

Správa o výsledku kontrol

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2020 vykonala hlavná kontrolórka mesta

kontroly plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018.

Kontrolované subjekty: Mesto Filľakovo, príspevkové organizácie mesta a Filbyt, s.r.o.

Predmet a cieľ kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a zistiť ako sa plnia opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018
- overiť účinnosť prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018

V rámci kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta bolo v roku 2018 vykonaných 8 kontrol vo všetkých kontrolovaných subjektoch, ktoré sú pod kontrolnou pôsobnosťou hlavného kontrolóra mesta; tieto kontroly boli uskutočňované v zmysel príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2018. Jedna kontrola bola prenesená z roku 2017. Z celkového počtu vykonaných kontrol boli 2 kontroly ukončené bez konštatovania nedostatkov a 7 kontrol ukončených návrhom správy/správou, t. j. konštatovaním nedostatkov. V prípade kontrol, kde boli nedostatky zistené, bola kontrolovaným subjektom zo strany hlavného kontrolóra uložená povinnosť prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a následne predložiť zoznam splnených opatrení v stanovenom termíne. Termíny na predloženie písomného zoznamu boli vo všetkých prípadoch dodržané.

Kontroly vykonané v roku 2018 so zistením nedostatkov:

1. Kontrola evidencie dochádzky, práce nadčas, vyplácania platu za prácu nadčas a čerpania náhradného voľna za prácu nadčas príslušníkmi MsP za I. polrok 2017
2. Kontrola nakladania s bytmi a rodinnými domami vo vlastníctve mesta, ktoré nie sú v správe Filbyt, s.r.o. za I. polrok 2018
3. Kontrola plnenia rozpočtu HMF v oblasti aktivity 10.2.2 Podporné služby – knižnica, časť 610 mzdy, platy, služobné príjmy v I. polroku 2018
4. Kontrola plnenia rozpočtu v oblasti aktivity 10.1 Podpora kultúrnych podujatí celomestského charakteru, časť 700 kapitálové výdavky mesta na MsKS v roku 2017
5. Kontrola plnenia rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.10 Správa trhových miest za rok 2017
6. Kontrola plnenia rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.2 Mechanizácia, doprava, údržba za I. polrok 2018
7. Kontrola hospodárenia spoločnosti Filbyt, s.r.o. v roku 2017

Zistené skutočnosti a kontrolné zistenia:

1. Kontrola evidencie dochádzky, práce nadčas, vyplácania platu za prácu nadčas a čerpania náhradného voľna za prácu nadčas príslušníkmi MsP za I. polrok 2017

Kontrolovaný subjekt: Mesto Fiľakovo, Mestská polícia

Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
Zabezpečiť vedenie evidencií v súlade s platnou legislatívou, Štatútom MsP aj Pracovným poriadkom zamestnancov mesta Fiľakovo	Splnené a plní sa priebežne
Zabezpečiť vysporiadanie sa s ostatnými kontrolnými zisteniami	Splnené a plní sa priebežne

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole bola povinnou osobou predložená evidencia dochádzky jednotlivých zamestnancov za mesiac apríl 2020, prehľady o odpracovanej dobe za apríl 2020, odpracované hodiny zamestnancov MsP v mesiaci apríl 2020 a evidencia nadčasov a čerpania náhradného voľna v roku 2020. Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že z 2 prijatých opatrení 2 sú splnené a plnia sa priebežne.

Bola vyhotovená čiastková správa o vykonanej kontrole.

2. Kontrola nakladania s bytmi a rodinnými domami vo vlastníctve mesta, ktoré nie sú v správe Filbyt, s.r.o. za I. polrok 2018

Kontrolovaný subjekt: Mesto Fiľakovo, Mestský úrad

Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
U prenájmu nehnuteľností pri uzatvorení nájomnej zmluvy a stanovení nájomného postupovať v zmysle platnej legislatívy	Splnené a plní sa priebežne
Zabezpečiť pri uzatváraných zmluvách vykonávanie finančných kontrol spolu s potvrdením o vykonaní kontroly zo strany príslušných pracovníkov v súlade so ZFK a Smernicou	Splnené a plní sa priebežne
Zabezpečiť po uzatvorení zmluvy jej zverejnenie na web stránke mesta	Opatrenie čiastočne splnené

