

Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

Materiál č.

06

A. Materiál:

Bod rokovania	Správa o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok za rok 2023
Dátum rokovania MsZ	07.02.2024
Predložené členom MsZ	31.01.2024
Predkladateľ	Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta
Spravodajca	Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta
Na základe	Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.
Prizvaný	
Stanovisko komisií	
Zoznam príloh	

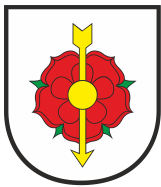
B. Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Ružomberku:

- I. **berie na vedomie** správu o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok za rok 2023.

C. Dôvodová správa

Na základe § 18f odsek 1, písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór raz ročne správu o kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok za rok 2023 mestskému zastupiteľstvu a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.



Správa o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok za rok 2023.

č.j. HK-1028/2024-GJ

V zmysle § 18f odsek 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. predkladám MsZ správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.

Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy Mesta Ružomberok a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Podľa § 18d sa rozumie kontrolnou činnosťou kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta, ako aj s majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií mesta, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, dodržiavania interných predpisov mesta, ako aj iných úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa citovaného zákona podlieha MsÚ, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom, právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta, alebo ktorým bol majetok mesta ponechaný do užívania, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku a osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu mesta účelové dotácie, návratné alebo nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Celkove možno činnosť vykonávanú útvarom hlavného kontrolóra rozdeliť do nasledovných oblastí:

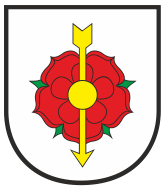
- výkon kontrolnej činnosti v podobe vykonávania kontrol,
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií a následnej kontroly vybavovania sťažností a petícií,
- výkon iných kontrol a odborných činností, hlavne spracovanie stanovísk v súlade s príslušnými zákonmi, napríklad zákon o obecnom zriadení, zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, atď.
- preverovanie oznámení a oprávnenia zodpovednej osoby pri preverovaní oznámení v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výkon kontroly v podmienkach mestskej samosprávy Mesta Ružomberok:

Kontrola vykonávaná hlavným kontrolórom mesta je kontrolná činnosť vykonávaná nezávisle a nestranne podľa § 18 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p., pričom hlavný kontrolór postupuje podľa pravidiel, ktoré sú uvedené v § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Hlavný kontrolór mesta nevykonáva kontrolu v zmysle zákona o finančnej kontrole, ale sa len riadi pravidlami a postupom vykonávania finančnej kontroly v rámci plánu kontrolnej činnosti podľa uznesenia mestského zastupiteľstva.

Kontrola vo verejnej správe je charakterizovaná ako činnosť, ktorou sa zisťuje a hodnotí u právnickej resp. fyzickej osoby (kontrolovaného subjektu) skutočný stav kontrolovanej oblasti, ten sa porovnáva so stavom predpokladaným právnymi predpismi, prípadne normami vydanými na ich základe, zisťujú sa príčiny nesplnenia povinností, zodpovedné osoby, prijímajú sa potrebné opatrenia – uplatňovanie



zodpovednosti, uloženie povinnosti odstrániť zistené nedostatky a príčiny, ktoré k nim viedli, zamedzenie opakovanému nedostatku. Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Ružomberok a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy. Hlavná úloha kontroly spočíva aj v prevencii - s predstihom upozorňovať na možné nedostatky, ktoré by mohli negatívne ovplyvniť činnosť mesta. Dôležitá je spolupráca s vedením mesta, spracovanie získaných poznatkov z kontrol vo forme odporúčaní pre riadiace orgány mesta. Zistenia z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra majú byť dôležitým indikátorom pre rozhodovanie primátora a mestského zastupiteľstva.

1. Výkon kontrolnej činnosti:

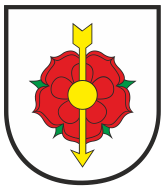
Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok na prvý polrok 2023, poverenia, schváleného uznesením MsZ v Ružomberku č. 198/2022 dňa 21. 12. 2022, plánu na druhý polrok 2023 a poverenia, schváleného uznesením MsZ č. 92/2023 dňa 28. 6. 2023, vykonali Ing. Dušan Mataj, hlavný kontrolór mesta a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra, dvanásť kontrol.

Z vykonaných kontrol, ktorými boli zistené nedostatky, boli spracované dva návrhy správ z kontroly a dve správy z kontroly, v deviatich prípadoch, kedy nedostatky zistené neboli, boli vypracované správy z kontroly a jedna kontrola ešte nie je ukončená.

Útvar hlavného kontrolóra vykonal v roku 2023 tieto kontroly:

Kontrola č. 1/2023: Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou zriadenej Mestom Ružomberok, za rok 2022, vybranej z registra kontrolovaných subjektov vedeného útvarom hlavného kontrolóra - Centrum voľného času ELÁN.

