

	<b>Materiál pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senci konaného dňa 28.02.2024</b>	<b>číslo materiálu:</b>
---	---	-------------------------

Názov materiálu: **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2023**

**I. MsZ prerokovalo správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2023**

**II. MsZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2023**

	<b>funkcia</b>	<b>meno</b>	<b>podpis</b>
<b>Predkladá:</b>	hlavný kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	
<b>Vypracoval:</b>	hlavný kontrolór kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	

**Na prijatie uznesenia MsZ je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov.**

	ZA	PROTI	ZDRŽAL SA	NEPRÍTOMNÝ	NEHLASOVAL
<b>HLASOVANIE</b>					

## **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2023**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení predkladám Mestskému zastupiteľstvu **správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.**

Kontrolné akcie boli zamerané na kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane všeobecne záväzných nariadení a kontrolu dodržiavania interných predpisov.

**Kontrolná činnosť v roku 2023 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2023.**

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 bol **schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 30/2022 zo dňa 13.12.2022**, Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 bol **schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 71/2023 zo dňa 27.06.2023**. Výstupy z kontrolnej činnosti v hodnotenom období **boli predkladané priebežne na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva**.  
Správa o kontrolnej činnosti obsahuje **súhrn vykonanej kontrolnej činnosti za rok 2023.**

V zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov **bola kontrolná činnosť zameraná na:**

1. výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov
2. výkon iných odborných činností - spracovanie odborných stanovísk, celoročná správa a pod.
3. ostatné činnosti

### **1. Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov**

**Kontrolnej činnosti podľa ustanovenia § 18d ods. 2 zákona o obecnom zriadení podliehajú:**

- mesto Senec
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom Senec
- právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú
- s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný do správy na užívanie a to v rozsahu dotýkajúceho sa tohto majetku
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

**Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2023 pozostával zo 6 kontrolných akcií, II. polrok 2023 pozostával z 5 kontrolných akcií v zmysle Plánov kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2023.**

Hlavný kontrolór v priebehu roka 2023 pravidelne informoval poslancov MsZ o výsledkoch kontrolných akcií. **Výsledky kontrol boli prezentované v informatívnych správach na zasadnutiach MsZ, ktoré predložené správy prerokovalo a zobralo na vedomie.**

**Z hľadiska kontrolovaných subjektov boli vykonané nasledovné kontroly:**

- mesto Senec – **7 kontrol**
- organizácie v **zriaďovateľskej pôsobnosti** mesta Senec - **3 kontroly**: MŠ Kollárova, ZŠ Jozefa Gregora Tajovského, Správa cestovného ruchu,s.r.o.
- spoločná kontrola pre plnenie opatrení za r. 2022 – MsKS, mesto Senec

**Tabuľka 1: Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2023**

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2023	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2022	Návrh správy Správa	2
2/I/2023	MŠ Kollárova	Kontrola hospodárenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rozpočtovej organizácii mesta Senec – MŠ Kollárova, 903 01 Senec, v roku 2021	Návrh správy Správa	8
3/I/2023	Mesto Senec	Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy v roku 2022	Správa	0
4/I/2023	Mesto Senec MsKS	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v zmysle plánu kontrolnej činnosti v roku 2022	Správa	0
5/I/2023	Mesto Senec	Kontrola použitia účelovo viazaných finančných prostriedkov za výrub drevín za roky 2020 – 2021, dodržiavanie § 48 zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny v znení neskorších predpisov	Návrh správy Správa	4
6/I/2023	Mesto Senec	Kontrola použitia dotácií zo športu najvyššiemu poberateľovi dotácií zo športu za posledné tri roky	Návrh správy Správa	4
1/II/2023	Mesto Senec	Kontrola tvorby a použitia prostriedkov sociálneho fondu v zmysle platnej legislatívy za rok 2022	Návrh správy Správa	2
2/II/2023	ZŠ JGT	Kontrola hospodárenia na Základnej škole Jozefa Gregora Tajovského v r. 2022	Návrh správy Správa	7
3/II/2023	SCR.s.r.o.	Kontrola hospodárenia v Správe cestovného ruchu Senec, s.r.o. v roku 2022	Návrh správy Správa	6
4/II/2023	Mesto Senec	Kontrola hospodárenia mestských novín Senčan za rok 2021	Návrh správy Správa	6
5/II/2023	Mesto Senec	Uplatňovania zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v z.n.p. - kontrola uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru za rok 2022	Správa	0

Plány kontrolnej činnosti na rok 2023 boli zamerané najmä na výkon činnosti a hospodárenia mesta Senec na jeho rôznych úsekoch a oddeleniach a taktiež na činnosť organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

**Z vykonaných kontrol boli vypracované návrhy správ v prípade zistenia nedostatkov.** Po uplynutí lehoty na možnosť podať odvolanie zo strany povinnej osoby bola **následne vypracovaná správa z vykonanej kontroly.**

**Ak neboli zistené nedostatky, bola vypracovaná správa z vykonanej kontroly.** Zasláním správy z výsledku kontroly boli kontroly ukončené.

