znení dodatkov č. 1 až 4 za rok 2017. *Účelom kontroly bolo preveriť správnosť údajov poskytnutých mestu v súvislosti s predmetom zmluvy, ktorá vyplýva z bodu 3.13 čl. III. Práva a povinnosti dopravcu. Cieľom kontroly bolo posúdenie oprávnených nákladov pri realizácii výkonov vo verejnom záujme – MHD Prievidza za rok 2017.* Kontrolou predložených podkladov k vyúčtovaniu výkonov za rok 2017 neboli zistené nedostatky, ktoré by mali vplyv na vykázané výsledky hospodárenia.

V 1. polroku 2018 bola skončená kontrola vykonaná v zmysle plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 v spoločnosti SMMP, s.r.o. *Účelom kontroly bola správnosť, preverenie a objektívne posúdenie* dodržiavania podmienok Zmluvy o výkone správy hnuteľného a nehnuteľného majetku pri zabezpečovaní výkonu správy majetku bytového hospodárstva a nebytových priestorov a Mandátnej zmluvy o vedení účtovníctva a následne Koncesnej zmluvy v súvislosti s odpredajom bytov a nebytových priestorov. *Cieľom kontroly bolo plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v predchádzajúcom období.*

Kontrolou bolo zistené, že práva a povinnosti neboli v jednom prípade upravené zmluvou, ale definované v potvrdení, ktoré nemá žiadnu právnu vymožitelnosť. V zmluve sa uvádza, že kupujúci má vysporiadané všetky pohľadávky voči mestu Prievidza, ktoré vznikli do dňa podpísania zmluvy. *V potvrdení o podpísaní zmluvy je kupujúca vyzývaná k povinnosti osobne predložiť doklad o úhrade prípadne potvrdenie o zaplatení nedoplatkov v termíne až 5 dní po podpísaní zmluvy. Uvedené je v rozpore so znením zmluvy.*

Kontrola preukázala porušenie čl. V bod 14 mandátnej zmluvy v zmysle ktorej vyplýva povinnosť odvádzať štvrťročne najneskôr do ukončenia príslušného štvrťroka a následne bodu 6.2.6 koncesnej zmluvy v zmysle ktorej malo dôjsť mesačne, vždy najneskôr do 25. dňa nasledujúceho mesiaca k prevodu finančných prostriedkov na účet fondu rozvoja mesta resp. na účet odpredaja bytov ako úhrada kúpnej ceny, jej časti, alebo jej splátok za predaj bytov, nebytových priestorov alebo budov. Ďalej bolo kontrolou zistené, že spoločnosť dňa 15.01.2016 odvedla na účet mesta aj finančné prostriedky, ktoré neboli z odpredaja bytov odvedené v minulosti.

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 bola vykonaná kontrola procesov verejného obstarávania, objednávok, zmlúv a faktúr a z nich vyplývajúcich plnení s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť v spoločnosti Technické služby mesta Prievidza **s.r.o.** *Účelom kontroly bola správnosť, preverenie a objektívne posúdenie vykonaného verejného obstarávania, hospodárenie s finančnými prostriedkami v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými normami spoločnosti. Cieľom bola kontrola procesov verejného obstarávania v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi upravujúcimi oblasť verejného obstarávania.*

Kontrola bola vykonaná ako kontrola súladu za obdobie roku 2017 v nadväznosti na rok 2018.

Kontrola preukázala porušenie správy registratúry, keď cenové ponuky neboli zaevidované v registratúrnom denníku.

Kontrolou bolo zistené, že neboli predložené doklady k stanoveniu predpokladanej hodnoty zákazky, čím bolo porušené ustanovenie § 6 ods. 18 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého verejný obstarávateľ v dokumentácii k verejnému obstarávaniu uchováva aj informácie a podklady, na základe ktorých určil predpokladanú hodnotu zákazky.

Zistené bolo porušenie internej smernice na uplatňovanie postupov verejného obstarávania, nakoľko príslušná dokumentácia vo všetkých prípadoch neobsahovala čestné vyhlásenie o tom, že vybraný uchádzač nemá voči mestu žiadne dlhy.

