

	Materiál pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senci konaného dňa 09. 02. 2022	číslo materiálu: 7
---	---	-------------------------------

Názov materiálu: **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2021**

Návrh na uznesenie:

I. MsZ *prerokovalo* správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2021

II. MsZ *berie na vedomie* správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2021

	funkcia	meno	podpis
Predkladá:	hlavný kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	
Vypracoval:	hlavný kontrolór kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	

	ZA	PROTI	ZDRŽAL SA	NEPRÍTOMNÝ	NEHLASOVAL
HLASOVANIE					

Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2021

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 2021.

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

Kontrolná činnosť v roku 2021 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2021 vrátane 2 požiadaviek MsZ, na základe podnetu z ÚVO a na základe podnetu občana.

Plány kontrolnej činnosti boli **schválené uznesením** Mestského zastupiteľstva č. **114/2020** zo dňa **08.12.2020** a **uznesením MsZ č. 51/2021** zo dňa **29.06.2021**. 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 2021.**

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 a podnetov
2. výkon iných odborných činností - spracovanie odborných stanovísk
3. ostatné činnosti

1. Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov

Podľa ustanovenia § 18d ods. 2 zákona o obecnom zriadení podliehajú kontrolnej činnosti:

- 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

Plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na **I. polrok 2021 pozostávali zo 7 kontrolných akcií** a v **II. polroku 2021 zo 6 kontrolných akcií.**

Hlavný kontrolór v priebehu roka 2021 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 uzneseniami č. 112/2021, 71/2021, 50/2021, 32/2021, 18/2021.**

Do MsZ bola predložená na MsZ dňa 09.02. 2022 informatívna správa z ukončených kontrol v decembri 2021 a v januári 2022.

Z hľadiska kontrolovaných subjektov boli vykonané nasledovné kontroly:

- mesto Senec – 10 kontrol
- rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Senec - 3 kontroly:
ZŠ Mlynská, MŠ Kysucká, ZŠ Kysucká

Tabuľka 1: Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2021

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2021	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v priebehu roka 2020	Správa	0
2/I/2021	ZŠ Mlynská	Kontrola zverejňovania zmlúv, dohôd a dodatkov za rok 2018 na ZŠ Mlynská v zmysle Zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z.	Správa	0
3/I/2021	Mesto Senec	Kontrola opatrovateľskej služby v zmysle Zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách za rok 2018	Návrh správy/Správa	5
4/I/2021	Mesto Senec	Kontrola tvorby a použitia rezervného fondu za rok 2020 v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy	Správa	0
5/I/2021	Mesto Senec	Kontrola na základe požiadavky MsZ – kontrola výdavkov za údržbu verejného osvetlenia za posledných 5 rokov	Návrh správy /Správa	3
6/I/2021	MŠ Kysucká	Kontrola zákazky na dodanie tovaru na predmet „Zariadenie kuchyne MŠ Kysucká Senec“ - podnet z ÚVO	Správa	0
7/I/2021	Mesto Senec	Kontrola procesu verejného obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou na predmet zákazky : - „Údržba a oprava verejného osvetlenia, Senec“ - „Prenájom montážnej plošiny, Senec“ (Podnet občana a požiadavka primátora)	Návrh správy/Správa	2
1/II/2021	Mesto Senec	Kontrola sťažností podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a kontrola petícií podľa zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve za rok 2020	Správa	0
2/II/2021	Mesto Senec	Kontrola vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, preverenie dodržiavania postupu obehu vybraných účtovných dokladov v zmysle interných predpisov za prvý polrok 2020	Správa	0
3/II/2021	Mesto Senec + právnické osoby	Kontrola poskytnutých dotácií v zmysle VZN č. 9/2019 z rozpočtu mesta Senec za rok 2020	Návrh správy/Správa	2
4/II/2021	ZŠ Kysucká	Kontrola hospodárenia v rozpočtovej organizácii mesta Senec – ZŠ Kysucká za rok 2020	Návrh správy/Správa	12
5/II/2021	Mesto Senec	Kontrola na základe požiadavky MsZ: - kontrolu správnosti zmluvy „nafukovacej haly“ v Senci - kontrola výdavkov na poskytovanie IT služieb p. Papom	Návrh správy/Správa	3
6/II/2021	Mesto Senec	Kontrola verejného obstarávania na zákazku s NH – Poskytovanie IT služieb Bc. Štefan Pap Softnet – podnet z ÚVO	Návrh správy/Správa	4

Plány kontrolnej činnosti na rok 2021 boli zamerané najmä na výkon činnosti a hospodárenia mesta Senec na jeho rôznych úsekoch a oddeleniach a taktiež na činnosť rozpočtových organizácií mesta. **Z vykonaných kontrol boli vypracované návrhy správ v prípade zistenia nedostatkov a následne vypracovanie správy. Ak neboli zistené nedostatky, bola vypracovaná správa z vykonanej kontroly. Zasláním správy z výsledku kontroly boli kontroly ukončené.**

V kontrolovanom subjekte **Mesto Senec** bolo počas roka zistených spolu **19 kontrolných zistení**, v zriaďovateľskej organizácii **ZŠ Kysucká** **12 kontrolných zistení**.