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole boli povinnou osobou predložené 4 nájomné zmluvy uzavreté po skončení kontroly. Pri uzatvorení uvedených zmlúv sa postupovalo v zmysle platnej legislatívy, pri zmluvách bola vykonaná základná finančná kontrola, jej vykonanie bolo preukázané dokladom o vykonaní základnej finančnej kontroly. Všetky zmluvy boli zverejnené na webovej stránke mesta. Kontrolou bolo zistené, že 2 zmluvy boli zverejnené po uplynutí troch mesiacov, a dve zmluvy do troch mesiacov avšak účinné boli nie od dátumu uvedeného v zmluve, ale odo dňa nasledujúceho po ich zverejnení. Finančné plnenia plynúce mestu na základe uvedených

uzatvorených zmlúv do dňa účinnosti zmlúv nemali právny. Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že z 3 prijatých opatrení 2 sú splnené a plnia sa priebežne a 1 je splnené čiastočne.

Bol vyhotovený návrh čiastkovej správy a následne čiastková správa o vykonanej kontrole.

Hlavnou kontrolórkou bolo odporúčané nájomné zmluvy uzatvárať v dostatočnom predstihu a zabezpečiť zverejňovanie povinne zverejňovaných zmlúv na webovej stránke mesta bez zbytočného odkladu po podpísaní zmlúv.

3. Kontrola plnenia rozpočtu HMF v oblasti aktivity 10.2.2 Podporné služby – knižnica, časť 610 mzdy, platy, služobné príjmy v I. polroku 2018

Kontrolovaný subjekt: príspevková organizácia Hradné múzeum vo Fiľakove

Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
Zmeniť otváraciu dobu knižnice alebo prispôbiť pracovný čas knižničiek tak, aby otvárací čas knižnice bol plne pokrytý pracovným časom knižničiek a pritom im bol zabezpečený nepretržitý odpočinok v týždni v zmysle Zákonníka práce	Splnené
Pri čerpaní náhradného voľna knižničkami v Evidencii dochádzky zabezpečiť doklad o súhlase alebo schválení čerpania náhradného voľna	Splnené a plní sa priebežne

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole bola povinnou osobou predložená evidencia príchodov a odchodov za mesiace január a február 2020 a evidencia nadčasov zamestnancov Mestskej knižnice a nový Pracovný poriadok Hradného múzea vo Fiľakove účinný od 01.12.2019. Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že z 2 prijatých opatrení 1 je splnené a 1 je splnené a plní sa priebežne.

Bola vyhotovená čiastková správa o vykonanej kontrole.

4. Kontrola plnenia rozpočtu v oblasti aktivity 10.1 Podpora kultúrnych podujatí celomestského charakteru, časť 700 kapitálové výdavky mesta na MsKS v roku 2017

Kontrolovaný subjekt: Mesto Fiľakovo, Mestský úrad

Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
Zabezpečiť pri uzatváraných zmluvách vykonávanie finančných kontrol spolu s potvrdením o vykonaní kontroly zo strany príslušných pracovníkov v súlade so ZFK a Smernicou	Splnené a plní sa priebežne

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole boli povinnou osobou predložené zmluvy a dodatky k zmluvám uzatvorené v roku 2019 v celkovom počte 4. Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že prijaté opatrenie je splnené a plní sa priebežne.

Bola vyhotovená čiastková správa o vykonanej kontrole.

5. Kontrola plnenie rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.10. Správa trhových miest za rok 2017

Kontrolovaný subjekt: príspevková organizácia Verejnoprospešné služby

Kontrolu plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
Pri návrhoch na poskytnutie mesačných a koncoročných odmien zamestnancom chýba zo strany príslušného vedúceho zamestnanca písomné odôvodnenie vrátane jej výšky	Plní sa priebežne

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole boli povinnou osobou predložené návrhy na poskytnutie koncoročných odmien zamestnancom v roku 2019 vyhotovené dňa 15.12.2019. Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že prijaté opatrenie sa plní priebežne.

Bola vyhotovená čiastková správa o vykonanej kontrole.

