

## MESTO FIĽAKOVO

---

Materiál na rokovanie pre:  
**Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove**

### **Správa o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontrol vykonaných v roku 2019 a 2020 v príspevkovej organizácii HMF**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontrol vykonaných v roku 2019 a 2020 v príspevkovej organizácii HMF

Predkladá:

**Ing. Judita Mihályová**  
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

**Ing. Judita Mihályová**  
hlavná kontrolórka mesta

Fiľakovo, december 2023

## **1. Návrh na uznesenie:**

Uznesenie č. ....../2023

Mestské zastupiteľstvo vo Fiľakove

**A.** berie na vedomie

správu hlavnej kontrolórky o výsledku kontroly splnenia opatrení prijatých na základe kontrol vykonaných v roku 2019 a 2020 v príspevkovej organizácii HMF

## **2. Dôvodová správa:**

V zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

## Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolne činnosti na II. polrok 2023 a podľa ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z.z.“) vykonala hlavná kontrolórka mesta Fil'akovo

### kontrolu splnenia opatrení prijatých na základe kontrol vykonaných v roku 2019 a 2020 v príspevkovej organizácii HMF

Predmet a cieľ kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a zistiť, ako sa plnia opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v roku 2019 a 2020

V roku 2019 bola vykonaná u povinnej osoby kontrola nameraná na aktivitu „Podporná činnosť HMF“, konkrétne na časti Materiál a Rutinná a štandardná údržba. Kontrolované bolo obdobie roku 2018. Kontrolou boli zistené nedostatky, na odstránenie ktorých hlavná kontrolórka odporučila prijať opatrenia. V zmysle správy o výsledku tejto kontroly bola povinná osoba povinná predložiť v lehote do 20.9.2019 písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba tento písomný zoznam predložila dňa 20.9.2019 a tak možno konštatovať, že termín bol dodržaný.

V roku 2020 bola vykonaná u povinnej osoby kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly. Kontrolou boli zistené nedostatky na odstránenie ktorých hlavná kontrolórka odporučila prijať opatrenia. V zmysle správy o výsledku tejto kontroly bola povinná osoba povinná predložiť v lehote do 30.04.2020 písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba tento písomný zoznam predložila dňa 24.04.2020 a tak možno konštatovať, že termín bol dodržaný.

Keďže nedostatky pri kontrolách vykonaných v roku 2019 a 2020 boli zväčša rovnaké a týkali sa tých istých dokumentov, hlavná kontrolórka sa rozhodla kontrolu splnenia opatrení vykonať naraz. Bolo prekontrolovaných celkovo 23 zmlúv, dohôd a ich dodatky uzatvorené v I. polroku 2023, 7 objednávok, 38 faktúr, 32 príjmových pokladničných dokladov a 40 výdavkových pokladničných dokladov vystavených resp. doručených v mesiaci jún 2023.

Výsledok kontroly:

Zistený nedostatok pri kontrole v roku 2019	Prijaté opatrenie	Stav plnenia
Nezverejnenie zmluvy o dielo na webovej stránke povinnej osoby a nevykonanie základnej finančnej kontroly pri nej.	Zmluva bola dňa 19.9.2019 zverejnená na webovej stránke povinnej osoby a bola vykonaná základná finančná kontrola.	<b>splnené</b>
Nezverejnenie objednávky na webovej stránke povinnej osoby realizovanej cez internet a nevykonanie	V budúcnosti budú všetky objednávky zverejnené na webovej stránke povinnej osoby a bude vykonaný	<b>splnené a plní sa priebežne</b>

základnej finančnej kontroly pri nej.	základná finančná kontrola v zmysle ZFK	
Niektoré dodávateľské faktúry neboli zverejnené na webovej stránke povinnej osoby a nebola u nich vykonaná základná finančná kontrola.	V budúcnosti bude zabezpečený výkon základnej finančnej kontroly pri všetkých dodávateľských faktúrach a ich zverejnenie na webovej stránke povinnej osoby.	<b>splnené a plní sa priebežne</b>

<b>Zistený nedostatok pri kontrole v roku 2020</b>	<b>Prijaté opatrenie</b>	<b>Stav plnenia</b>
Pri niektorých zmluvách nebolo preukázané vykonanie základnej finančnej kontroly – <b>porušenie § 7 ZFK</b>	V budúcnosti bude v prípade zmlúv vykonaná základná finančná kontrola v súlade s § 7 ZFK	<b>splnené a plní sa priebežne</b>
Pri dohodách nebolo preukázané vykonanie základnej finančnej kontroly – <b>porušenie § 7 ZFK</b>	V budúcnosti bude v prípade dohôd vykonaná základná finančná kontrola v súlade s § 7 ZFK	<b>splnené a plní sa priebežne</b>
Pri niektorých účtovných dokladoch (odberateľské faktúry, výdavkové a príjmové pokladničné doklady) nebolo preukázané vykonanie základnej finančnej kontroly. – <b>porušenie § 7 ZFK</b>	V budúcnosti bude v prípade účtovných dokladov vykonaná základná finančná kontrola v súlade s § 7 ZFK	<b>splnené a plní sa priebežne</b>

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.