Cieľom kontroly:	zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými verejnými finančnými prostriedkami, majetkom v jeho správe a majetkovými právami, je v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov vykonanou kontrolou neboli v kontrolovanom subjekte zistené nedostatky, v dôsledku toho sa návrh správy z kontroly nevypracoval.



Kontrola č.2/2023 - Kontrola všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok poskytnutých dopravcovi Blaguss Slovakia, s.r.o.

Cieľom kontroly:	kontrola všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok poskytnutých dopravcovi Blaguss Slovakia, s.r.o.,
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol vypracovaný Návrh správy č. 2/2023 o výsledku kontroly všetkých výdavkov,

Kontrola č. 3/2023 – Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných ÚHK v II. polroku 2022

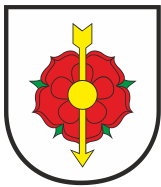
Cieľom kontroly:	zistiť plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných ÚHK v II. polroku 2022
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 31. 03. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 3/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 03. 04. 2023 kontrola ukončená.

Kontrola č. 4/2023 – Kontrola bežných výdavkov vynaložených na starostlivosť o verejnú zeleň, údržbu trávnatých plôch, stromoradií a kvetinových záhonov v roku 2022.

Cieľom kontroly:	zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými verejnými finančnými prostriedkami, majetkom v jeho správe a majetkovými právami, je v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol dňa 10. 5. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 4/2023. a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 03. 07. 2023 kontrola ukončená.

Kontrola č. 5/2023 – Kontrola koncesnej zmluvy s koncesionárom Elit Centrum s. r. o. – zimný štadión, za rok 2022.

Cieľom kontroly:	zistiť ako sa dodržiavajú ustanovenia príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a koncesnej zmluvy na prevádzku zimného štadióna.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 30. 6. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 5/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 03. 07. 2023 kontrola ukončená.



Kontrola č. 6/2023 – Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou zriadenej Mestom Ružomberok, za rok 2022, vybranej z registra kontrolovaných subjektov vedeného útvarom hlavného kontrolóra - *Základná škola Andreja Hlinku, Černovských martýrov 29, 034 06 Ružomberok - Černová.*

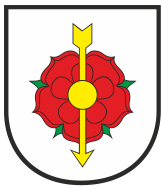
Cieľom kontroly:	zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými verejnými finančnými prostriedkami, majetkom v jeho správe a majetkovými právami, je v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 22. 08. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 6/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 23. 08. 2023 kontrola ukončená.

Kontrola č. 7/2023– Kontrola postupov pri realizácii vybraného investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2022:., *Rekonštrukcia fasády objektu s verejným WC* “.

Cieľom kontroly:	zistiť, ako bol zrealizovaný predmet plnenia zmluvy o dielo č. CEZ20220558 „Rekonštrukcia fasády objektu s verejným WC“.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 27.12.2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 07/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 28.12.2023 kontrola ukončená.

Kontrola č. 8/2023 – Kontrola dodržiavania zákona č. 305/2013 Z. z. o e-Governmente pri výkone verejnej moci v elektronickej podobe jednotlivými oddeleniami MsÚ.

Cieľom kontroly:	zistiť dodržiavanie všeobecných právnych predpisov a systémová podpora pri správe elektronických úradných dokumentov.
Výsledok kontroly:	kontrolou boli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol dňa 30.11.2023 vyhotovený Návrh správy z kontroly č. 8/2023. Lehota na splnenie prijatých opatrení a predloženie písomnej správy o ich splnení bola do 15. 01. 2024. Správa o splnení navrhnutých opatrení bola predložená v termíne. Kontrola bola ku dňu 15.01.2024 ukončená.



Kontrola č.9/2023 - Kontrola postupov pri realizácii vybraného investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2023: „ Rekonštrukcia WC a šatní MŠ Hrabovská cesta “.

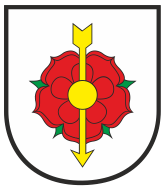
Cieľom kontroly:	zistiť, ako bol zrealizovaný predmet plnenia zmluvy o dielo č. CEZ20230437 „Rekonštrukcia WC a šatní MŠ Hrabovská cesta“
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 03. 11. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 9/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 04. 11. 2023 kontrola ukončená.

Kontrola č.10/2023 - Kontrola hospodárenia, efektívnosti, účelovosti a účinné využitie verejných finančných prostriedkov, v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými smernicami Mesta Ružomberok , pri realizácii údržby miestnych komunikácií v roku 2023.

Cieľom kontroly:	cieľom kontroly bolo zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s poskytnutými verejnými finančnými prostriedkami, majetkom v jeho správe a majetkovými právami, je v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 29. 12. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 10/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 30. 12. 2023 kontrola ukončená.

