



**MESTO GBELY**

---

**MATERIÁL NA ROKOVANIE  
MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA MESTA GBELY**

**Bod programu: 5**

**Zasadnutie dňa: 20.2.2024**

Správa hlavnej kontrolórky mesta Gbely  
o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta  
za rok 2023

---

**Obsah materiálu:**

1. Správa o výsledku kontroly plnenia uznesení MsZ

**Materiál sa predkladá na základe:**

Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

**Materiál vypracovala:**

Ing. Petra Brezovská  
hlavný kontrolór

**Materiál predkladá:**

Mgr. Martin Jahodka  
primátor mesta

## 1. Dôvodová správa

Materiál je mestskému zastupiteľstvu predkladaný v súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

## 2. Materiál:



Mesto GBELY - hlavný kontrolór

### SPRÁVA

#### **o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta za rok 2023.**

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov hlavný kontrolór mesta

**d) predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.**

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta na rok 2023 schválenom uznesením Mestského zastupiteľstva:

- č. 64/2022 zo dňa 14.12.2022 – plán kontrolnej činnosti HK mesta Gbely na 1. polrok 2023
- č. 134/2023 zo dňa 27. 06. 2023 – plán kontrolnej činnosti HK mesta Gbely na 2. polrok 2023

som ako hlavná kontrolórka mesta vykonala kontroly s nasledovnými výsledkami:

**1. Kontrola písomností, účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov MsÚ, zameraná na formálnu a vecnú správnosť (dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu, účtovného zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle § 9 až §16 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov).**

- Smernice a metodické pokyny
- Kontrola pokladne a pokladničných dokladov.
- Kontrola faktúr.

**Výsledok kontroly:** Kontrolované priebežne v roku bez kontrolných zistení.

**2. Kontrola príjmov obce – poplatky TKO a výdavky za nakladanie s odpadmi za rok 2022 a vymáhanie pohľadávok po lehoty splatnosti za TKO**

**Predmet kontroly:** V rámci tejto kontroly bolo preverené plnenie všeobecne záväzných právnych predpisov, poplatky, dlhy za TKO a stav pohľadávok.

**Kontrolované obdobie:** k 31.12 2022, vykonaná 24. 05. 2023

**Výsledok kontroly:** Bez kontrolných zistení.

**3. Kontrola hospodárenia v subjekte Základná umelecká škola – príspevková organizácia s právnou subjektivitou Československej armády 1207, 908 45 Gbely**

**Predmet kontroly:**

- Kontrola interných predpisov
- Kontrola príjmov a výdavkov
- Kontrola pokladničných operácií, náhodná kontrola pokladničnej hotovosti
- Kontrola dodržiavania súvisiacich predpisov a zákonov:  
zákona č. 138/1991 o majetku obcí  
  
zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z n p  
  
zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite  
  
zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

**Kontrolovaný subjekt:** ZUŠ Gbely

**Výsledok kontroly:**

V rámci kontroly boli zistené nedostatky ako:

**Kontrolné zistenie:** neaktuálna Smernica o cestovných náhradách

**Odporúčanie:** novelizovať Smernicu o cestovných náhradách (poslať vzor z mesta)

**Kontrolné zistenie:** darovacia zmluva nie je v prílohe (HPM HEAT – bez prílohy, nie je doložená darovacia zmluva)

**Odporúčanie:** dohrať do centrálného registra zmlúv

Kontrolné zistenie: Tlačivo cestovného príkazu nie je pre potreby subjektu verejnej správy

Odporúčanie: odporúčame zmeniť tlačivá pri tuzemských a zahraničných pracovných cestách, absentuje vyjadrenie k finančnej kontrole v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

**Kontrola vykonaná:** dňa 13.6.2023

- 4. Kontrola rozpočtového procesu mesta** – schvaľovanie zmien rozpočtu primátorom mesta Gbely v 1. polroku 2023.

**Výsledok kontroly:**

Kontrola potvrdila zákonnosť procesu schvaľovania zmien rozpočtu mesta v sledovanom období s výrokom **Bez kontrolných zistení.**

Rozpočet mesta Gbely je po zmenách vyrovnaný.

**Kontrola vykonaná:** dňa 24.8.2023

- 5. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v rokoch 2021, 2022, 2023**

**Predmet kontroly:** Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Gbeloch – preveriť stav plnenia uznesenia a dôvody nesplnenia uznesení týkajúcich sa prevodu majetku.

**Kontrolované obdobie:** rok 2021, 2022, 2023, vykonaná 13. 04. 2023

**Výsledok kontroly:**

Ku dňu 13.4.2023 bolo nesplnených 9 uznesení a jedno zrušené.

Uznesenia neboli splnené, nakoľko neprišlo k naplneniu právneho úkonu – prevodu vlastníckeho práva.

Ostatné uznesenia za rok 2022 sú schválené, splnené, alebo vzaté na vedomie.

Uznesenia za rok 2023 sú schválené, splnené, alebo vzaté na vedomie.

Kontrolou uznesení možno konštatovať, že uznesenia sú evidované prehľadne, vyhodnocované jasne a zrozumiteľne a ich plnenie sa priebežne uskutočňuje tak ako boli prijaté.

Záznamy (Správy) o vykonaných kontrolách sú založené na sekretariáte mesta Gbely.

## 6. Ostatná činnosť:

- Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2022.
- Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na rok 2024 pred jeho schválením v M s Z.
- Vypracovanie a predloženie návrhu plánov kontrolnej činnosti HK.

Gbely 06. 02. 2024

Ing. Petra Brezovská

hlavný kontrolór

## 3. Návrh na uznesenie:

### **MsZ berie na vedomie:**

Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Gbely za rok 2023.