

MESTO STARÁ TURÁ
Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej dňa 14.02.2024

Bod programu:

Materiál
pre 14. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá dňa 29.02.2024

Názov materiálu: **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá za rok 2023**

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá za rok 2023

Spracovala: Ing. Simona Štepanovicová, hlavná kontrolórka mesta

Schválila: Ing. Simona Štepanovicová, hlavná kontrolórka mesta

Predkladá: Ing. Simona Štepanovicová, hlavná kontrolórka mesta

1) Dôvodová správa

Jednou zo zákonom stanovených úloh hlavného kontrolóra je predloženie správy o kontrolnej činnosti. Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá správu o kontrolnej činnosti mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V súlade s uvedeným predkladám Mestskému zastupiteľstvu Stará Turá Správu o kontrolnej činnosti za rok 2023.

2) Návrh uznesenia

Uznesenie č. .../14/2024

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá za rok 2023.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA STARÁ TURÁ ZA ROK 2023

Správu o kontrolnej činnosti predkladá hlavná kontrolórka mesta mestskému zastupiteľstvu (ďalej len „MsZ“) v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) najmenej raz ročne, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

1. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá bola v roku 2023 vykonávaná v rozsahu stanovenom v § 18d zákona o obecnom zriadení a spočívala v kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta, kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrole plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrole dodržiavania interných predpisov mesta a kontrole plnenia ďalších úloh stanovených osobitnými predpismi.

Hlavná kontrolórka postupovala pri výkone kontrolnej činnosti podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon - zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), a ktoré sú vymedzené v § 20 až § 27 citovaného zákona. Ďalšie podrobnosti o pravidlách kontrolnej činnosti, ktoré môže ustanoviť mesto uznesením, ako uvádza § 18e zákona o obecnom zriadení, nie sú v podmienkach samosprávy mesta Stará Turá prijaté.

1.1. Plány kontrolnej činnosti

Kontrolná činnosť v roku 2023 bola vykonávaná na základe schválených plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení predložené zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov, pričom bola dodržaná povinnosť zverejnenia návrhu plánu kontrolnej činnosti, a to najneskôr 15 dní pred rokovaním v MsZ spôsobom v meste obvyklým – zverejnenie na úradnej tabuli pred mestským úradom, na webovom sídle mesta www.staratura.sk a Centrálnej úradnej elektronickej tabuli (CUET). Obsah návrhov plánov kontrolnej činnosti nebol pripomienkovaný, ani dopĺňaný, MsZ ich schválilo v rozsahu, v akom boli predložené.

Plány kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2023 boli schválené:

- na 1. polrok 2023 uznesením MsZ č. 5-XXVIII/2021 zo dňa 09.12.2021 a
- na 2. polrok 2023 uznesením MsZ č. 5-7/2023 zo dňa 22.06.2023



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Začatie výkonu jednotlivých kontrol bolo kontrolovaným subjektom v zmysle zákona o finančnej kontrole oznámené vopred. Oznámenie o začatí kontroly obsahovalo aj poverenie na vykonanie kontroly, t. j. schválený plán kontrolnej činnosti vrátane uznesenia, ktorým bol plán kontrolnej činnosti schválený.

O výsledku jednotlivých kontrol bola spracovaná dokumentácia – v prípade, ak neboli zistené nedostatky v kontrolovanom subjekte bola vyhotovená **správa; v prípade zistenia nedostatkov** bol vypracovaný **návrh správy a následne správa**. Návrhy správ a následne správy boli spracované podrobne s uvedením opisu zistených nedostatkov a pri porušení všeobecne záväzných právnych predpisov, vnútroorganizačných predpisov a iných záväzných dokumentov obsahovali označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené, spolu s návrhmi odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Súčasťou dokumentácie bol aj zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky. K návrhom správ mali kontrolované subjekty oprávnenie vyjadriť sa, resp. podať námietky. **V roku 2023 bolo ukončených celkovo 7 kontrol z čoho 3 kontroly boli ukončené správou, t. j. bez zistených nedostatkov. V prípade 4-och kontrol bolo celkovo zistených 89 nedostatkov a hlavná kontrolórka v tej súvislosti navrhla celkovo 71 odporúčaní.** Pri prijímaní konkrétnych a adresných opatrení vychádzali kontrolované subjekty z mojich odporúčaní, ktoré uvádzam v zmysle platnej právnej úpravy v návrhu správy. Moje odporúčania neboli kontrolovanými subjektami namietané, naopak odporúčania boli v plnom rozsahu prijímané ako opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin. V roku 2023 som vykonala kontroly, ktoré boli realizované v kontrolovanom subjekte po prvýkrát – Centrum voľného času Stará Turá, Dom kultúry Javorina Stará Turá, a práve tieto kontroly a ich charakter mali vplyv na ich výsledok. Pri kontrolách, ktoré boli realizované v kontrolovanom subjekte po prvýkrát sa nedostatky vyskytujú u každého kontrolovaného subjektu, a rovnako je to pri kontrolách náročných na obsah a rozsah.

V zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení boli správy o výsledkoch kontrol predkladané priamo MsZ na jeho najbližšom zasadnutí. MsZ uznesením zobralo správy na vedomie. Zároveň treba uviesť, že v zmysle § 18f ods. 4 zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom alebo primátorovi.

Podľa § 21 ods. 3 písm. d) zákona o finančnej kontrole je povinná osoba povinná v určenej lehote predložiť zoznam prijatých opatrení. **Podľa § 21 ods. 3 písm. f) zákona o finančnej kontrole** je povinná osoba povinná v určenej lehote splniť prijaté opatrenia.

Kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v roku 2023 bude zapracovaná do návrhov plánov kontrolnej činnosti v nasledujúcich obdobiach.

Prehľad o jednotlivých kontrolách v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti v roku 2023 s uvedením predmetu a cieľa kontroly, kontrolovaných subjektov, stavu a dátumu trvania kontrol, druhu výstupov z kontrol, s uvedením počtu zistených nedostatkov a odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov, ako aj s uvedením dátumu prerokovania správ o výsledku kontrol v MsZ s odkazom na predkladané správy dokumentuje Tabuľka č. 1. **Treba uviesť, že kontroly schválené v rámci plánu kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023, ktoré neboli v roku 2023 ukončené, prebiehajú a predpoklad ukončenia je v nasledujúcom období.**

Tabuľka č. 2 zahŕňa kontroly z roku 2022 ukončené v roku 2023.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Tabuľka č. 1 Prehľad stavu kontrol vyplývajúcich z plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023

Číslo kontroly/ Plán kontrolnej činnosti	Predmet kontroly	Cieľ kontroly	Kontrolovaný subjekt	Stav a dátum trvania kontroly	Druh výstupu z kontroly	Počet nedostatkov (kontrolných zistení)/ Počet odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov	Dátum prerokovania správy o výsledku kontroly v MsZ (vrátane čísla uznesenia) – § 18f písm. d) zákona č. 369/1990 Zb.
1/2023 Plán KČ na 1. polrok 2023	Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta	<ul style="list-style-type: none">- Sledovať stav a vývoj dlhu mesta Stará Turá podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.“).- Preveriť stav a vývoj dlhu mesta k termínu zostavenia záverečného účtu za rok 2022.	Mestský úrad Stará Turá	Ukončená <u>Trvanie:</u> 04.04.2023 – 19.04.2023	Správa	Bez nedostatkov	27.04.2023 Uznesenie č. 4 – 5/2023 Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-1-2023.pdf



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

2/2023 Plán KČ na 1. polrok 2023	Kontrola príjmov rozpočtu mesta Stará Turá – položka nájomné z pozemkov	Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami mesta.	Mestský úrad Stará Turá	Kontrola prebieha			
3/2023 Plán KČ na 1. polrok 2023	Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov mesta v oblasti poskytovania účelových dotácií z rozpočtu mesta so zreteľom na vybrané osoby, ktorým boli dotácie poskytnuté Cieľ kontroly: Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia mesta so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s rozpočtovými prostriedkami mesta.		Mestský úrad Stará Turá	Kontrola prebieha			
4/2023 Plán KČ na 1. polrok 2023	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v hotovosti v príspevkovej organizácii Dom kultúry Javorina Stará Turá	Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v hotovosti.	Dom kultúry Javorina Stará Turá	Ukončená Trvanie: 28.06.2023- 06.12.2023	Návrh správy a Správa	20/13	13.12.2023 Uznesenie č. 6-12/2023 Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-4-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2023-a-c-5-2023.pdf