Kontrolou zverejňovania údajov v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení bolo zistené, že faktúry za tovary, služby a práce v niektorých prípadoch neobsahovali identifikáciu povinne zverejňovanej zmluvy, s ktorou faktúry súviseli, čo nebolo v súlade s ustanovením § 5b ods. (1) písm. b) bod 4 zákona o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení, podľa ktorého bola spoločnosť povinná zverejniť pri faktúre aj identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisela s povinne zverejňovanou zmluvou a taktiež bolo zistené objednávky tovarov, služieb a prác v niektorých prípadoch neobsahovali identifikáciu povinne zverejňovanej zmluvy, s ktorou objednávky súviseli, čo nebolo v súlade

s ustanovením § 5b ods. (1) písm. a) bod 4 zákona o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení, podľa ktorého bola spoločnosť povinná pri objednávke zverejniť aj identifikáciu zmluvy, ak objednávka súvisela s povinne zverejňovanou zmluvou.

3. PREHĽAD O VYKONANÝCH KONTROLÁCH

Celkový prehľad o vykonaných kontrolách, prehľad o zistených nedostatkoch obsahuje tabuľka nižšie.

kontrolované subjekty	počet vykonaných kontrol	počet vykonaných kontrol bez kontrolných zistení	počet vykonaných kontrol s kontrolnými zisteniami
MsÚ	45	36	9
osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie	0	0	0
Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom	2	1	1
PO, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta	3	1	2
SPOLU	50	38	12

Celkový prehľad kontrolných zistení s určením právnych noriem, ktoré boli porušené

p.č.	kontrolovaný subjekt	celkom	zákon o fin.kontrolách a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov	zákon o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov	zákon o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov a k nemu prislúchajúce vnútorné normy a predpisy	zákon o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a k nemu prislúchajúce vnútorné normy a predpisy	ostatné interné smernice a nariadenia	Porušenie zmluvne dohodnutých podmienok, nepreukázateľnosť použitia fin.prostriedkov, vrátenie fin.prostriedkov
1.	MsÚ	20	8		1			3	8
2.	osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie	0							
3.	Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom	6	1	1	1	1	1	1	
4.	PO, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta	6			1	1		1	2
	celkom	32	9	1	3	2	2	6	9

4. VYHODNOTENIE VYKONANÝCH KONTROL UZNESENÍ MsZ

V súlade so schváleným zameraním kontrolnej činnosti a podľa článku IV. Rokovacieho poriadku MsZ v Prievidzi bola vo vyhodnocovanom období vykonaná kontrola plnenia celkom **111 uznesení**. *Na základe vykonaných kontrol plnenia uznesení v zmysle § 18d) ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. nebol kontrolou uvedených dokladov zistený nesúlad medzi vypracovanými písomnosťami a podmienkami schválenými uzneseniami MsZ. V niektorých prípadoch boli zistené nedostatky týkajúce sa dodržania povinnosti úhrady zo strany nájomcu.*

5. VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka mesta v hodnotiacom období spracovala:

- Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Prievidza za rok 2017, *ktoré bolo predložené na rokovaní MsZ dňa 30.04.2018,*
- Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Prievidza na roky 2019 a viacročného rozpočtu na roky 2020 a 2021, *ktoré bolo predložené na rokovaní MsZ dňa 26.11.2018,*
- stanovisko k prijatiu návratných zdrojov financovania *pre potreby SZRB, a.s.*

Okrem vyššie uvedeného bola v roku 2018 zabezpečovaná súčinnosť pri výkone externých kontrol zo strany NKÚ SR :

- kontrola sociálnych služieb pre seniorov v Zariadení pre seniorov Prievidza v čase od 12.04.2018-02.07.2018. Kontrolou bolo zistené porušenie zákona o územnom plánovaní a stavebnom poriadku a zákon o sociálnych službách, keď neboli splnené všeobecné technické požiadavky na stavby užívané fyzickými osobami s obmedzenou schopnosťou pohybu a orientácie, ďalej porušený zákon o účtovníctve, keď nebola tvorená opravná položka k nevymožiteľnej pohľadávke a zákon o štátnej štatistike, keď v štatistickom výkaze za roky 2016 a 2017 boli uvedené rozdielne údaje o výške pohľadávok za poskytované služby v porovnaní s údajmi v účtovných výkazoch za uvedené obdobie.

- kontrola efektívnosti a účinnosti triedeného zberu komunálneho odpadu vykonaná v čase od 01.08.2018 do 31.10.2018 bez kontrolných zistení.

6. OZNAMOVANIE PROTISPOLOČENSKEJ ČINNOSTI

V roku 2018 nebol doručený žiadny podnet podľa § 12 zák. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

7. ZÁVER

Na základe výsledkov vykonaných kontrol a kontrolných zistení nevznikla za rok 2018 hlavnej kontrolórke povinnosť oznámiť orgánom činným v trestnom konaní žiadny prípad nasvedčujúci tomu, že bol spáchaný trestný čin.