2. Výkon iných odborných činností - spracovanie odborných stanovísk :

- Stanovisko HK k dodržaniu podmienok prijatia úveru
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2020
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2022-2024

Tabuľka 2: Prehľad výkonu inej odbornej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021

	Odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Uznesenie MsZ	Poznámky
1	Celoročná správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021	09.02.2022		Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie správu HK
2	Informatívne správy z výsledku vykonaných kontrol - 6	09.02.2022 27.10.2021 14.09.2021 29.06.2021 04.05.2021 23.03.2021	112/2021 71/2021 50/2021 32/2021 18/2021	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie informatívne správy HK
3	Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2020	29.06.2021	52/2021	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
4	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2021)	29.06.2021	51/2021	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ schvaľuje a poveruje HK vykonaním kontrol
5	Stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok prijatia úveru	14.12.2021	139/2021	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
6	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (I. polrok 2022)	14.12.2021	128/2021	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ schvaľuje a poveruje HK vykonaním kontrol
7	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2022-2024	14.12.2021	132/2021	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK

V hodnotenom období boli spracované a v stanovenom termíne predložené na zasadnutiach **MsZ 6 informatívnych správ, 1 celoročná správa, 3 odborné stanoviská a plány kontrolnej činnosti v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.**

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
- riešenie podnetov
- účasť na pravidelných vzdelávacích aktivitách, individuálne vzdelávanie, aktivity v rámci Združenia hlavných kontrolórov SR

4 Záver

Útvar hlavného kontrolóra plnil úlohy v priebehu roka 2021 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 systematicky odstraňované v zmysle metodických pokynov.

Tab. č. 3: Zistené nedostatky v I. polroku 2021 v zmysle právnych predpisov

overenie číslo	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	I polrok 2021 Všeobecné záväzné právne predpisy									
				Zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení	Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991/Zb. o živn. Podnikaní v znení neskorších predpisov	Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, smernica č. 5/2017, č. 3/2020 o VO	Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve	VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta, VZN č. 3/2015 o zásadách hospodárenia s fin. prostriedkami mesta	VZN č. 6/2011 o bližších podmienkach poskytovania soc. služieb, o spôsobe určenia úhrady, výške úhrad a spôsobe platenia úhrady za soc. služby
1	1/I/2021	Mesto Senec	0										
2	2/I/2021	ZŠ Mlynská	0										
3	3/I/2021	Mesto Senec	5			5							
4	4/I/2021	Mesto Senec	0										
5	5/I/2021	Mesto Senec	3				1	1		1			
6	6/I/2021	MŠ Kysucká	0										
7	7/I/2021	Mesto Senec	2							2			
SPOLU I. polrok			10	0		5	1	1	0	3	0	0	0

Tab. č.4: Zistené nedostatky v II. polroku 2021 v zmysle právnych predpisov

overenie číslo	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	II polrok 2021															
				Všeobecné záväzné právne predpisy															
				Zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a Zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach	Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve	Zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov	Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení	Zákon č. 553/2003 o odmeňovaní zamestnancov vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 138/2019 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 343/2015 Z.z. a č. 25/2006 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 177/2018 Z.z. o niektorých opatreniach na znížovanie adm. záťaže využívaním IS verej. správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Nariadenie vlády č. 630/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov	VZN č. 9/2019 o poskytnutí dotácií z rozpočtu mesta, VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta	Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Interné smernice mesta (č. 1/2011, 9/2012, 3/2015 ,3/2016)	Interné smernice a predpisy ZŠ Kysucká	Iné – porušenie podmienok vo výzve č. 2/2020, nesúlad parc. čísiel	
8	1/II/2021	Mesto Senec	0																
9	2/II/2021	Mesto Senec	0																
10	3/II/2021	Mesto Senec	2									1							1
11	4/II/2021	ZŠ Kysucká	12		1	1	2		5	1			1				1		
12	5/II/2021	Mesto Senec	3																3
13	6/II/2021	Mesto Senec	4				1				2					1			
Spolu II polrok			21	0	1	1	3	0	5	1	2	1	1	0	0	1	1	1	4