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

5/2023	Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta	Predmet a cieľ kontroly - preveriť stav a vývoj dlhu mesta k termínu zostavenia návrhu rozpočtu mesta na rok 2024.	Mestský úrad Stará Turá	Ukončená <u>Trvanie:</u> 16.11.2023 - 04.12.2023	Správa	Bez nedostatkov	13.12.2023 Uznesenie č. 5-12/2023 Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-4-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2023-a-c-5-2023.pdf
6/2023	Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach mesta za rok 2021	<ul style="list-style-type: none">- Dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a Smernice č. 3/2021 IS - O vybavovaní a evidencii sťažností, priestupkov a petícií doručených mestu Stará Turá- Dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní sťažností a petícií vrátane zabezpečenia, resp. vyhotovenia predpísaných písomností.- Dodržiavanie príslušnosti na vybavovanie sťažností a petícií.- Dodržiavanie zákonných lehôt na vybavovanie sťažností a petícií	Mestský úrad Stará Turá	Kontrola prebieha			
7/2023	Kontrola plnenia opatrení prijatých na	Overiť splnenie povinností povinnej osoby v zmysle § 21 ods. 3 písm. d) a f) zákona č. 357/2015 Z. z., t. j.: prijať opatrenia na nápravu	Technické služby Stará Turá	Kontrola prebieha			



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Plán KČ na 2. polrok 2023	odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období	nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, predložiť oprávnenej osobe písomný zoznam prijatých opatrení a splniť prijaté opatrenia v lehote stanovenej oprávnenou osobou na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.		Predmet kontroly: Kontrola a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 5/2021 - Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a pri nakladaní s majetkom mesta v príspevkovej organizácii Technické služby Stará Turá.
---------------------------	--	--	--	--

V roku 2023 boli zároveň ukončené 4 kontroly vyplývajúce z Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 a 2. polrok 2022, pričom sa jednalo o nasledovné:

Tabuľka č. 2

Číslo kontroly/ Plán kontrolnej činnosti	Predmet kontroly	Cieľ kontroly	Kontrolovaný subjekt	Stav a dátum trvania kontroly	Druh výstupu z kontroly	Počet nedostatkov (kontrolných zistení)/ Počet odporúčaní na odstránenie zistených nedostatkov	Dátum prerokovania správy o výsledku kontroly v MsZ (vrátane čísla uznesenia) – § 18f písm. d) zákona č. 369/1990 Zb.
4/2022	Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti v rozpočtovej organizácii	Skontrolovať dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom	Centrum voľného času Stará Turá	Ukončená <u>Trvanie:</u> 28.06.2022- 09.02.2023	Návrh správy a Správa	41/43	23.02.2023 Uznesenie č. 4 – 4/2023



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Plán KČ na 1. polrok 2022	zriadenej mestom – Centrum voľného času Stará Turá	prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dodržiavanie zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme a dodržiavanie iných právnych predpisov, ako aj dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení mesta Stará Turá.					Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2022-a-c-7-2022.pdf
7/2022	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami sociálneho fondu Mestského úradu Stará Turá	Cieľom kontroly je overiť objektívny stav tvorby a čerpania sociálneho fondu a jeho súlad so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s vnútornými aktmi riadenia mesta.	Mestský úrad Stará Turá	Ukončená <u>Trvanie:</u> 29.1.2022- 08.02.2023	Správa	Bez nedostatkov	23.02.2023 Uznesenie č. 4 –4/2023 Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2022-a-c-7-2022.pdf
3/2022	Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní	Overiť dodržiavanie vybraných ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a dodržiavanie zákonnosti postupu mesta pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a jeho súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi	Mestský úrad Stará Turá	Ukončená <u>Trvanie:</u> 20.06.2022 - 09.06.2023	Návrh správy a Správa	22/12	22.06.2023 Uznesenie č. 4-7/2023



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Plán KČ na 1. polrok 2022		a vnútornými aktmi riadenia mesta Stará Turá.					Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-3-2022.pdf
5/2022	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva	<ul style="list-style-type: none">- Cieľom kontroly plnenia uznesení je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.- Overiť splnenie povinností povinnej osoby v zmysle § 21 ods. 3 písm. d) a f) zákona č. 357/2015 Z. z., t. j.: prijať opatrenia na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, predložiť oprávnenej osobe písomný zoznam prijatých opatrení a splniť prijaté opatrenia v lehote stanovenej oprávnenou osobou na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.	Mestský úrad Stará Turá	Ukončená <u>Trvanie:</u> 22.06.2022 – 11.09.2023	Návrh správy a Správa	6/3	21.09.2023 Uznesenie č. 4-9/2023 Odkaz na správu: https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-5-2022.pdf
Plán KČ na 1. polrok 2022	Predmetom kontroly boli vybrané uznesenia MsZ prijaté v období od októbra 2021 do decembra 2021.						