Kontrola č.11/2023 - Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a internej smernice č. 042 verzia 14 upravujúcej postup verejného obstarávateľa Mesta Ružomberok pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu za obdobie roku 2023 – VO – Revitalizácia územia Kalvárie.

Cieľom kontroly:	zistiť, ako bol zrealizovaný proces verejného obstarávania verejného obstarávateľa Mesta Ružomberok pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu za obdobie roku 2023-Revitalizácia územia Kalvárie
Výsledok kontroly:	Kontrola ešte nebola ukončená...



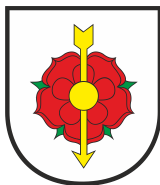
Kontrola č. 12/2023 - Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných ÚHK v I. polroku 2023.

Cieľom kontroly:	zistiť, ako sa splnili prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov.
Výsledok kontroly:	kontrolou neboli zistené nedostatky, v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola dňa 08. 01. 2023 vyhotovená Správa z kontroly č. 12/2023 a jej zaslaním kontrolovanému subjektu bola dňa 09. 01. 2023 kontrola ukončená.

Kontroly kde boli zistené nedostatky v počte: 2

Kontroly bez zistených nedostatkov v počte: 9

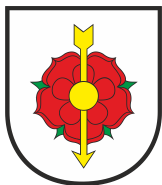
Kontroly rozpracované a prechádzajúce na rok 2024 v počte: 1



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

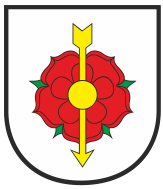
Podanie námietok k nedostatkom zistených kontrolami ÚHK, navrhnutým odporúčaniam, zoznam opatrení a správy o splnení opatrení v roku 2023												
Opatrenia NFK	Námietky v lehote do:	Odovzdané dňa:	Písomný zoznam do:	Odovzdaný dňa:	Písomná správa do:	Odovzdaná dňa:	Počet kontrolných zistení	Počet opatrení	Splnené opatrenia	Zmena termínu plnenia	Čiastočne splnené	Nesplnené opatrenia
1/2023 – Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou zriadenej Mestom Ružomberok, za rok 2022, vybranej z registra kontrolovaných subjektov vedeného útvarom hlavného kontrolóra - Centrum voľného času ELÁN	-	-	-	-	-	-	0	0	-			
2/2023 – kontrola všetkých výdavkov, resp. finančných operácií mesta Ružomberok poskytnutých dopravcovi Blaguss Slovakia, s.r.o.,	21.04.2023	-	28.04.2023	-	19.05.2023	Postúpené právnickej kancelárii	4	8	0			8
3/2023 – Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných ÚHK v II. polroku 2022	4.10.2022	04.10.2022	10.10.2022	-	15.10.2022	26.10.2022	3	4	1	1	Postúpené právnickej kancelárii	3
4/2023 – Kontrola bežných výdavkov vynaložených na starostlivosť o verejnú zeleň, údržbu trávnatých plôch, stromoradií a kvetinových záhonov v roku 2022.	15.05.2023	15.05.2023	-	-	-	-	0	0	-			
5/2023–Kontrola koncesnej zmluvy s koncesionárom Elit Centrum s. r. o. – zimný štadión, za rok 2022.	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-
6/2023 – Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou zriadenej Mestom Ružomberok, za rok 2022, vybranej z registra kontrolovaných subjektov vedeného útvarom hlavného kontrolóra - Základná škola Andreja Hlinku, Černovských martýrov 29, 034 06 Ružomberok - Černová	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-
7/2023 - Kontrola postupov pri realizácii vybraného investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2022: „Rekonštrukcia fasády objektu s verejným WC“	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-



Mesto Ružomberok

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V RUŽOMBERKU

<u>8/2023</u> - Dodržiavanie všeobecných právnych predpisov a systémová podpora pri správe elektronických úradných dokumentov	15.12.2023	-	28.12.2023	-	15.01.2024	15.01.2024	2	3	3	-	0	0
<u>9/2023</u> - Kontrola postupov pri realizácii vybraného investičného diela realizovaného Mestom Ružomberok v roku 2023: „Rekonštrukcia WC a šatní MŠ Hrabovská cesta“	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-
<u>10/2023</u> - Kontrola bežných výdavkov vynaložených na údržbu miestnych komunikácií v roku 2023	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-
<u>11/2023</u> - Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a internej smernice č.042 verzia 14 upravujúcej postup verejného obstarávateľa Mesta Ružomberok pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a zákaziek malého rozsahu za obdobie roku 2023.	Kontrola neukončená	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>12/2023</u> - Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných ÚHK v I. polroku 2023.	06.10.2022	-	10.10.2022	-	15.10.2022	-	10	17	14	-	-	3
SPOLU:							19	32	18	1	0	14



2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií

Kontrola bola vykonávaná priebežne. Hlavný kontrolór na základe § 21 Zásad vybavovania sťažností a petícií v podmienkach Mesta Ružomberok predkladá jedenkrát ročne správu o kontrole stavu vybavovania sťažností a petícií samosprávou Mesta Ružomberok mestskému zastupiteľstvu. V hodnotenom období boli podané tri petície a šesť sťažností. Správa o vybavovaní a sťažností v roku 2023 bude predložená samostatne na rokovaní MsZ 03.04.2024 .