V prípade kontrolných zistení povinná osoba (Mesto Senec, RO, PO) v stanovenom termíne predložila návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a následne splnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

V kontrolovanom subjekte - **Mesto Senec** bolo počas roka 2023 zistených spolu **18 kontrolných zistení, v zriaďovateľských organizáciách: MŠ Kollárova - 8 kontrolných zistení, ZŠ JGT - 7 kontrolných zistení, SCR s.r.o. – 6 kontrolných zistení**

## 2. Výkon iných odborných činností :

- Vypracovanie celoročnej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022
- Informatívne správy z výsledku vykonaných kontrol v roku 2023
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2022
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2024-2026
- Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania od Environmentálneho fondu pre oblasť 4: Rozvoj odpadového hospodárstva a obehového hospodárstva
- Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania od Environmentálneho fondu pre oblasť 3: Projekty zvyšovania energetickej efektívnosti infraštruktúry, okrem budov
- Plány kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 a I. polrok 2024

**Tabuľka 2: Prehľad výkonu iných odborných činností hlavného kontrolóra za rok 2023**

	Iná odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Číslo Uznesenia MsZ	Poznámky
1	Celoročná správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022	14.02.2023	4/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> správu HK
2	Informatívne správy z vykonaných kontrol	14.02.2023 18.04.2023 27.06.2023 19.09.2023 31.10.2023 12.12.2023	05/2023 36/2023 70/2023 126/2023 130/2023 158/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> informatívnu správu HK
3	Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2022	27.06.2023	65/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
4	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2024-2026	12.12.2022	161/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
5	Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania od Environmentálneho fondu pre oblasť 4: Rozvoj odpadového hospodárstva a obehového hospodárstva	27.06.2023	72/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
6	Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania od Environmentálneho fondu pre oblasť 3: Projekty zvyšovania energetickej efektívnosti infraštruktúry, okrem budov	27.06.2023	75/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
7	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2023)	27.06.2023	71/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>schvaľuje a poveruje</b> HK vykonaním kontrol
8	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (I. polrok 2024)	12.12.2023	157/2023	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>schvaľuje a poveruje</b> HK vykonaním kontrol

### **3 Ostatné činnosti hlavného kontrolóra**

- pravidelná účasť na zasadnutiach mestskej rady, mestského zastupiteľstva a na poradách primátora mesta
- v prípade potreby konzultácie s jednotlivými vedúcimi odborov, prednostkou úradu
- účasť na pravidelných vzdelávacích aktivitách, individuálne vzdelávanie, aktivity v rámci Združenia hlavných kontrolórov SR a Asociácie kontrolórov územnej samosprávy

### **4 Záver**

Útvar hlavného kontrolóra plnil úlohy v priebehu roka 2023 v zmysle plánov kontrolnej činnosti odsúhlasených MsZ v súlade so zákonom o obecnom zriadení a v súlade s pravidlami činnosti hlavného kontrolóra. Kontrolné akcie poukázali na nedostatky, ktorých príčiny vzniku boli v priebehu roka konzultované a odstraňované v zmysle doporučených opatrení na odstránenie nedostatkov.

Prijaté opatrenia a splnenie opatrení za r. 2023 vyplývajúcich z výsledku kontrol budú skontrolované v samostatnej kontrole v II. polroku 2024 (po odsúhlasení Návrhu plánu kontrolnej činnosti za II. polrok 2024 MsZ).

Príloha č. 1

Tab. č. 3: Zistené nedostatky v roku 2023 v zmysle právnych predpisov

Číslo kontroly	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	Všeobecné záväzné právne predpisy/interné predpisy												
				Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve	Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník	Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 355/2007 Z.z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník	Zákon č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb o daniach z príjmov v z.n.p.	Interné smernice, výzvy k dotáciám*	VZN, zmluva**	Zákon č. 311/2001 Z.z. - Zákoník práce
1	1/I/2023	Mesto Senec	2	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2/I/2023	MŠ Kollárova	8	0	1	1	0	1	2	0	0	0	0	2	1	0
3	3/I/2023	Mesto Senec	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	4/I/2023	Mesto Senec	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	5/I/2023	Mesto Senec	4	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0
6	6/I/2023	Mesto Senec	4	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	2*	0	0
7	1/II/2023	Mesto Senec	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
8	2/II/2023	ZŠ JGT	7	0	1	0	0	0	1	1	1	0	0	1	1	1
9	3/II/2023	SCR s.r.o.	6	0	1	0	0	0	2	0	0	1	0	1	1**	0
10	4/II/2023	Mesto Senec	6	0	1	1	0	1	2	0	0	0	0	0	1**	0
11	5/II/2023	Mesto Senec	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu kontrolné zistenia</b>			<b>39</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>1</b>