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

1.2. Oznámenie podozrenia zo spáchania trestného činu, priestupku alebo správneho deliktu

V súvislosti s výkonom kontrolnej činnosti hlavná kontrolórka oznamuje podozrenie z trestnej činnosti orgánom činným v trestnom konaní a iné skutočnosti orgánom príslušným podľa osobitných predpisov.

V roku 2023 nebolo orgánom činným v trestnom konaní podané žiadne oznámenie podozrenia zo spáchania trestného činu. Rovnako nebolo podané ani oznámenie podozrenia o dopustení sa priestupku alebo správneho deliktu.

1.3. Kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení je hlavný kontrolór povinný vykonať kontrolou, ak ho o to požiada MsZ alebo primátor mesta, ak vec neznesie odklad. V roku 2023 nebola vykonaná žiadna kontrola v zmysle citovaného ustanovenia.

Hlavná kontrolórka je oprávnená vykonať kontrolu z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa dozvedela pri výkone svojej činnosti, pričom v roku 2023 takúto kontrolu nevykonala.

2. MIMO KONTROLNÁ ČINNOSŤ

V súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení a ďalšími všeobecne záväznými právnymi predpismi hlavná kontrolórka v roku 2023 vykonávala aj mimo kontrolnú činnosť, ktorá však mala priamy súvis, resp. podporovala samotnú kontrolnú činnosť.

2.1. Úlohy hlavnej kontrolórky v zmysle § 18f zákona o obecnom zriadení a ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom

- § 18f ods. 1 písm. b) zákona o obecnom zriadení – predloženie MsZ návrh plánu kontrolnej činnosti raz za šesť mesiacov s podmienkou zverejnenia najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve spôsobom v meste obvyklým
 - ✓ predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023 MsZ na zasadnutí dňa 22.06.2023 (návrh plánu zverejnený: 05.06.2023),
 - ✓ predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024 MsZ na zasadnutí dňa 13.12.2023 (návrh plánu zverejnený: 28.11.2023).



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení – vypracovávanie odborných stanovísk
 - ✓ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026. Stanovisko bolo predložené MsZ na zasadnutí dňa 13.12.2023.
 - ✓ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2022. Stanovisko bolo predložené MsZ na zasadnutí dňa 27.04.2023.
- § 18f ods. 1 písm. d) zákona o obecnom zriadení – predkladanie správ o výsledkoch kontroly priamo MsZ na jeho najbližšom zasadnutí
 - ✓ Splnenie uvedenej úlohy preukazuje Tabuľka č. 1 a 2 tejto správy.
- § 18f ods. 1 písm. f) zákona o obecnom zriadení – spolupráca so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými mestu zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov Európskej únie
 - ✓ V roku 2023 hlavná kontrolórka nespocoľupracovala so štátnymi orgánmi na žiadnej kontrole v zmysle citovaného ustanovenia.
- § 18f ods. 1 písm. g) zákona o obecnom zriadení – vybavovanie sťažností, ak tak ustanovuje štatút mesta
 - ✓ V podmienkach samosprávy mesta Stará Turá nie je v Štatúte mesta premietnutá úloha pre hlavného kontrolóra mesta ohľadom vybavovania sťažností.
- § 18f ods. 1 písm. i) zákona o obecnom zriadení - povinnosť vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce, ak ho má obec zriadené
 - ✓ Jedná sa o novú úlohu pre HK s účinnosťou od 01.11.2023. Prvý krát bude uvedená povinnosť splnená v roku 2024.
- § 18f ods. 1 písm. j) zákona o obecnom zriadení – úlohy ustanovené osobitným zákonom
 - ✓ **zákon č. 583/2004 Z. z.** o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov:
 - **§ 17 ods. 14 – dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania** preveruje pred ich prijatím hlavný kontrolór. Porušenie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania je hlavný kontrolór povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií.
V tejto súvislosti nebolo v roku 2023 vypracované žiadne stanovisko k prijatiu návratných zdrojov financovania.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- **§ 17 ods. 15 – Hlavný kontrolór sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu mesta.** V tejto súvislosti boli vykonané dve kontroly. V oboch prípadoch bolo hlavnou kontrolórkou konštatované splnenie podmienok uvedených v § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z.
 - Kontrola č. 1/2023 – Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta. **Stav dlhu mesta k 31.12.2022 predstavoval 22,73 %, k 31.03.2023 predstavoval 22,17 %.** Správa o výsledku kontroly bola predložená MsZ na zasadnutí dňa 27.04.2023.
 - Kontrola č. 5/2023 – Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta. **Stav dlhu mesta k 31.10.2023 predstavoval 18,74 %.** Správa o výsledku kontroly bola predložená MsZ na zasadnutí dňa 13.12.2023.
- ✓ **Vybavovanie oznámení prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z.** o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami podávania, preverovania, evidovania oznámení týkajúcich sa kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti, resp. Smernicou č. 2/2023-IS a č. 3/2023-IS o vnútornom systéme preverovania oznámení protispoločenskej činnosti.
 - Počas roka 2023 nebolo hlavnej kontrolórke doručené žiadne oznámenie podľa zákona č. 54/2019 Z. z.
- § 18f ods. 2 zákona o obecnom zriadení – účasť hlavnej kontrolórky na zasadnutiach MsZ s hlasom poradným
 - ✓ V roku 2023 sa hlavná kontrolórka pravidelne zúčastňovala zasadnutí MsZ – účasť na 10-tich zasadnutiach z celkového počtu 10. Poradný hlas bol na zasadnutiach MsZ uplatňovaný.

