

	<b>Materiál pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senci konaného dňa 12.02.2025</b>	<b>číslo materiálu:</b>
---	---	-------------------------

Názov materiálu: **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2024**

**I. MsZ prerokovalo správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2024**

**II. MsZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2024**

	<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 2024**

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 2024.**

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

**Kontrolná činnosť v roku 2024 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2024.**

Plán kontrolnej činnosti **na I. polrok 2024** bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. **157/2023** zo dňa **12.12.2023**, Plán kontrolnej činnosti **na II. polrok 2024** bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. **69/2024** zo dňa **26.06.2024**.

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 2024.**

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, na žiadosť primátora mesta
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.

**Kontrolná činnosť pozostávala z 13 kontrolných akcií:**

1. **Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra na I. polrok 2024 pozostávala zo 6 kontrolných akcií schválených MsZ a z 2 kontrolných akcií vykonaných na základe požiadavky primátora mesta** v súlade s §18 f písm. h) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
2. **Kontrolná činnosť na II. polrok 2024 pozostávala z 5 kontrolných akcií schválených MsZ a z 1 kontrolnej akcie** na základe podnetu o ktorom sa HK dozvedela pri výkone svojej činnosti

Hlavný kontrolór v priebehu roka 2024 pravidelne informoval poslancov MsZ o výsledkoch kontrolných akcií. **Výsledky kontrol boli prezentované v informatívnych správach v počte 7 na zasadnutiach MsZ, ktoré predložené správy prerokovalo a zobralo na vedomie.**

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

- mesto Senec – **10 kontrol**
- **organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Senec - 2 kontroly** : MŠ Slnečné jazerá 2764, 903 01 Senec, Školská jedáleň Kysucká 14 Senec
- **1 spoločná kontrola** pre plnenie opatrení za r. 2023 – mesto Senec, ZŠ J.G.Tajovského, SCR s.r.o., MŠ Kollárova

**Tabuľka 1: Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2024**

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2024	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2023	Návrh správy Správa	<b>1</b>
2/I/2024	MŠ Slnečné jazerá	Kontrola hospodárenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rozpočtovej organizácii mesta Senec – Materská škola Slnečné jazerá 2764, 90301 Senec, v roku 2022	Návrh správy Správa	<b>5</b>
3/I/2024	Mesto Senec	Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 € za kalendárny rok 2023	Návrh správy Správa	<b>1</b>
4/I/2024	Mesto Senec	Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy v roku 2023	Správa	<b>0</b>
5/I/2024	Mesto Senec	Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov v oblasti sprístupňovania informácií na žiadosť za rok 2022	Návrh správy Správa	<b>1</b>
6/I/2024	ŠJ Kysucká	Kontrola hospodárenia v príspevkovej organizácii mesta Senec - Školská jedáleň Kysucká Senec, za rok 2023	Návrh správy Správa	<b>15</b>
7/I/2024	Mesto Senec	Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2022	Návrh správy Správa	<b>3</b>
8/I/2024	Mesto Senec	Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2023	Návrh správy Správa	<b>2</b>
1/II/2024	Mesto Senec	Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č.7/2023: Gabko n.f. , VK GAB Senec, Senec Football Academy	Návrh správy Správa	<b>2</b>
2/II/2024	Mesto Senec	Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č. 1/2023 – Podpora kultúrnych a umeleckých aktivít	Návrh správy Správa	<b>3</b>

		zameraných na občanov mesta Senec, poberatelia dotácie do 5 000 EUR vrátane		
3/II/2024	Mesto Senec, ZŠ JGT,SCR, MŠ Kollárova	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v zmysle plánu kontrolnej činnosti v roku 2023	Návrh správy Správa	<b>0</b>
4/II/2024	Mesto Senec	Kontrola zmlúv medzi mestom Senec a žiadateľmi o dotácie a ich súlad s VZN č. 13/2023 pre výzvu č. 5/2024, výzvu č. 6/2024 a výzvu č. 7/2024	Návrh správy Správa	<b>1</b>
5/II/2024	Mesto Senec	Kontrolu cestovných príkazov vyúčtovaných športovými klubmi v rámci poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023, ktorých suma presiahne 20% zo sumy poskytnutej dotácie.	Návrh správy Správa	<b>3</b>

