

	Materiál pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senci konaného dňa 14.02.2023	číslo materiálu:
---	---	-------------------------

Názov materiálu: **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2022**

I. MsZ prerokovalo správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2022

II. MsZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2022

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

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

	ZA	PROTI	ZDRŽAL SA	NEPRÍTOMNÝ	NEHLASOVAL
HLASOVANIE					

Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2022

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 2022.

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

Kontrolná činnosť v roku 2022 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2022 a na základe 1 podnetu z ÚVO.

Plány kontrolnej činnosti boli **schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 128/2021 zo dňa 14.12.2021 a uznesením Mestského zastupiteľstva č. 65/2022 zo dňa 29.06.2022.** 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 2022.**

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

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2022 pozostávali zo 4 kontrolných akcií, II. polrok 2022 pozostával z 5 kontrolných akcií v zmysle Plánov kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2022 a z 1 kontrolnej akcie vykonanej na základe postúpenia podnetu z Úradu pre verejné obstarávanie.

Hlavný kontrolór v priebehu roka 2022 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:**
 1. ZŠ Alberta Molnára Széncziho, 2. MŠ Alberta Molnára Széncziho, 3. Mestské kultúrne stredisko

Tabuľka 1: Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2022

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2022	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2021	Správa	0
2/I/2022	Mesto Senec	Kontrola správnosti využitia účelovo viazaných finančných prostriedkov podľa zákona č. 447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v roku 2020	Návrh správy Správa	1
3/I/2022	Mesto Senec	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v zmysle plánu kontrolnej činnosti v roku 2021	Správa	0
4/I/2022	Mestské kultúrne stredisko	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami získaných od zriaďovateľa v príspevkovej organizácii MsKS za rok 2020	Návrh správy Správa	4
1/II/22	MŠ Alberta Molnára Széncziho Senec	Kontrola hospodárenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rozpočtovej organizácii mesta Senec – MŠ Alberta Molnára Széncziho Senec, Fándlyho 20, 903 01 Senec, za rok 2021	Návrh správy Správa	3
2/II/2022	ZŠ s VJM Alberta Molnára Széncziho	Kontrola inventarizácie pokladničnej hotovosti v zmysle §29 zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve na ZŠ s VJM Alberta Molnára Széncziho za rok 2021	Správa	0
3/II/2022	Mesto Senec	Kontrola vyrubenia a výberu poplatkov miestnej dane za užívanie verejného priestranstva v roku 2021	Návrh správy Správa	2
4/II/2022	Mesto Senec	Kontrola povoľovania a prevádzkovania reklamných zariadení na území mesta Senec v roku 2020 v zmysle VZN č.3/2012 a zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku	Správa	0
5/II/2022	Mesto Senec	Kontrola zverejňovania zmlúv, dodatkov a účtovných dokladov v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy v priebehu roka 2021	Správa	0
6/II/2022	Mesto Senec	Kontrola VO na zákazky vyplývajúce zo zmlúv a objednávok na verejné osvetlenie za rok 2020/2021 – podnet z ÚVO	Návrh správy Správa	3

Plány kontrolnej činnosti na rok 2022 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. Zaslaním 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 zistených spolu **6 kontrolných zistení, v zriaďovateľských organizáciach: MsKS 4 kontrolné zistenia, MŠ Alberta Molnára Széncziho Senec 3 kontrolné zistenia.**

2. Výkon iných odborných činností - spracovanie odborných stanovísk :

- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2021
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2023-2025
- Vypracovanie celoročnej správy o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021

Tabuľka 2: Prehľad výkonu inej odbornej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

	Odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Číslo Uznesenia MsZ	Poznámky
1	Celoročná správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021	09.02.2022	4/2022	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie správu HK
2	Informatívne správy z výsledku vykonaných kontrol v roku 2022	30.03.2022	25/2022	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie informatívnu správu HK
		11.05.2022	50/2022	
		29.06.2022	66/2022	
		13.09.2022	98/2022	
		13.12.2022	29/2022	
3	Odborné stanovisko k záverečného účtu mesta Senec za rok 2021	29.06.2022	66/2022	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
4	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2022)	29.06.2022	65/2022	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ schvaľuje a poveruje HK vykonaním kontrol
5	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
6	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2023-2025	13.12.2022	40/2022	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK

V hodnotenom období boli spracované a v stanovenom termíne predložené na zasadnutiach MsZ: **5 informatívnych správ, 1 celoročná správa, 2 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 a Asociácie kontrolórov územnej samosprávy

4 Záver

Útvar hlavného kontrolóra plnil úlohy v priebehu roka 2022 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.

Príloha č. 1: Tab. č. 3 - prehľad zistených nedostatkov v roku 2022

Tab. č. 3: Zistené nedostatky v roku 2022 v zmysle právnych predpisov

Číslo kontroly	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	Všeobecné záväzné právne predpisy										
				Zákon č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj v z.n.p.	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 vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	Zákon č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých predpisov	Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.	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. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení	Zákon č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	Interné smernice		
1	1/I/2022	Mesto Senec	0											
2	2/I/2022	Mesto Senec	1	1										
3	3/I/2022	Mesto Senec	0											
4	4/I/2022	MsKS	4		1		1	1						1
5	1/II/2022	MŠ A.M.Szécziho	3		1	1					1			
6	2/II/2022	ZŠ s VJM A.M.Szécziho	0											
7	3/II/2022	Mesto Senec	2									2		
8	4/II/2022	Mesto Senec	0											
9	5/II/2022	Mesto Senec	0											
10	6/II/2022	Mesto Senec	3							2				1
	Spolu kontrolné zistenia		13											