6. Kontrola plnenia rozpočtu VPS v oblasti aktivity 6.2 Mechanizácia, doprava, údržba za I. polrok 2018

Kontrolovaný subjekt: príspevková organizácia Verejnoprospešné služby

Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
Pri vyšetrení alebo ošetrovaní zamestnanca v zdravotníckom zariadení, alebo sprevádzaní rodinného príslušníka do zdravotníckeho zariadenia na vyšetrenie alebo ošetrovanie pri náhlom ochorení alebo úraze a na vopred určené vyšetrenie, ošetrovanie alebo liečenie ak nebol lekárom potvrdený čas na „celý deň“ sa poskytovalo pracovné voľno na celý pracovný čas, resp. zamestnávateľom boli uznávané návštevy lekára „celý deň“ aj bez reálnej potreby celodennej návštevy	Plní sa priebežne

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole bola povinnou osobou predložená evidencia dochádzky zamestnancov za mesiac apríl 2020, dochádzkové lístky zamestnancov za mesiac apríl 2020 a doklady potvrdzujúce návštevu zdravotníckeho zariadenia počas pracovnej doby. Kontrolou plnenia

opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že prijaté opatrenie sa plní priebežne.

Bola vyhotovená čiastková správa o vykonanej kontrole.

7. Kontrola hospodárenia spoločnosti Filbyt, s.r.o. v roku 2017

Kontrolovaný subjekt: Filbyt, s.r.o.

Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 boli zistené nasledovné skutočnosti:

Prijaté opatrenie	Termín splnenia
Zaviest' jednotnú evidenciu všetkých zmlúv na webovej stránke kontrolovaného subjektu.	Splnené a plní sa priebežne
Vypracovať pracovný poriadok na bližšiu konkretizáciu ustanovení Zákonníka práce podľa osobitných podmienok spoločnosti.	Splnené
Zabezpečiť odpisovanie merače tepla za prítomnosti zástupcov obidvoch zmluvných strán so vzájomným overením správnosti odpisovania nameraných údajov.	Plní sa priebežne
Za rok 2017 vykonať audit spoločnosťou D.E.A. AUDIT s.r.o., Hviezdoslavova 49/11, 984 01 Lučenec	Čiastočne splnené

Overenie účinnosti prijatých opatrení

Ku kontrole boli povinnou osobou predložené zmluvy uzatvorené v roku 2020, Pracovný poriadok a Mzdový poriadok účinné od 01.07.2019, Zmluva č. 092020 o poskytovaní auditorských služieb so spoločnosťou D.E.A. AUDIT s.r.o. o vykonanie auditu účtovnej závierky Filbyt s.r.o. zostavenej k 31.12.2019 a vypracovanie správy audítora a vypracovanie listu odporúčaní pre vedenie spoločnosti, mesačný prehľad dochádzky – dochádzkové karty zamestnancov za mesiac apríl 2020, mesačný odpočet meračov pri ZŠ Farská lúka 64A, Filákovo za mesiace január až marec 2020. Povinná osoba podpísala zmluvu s auditorskou spoločnosťou o vykonaní auditu za rok 2019, ale na rok 2017 ešte audit vykonaný uvedenou spoločnosťou nemá, napriek dostatočného časového priestoru na zabezpečenie podpísania zmluvy na jeho vykonanie. Kontrolou plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2018 bolo zistené, že z 4 prijatých opatrení 1 je splnené, 1 je splnené a plní sa priebežne, 1 sa plní priebežne a 1 je splnené čiastočne.

Bol vyhotovený návrh čiastkovej správy a následne čiastková správa o vykonanej kontrole.

Hlavnou kontrolórkou bolo odporúčené zabezpečiť uzatvorenie zmluvy o vykonanie auditu účtovnej závierky Filbyt, s.r.o. zostavenej k 31.12.2017 bezodkladne po vykonaní auditu za rok 2019 spoločnosťou D.E.A. AUDIT s.r.o.

NÁVRH NA UZNESENIE MZ
konaného dňa 24.06.2020

Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

A/ berie na vedomie

Správu hlavnej kontrolórky o výsledku kontrol plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2018