Plány kontrolnej činnosti na rok 2024 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.**

**Vykonanými kontrolami bolo zistených 37 kontrolných zistení:**

V kontrolovanom subjekte - **Mesto Senec** bolo počas roka 2024 zistených spolu **17 kontrolných zistení, v zriaďovateľských organizáciách: MŠ Slnčné jazerá - 5 kontrolných zistení, ŠJ Kysucká 15 kontrolných zistení**

## **2. Výkon iných odborných činností :**

- Vypracovanie celoročnej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023
- Informatívne správy z výsledku vykonaných kontrol v roku 2024
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2023
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2025-2027
- Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania od Environmentálneho fondu pre oblasť 2: Projekty zvyšovania energetickej efektívnosti budov vo vlastníctve samospráv
- Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – termínovaný úver, odkúpenie nehnuteľnosti
- Plány kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 a I. polrok 2025

**Tabuľka 2: Prehľad výkonu iných odborných činností hlavného kontrolóra za rok 2024**

	Iná odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Číslo Uznesenia MsZ	Poznámky
1	Celoročná správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023	28.02.2024	06/2024	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> správu HK
2	Informatívne správy z vykonaných kontrol v počte 7	28.02.2024 24.04.2024 10.06.2024 26.06.2024 18.09.2024 29.10.2024 11.12.2024	05/2024 36/2024 64/2024 68/2024 99/2024 130/2024 142/2024	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> informatívnu správu HK
3	Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2023	26.06.2024	70/2024	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
4	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2025-2027	11.12.2024	153/2024	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 oblasť2: Projekty zvyšovania energetickej efektívnosti budov vo vlastníctve samospráv	18.09.2024	107/2024	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
6	Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – termínovaný úver, odkúpenie nehnuteľností	28.02.2024	12/2024	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>berie na vedomie</b> stanovisko HK
7	Návrh plánu kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2024)	26.06.2024	69/2024	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ <b>schvaľuje a poveruje</b> HK vykonaním kontrol
8	Návrh plánu kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (I. polrok 2025)	11.12.2024	143/2024	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 2024 najmä 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 predložených opatrení na odstránenie nedostatkov.

## Príloha č. 1

Tab. č. 3: Zistené nedostatky v roku 2024 v zmysle právnych predpisov

Číslo kontroly	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	Všeobecné záväzné právne predpisy/interné predpisy									
				Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení	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. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 583/2004 Z.z. - o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zmluva, výzvy k dotáciám, opatrenie MF č. 88/2023	Interné smernice
1	1/I/2024	Mesto Senec	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2/I/2024	MŠ Slnčné jazerá	5	0	0	1	1	0	1	1	0	0	1
3	3/I/2024	Mesto Senec	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
4	4/I/2024	Mesto Senec	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	5/I/204	Mesto Senec	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
6	6/I/2024	ŠJ Kysucká	15	0	2	1	1	1	5	1	1	2	1
7	7/I/2024	Mesto Senec	3	0	0	0	1	0	0	0	0	2	0
8	8/I/2024	Mesto Senec	2	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0
9	1/II/2024	Mesto Senec	2	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0
10	2/II/2024	Mesto Senec	3	0	0	0	1	0	0	0	0	2	0
11	3/II/2024	Mesto Senec, ZŠ JGT,SCR, MŠ Kollárova	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	4/II/2024	Mesto Senec	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0
13	5/II/2024	Mesto Senec	3	0	0	0	1	0	0	0	0	2	0
	<b>Spolu kontrolné zistenia</b>		<b>37</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>2</b>