3. Výkon iných kontrol a iných činností:

- **Kontrola plnenia uznesení MsZ Ružomberok s aktuálnym termínom zročnosti.**

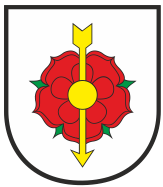
Útvar hlavného kontrolóra vykonáva kontrolu plnenia uznesení a predkladá správy o plnení zročných uznesení po zasadnutí MsZ na každé riadne rokovaní mestského zastupiteľstva.

Výsledky všetkých vyššie uvedených kontrol za rok 2023 boli po ich celkovom ukončení predkladané Mestskému zastupiteľstvu Mesta Ružomberok formou „Správy hlavného kontrolóra mesta o výsledku kontroly“, ktoré boli následne zverejňované aj na webovej stránke hlavného kontrolóra mesta. Obsahom týchto správ bol stručne zhodnotený zistený skutkový stav vo vzťahu k predmetu kontroly.

- **Odborná činnosť (stanoviská) hlavného kontrolóra.**

V súlade s dodržiavaním plnenia zákonných povinností uložených v § 18f ods. 1 písm. b) a písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, hlavný kontrolór v spolupráci s kontrolórkou ÚHK pripravoval, spracovával a následne predkladal mestskému zastupiteľstvu ďalšie materiály týkajúce sa jeho kontrolnej činnosti:

- výsledné správy hlavného kontrolóra o výsledku vykonaných kontrol
- návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polroka 2023 a 2. polroka 2023
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra mesta Ružomberok k Záverečnému účtu za rok 2022(uzn. MsZ č. 39/2023 z 05.04. 2023)
- informácie o sledovaní stavu a vývoja dlhu Mesta Ružomberok (§ 17 ods. 15 zákona č. 583/2004)
- preverenie dodržiavania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania Mestom Ružomberok (uzn. MsZ č.196/2023 z 12.12.2023)
- preverenie dodržiavania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania Mestom Ružomberok (uzn. MsZ č.130/2023 z 27.09.2023)
- preverenie dodržiavania podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania Mestom Ružomberok (uzn. Miss č.131/2023 z 27.09.2023)
- odborné stanovisko hlavného kontrolóra Mesta Ružomberok k návrhu rozpočtu Mesta Ružomberok na roky 2024 - 2026 (uznesenie MsZ č. 210/2023 zo dňa 12.12.2023)
- pravidelné informácie o plnení úloh hlavného kontrolóra za príslušné obdobia od posledného až do nadchádzajúceho zasadnutia mestského zastupiteľstva počas roku 2023



V hodnotenom období sa hlavný kontrolór okrem plnenia úloh vyplývajúcich mu z kontrolnej činnosti pravidelne zúčastňoval zasadnutí mestských rád ako aj rokovaní komisií mestského zastupiteľstva.

4. Oznámenia a oprávnenia zodpovednej osoby pri preverovaní oznámení v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zákon č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov upravuje podmienky poskytovania ochrany osobám v pracovnoprávnom vzťahu v súvislosti s oznamovaním kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti, práva a povinnosti osôb pri oznamovaní protispoločenskej činnosti, zriadenie, postavenie a pôsobnosť Úradu na ochranu oznamovateľov protispoločenskej činnosti. Na účely zákona č. 54/2019 Z. z. u zamestnávateľa mesta plní úlohy zodpovednej osoby hlavný kontrolór mesta. Hlavný kontrolór mesta plní úlohy zodpovednej osoby aj vo vzťahu k rozpočtovým a príspevkovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Ružomberok.

V roku 2023 nebolo podané žiadne oznámenie.

V rámci preventívnej a poradenskej činnosti, v záujme predchádzať zo strany kontrolovaných zamestnancov konaniu, ktoré nie je v súlade s príslušnými právnymi normami, spolupracujú zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra s jednotlivými oddeleniami MsÚ pri plnení opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, kontrolujú postupy pri prešetrovaní a vybavovaní sťažností, upozorňujú na aktualizáciu právnych noriem a s tým súvisiacich zmien interných predpisov a postupov pri výkone činnosti jednotlivých oddelení.

Hlavný kontrolór mesta vykonáva kontrolu podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a podľa základných pravidiel finančnej kontroly uvedených v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V Ružomberku dňa 30. 1. 2024

Ing. Dušan Mataj
hlavný kontrolór mesta