2.2. Iná činnosť, vzdelávanie a odborná príprava

- *V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení v rámci ukončených kontrolných akcií, v prípade záujmu kontrolovaných subjektov bola poskytnutá:*
 - ✓ spolupráca pri spracovaní opatrení, ktoré mala povinná osoba povinnosť prijať na odstránenie zistených nedostatkov,
 - ✓ metodická pomoc podľa predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty.
- *V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení v súvislosti s predkladaním materiálov na zasadnutia MsZ upozorňovala hlavná kontrolórka na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútroorganizačných noriem mesta.*



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- *V priebehu roka 2023 sa hlavná kontrolórka zúčastnila niektorých pracovných stretnutí poslancov MsZ a to v súvislosti s prípravou zásad hospodárenia s majetkom mesta v nadväznosti na novelu zákona o majetku obcí a v súvislosti s projektom „Prestavba objektu súp. č. 1 na Zariadenie pre seniorov Stará Turá.*
- *V súvislosti s výkonom kontrol sa hlavná kontrolórka obrátila so žiadosťou o stanovisko na:*
 - Úrad pre verejné obstarávanie Bratislava,
 - Úrad pre verejné obstarávanie – Stále pracovisko Trenčín,
 - Finančnú správu SR.
- *Zaslanie podkladov (správ o výsledkoch kontrol) k vykonaniu overenia účtovnej závierky mesta za rok 2022 prostredníctvom e-mailu. Následne sa hlavná kontrolórka zúčastnila osobného stretnutia s audítorkou ohľadom účtovnej závierky mesta za rok 2022.*
- *V súvislosti s novelou zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od 01.07.2023 a 01.09.2023 konzultácie s Úradom na ochranu oznamovateľov ohľadom vypracovania Smernice (č. 2/2023-IS a č. 3/2023-IS) o vnútornom systéme preverovania oznámení protispoločenskej činnosti. Hlavná kontrolórka, ako zodpovedná osoba podľa citovaného zákona, zabezpečila oboznámenie zamestnancov MsÚ a Mestskej polície s vydanou smernicou. Súčasne zabezpečila doručenie smernice a oboznámila s ňou riaditeľku Materskej školy, riaditeľku Domu kultúry Javorina Stará Turá, riaditeľku Centra voľného času a riaditeľa Základnej umeleckej školy Stará Turá. Pre tieto organizácie hlavná kontrolórka plní funkciu zodpovednej osoby, nakoľko zamestnávajú menej ako 50 zamestnancov. Základná škola Stará Turá a Technické služby Stará Turá zamestnávajú viac ako 50 zamestnancov a v tomto prípade si musia zabezpečiť zodpovednú osobu v rámci organizácie sami. Hlavná kontrolórka riaditeľku ZŠ a riaditeľa TSST informovala o novelizácii citovaného zákona a na ich vyžiadanie poskytla internú smernicu mesta za účelom tvorby vlastnej internej smernice.*
- *V roku 2023 bola Asociácia kontrolórov územnej samosprávy oslovená Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR ohľadom pomoci vo veci kontroly správneho vykazovania výdavkov vo finančnom výkaze FIN 1-12 vo vzťahu k výdavkom týkajúcich sa Materských škôl (MŠ), nakoľko ministerstvo identifikovalo niekoľko zásadných kontrolných zistení. V súčinnosti s účtovníčkou MsÚ Stará Turá hlavná kontrolórka preverenie vykonala, pričom v prípade mesta Stará Turá nebolo zistené porušenie správnosti vykazovania výdavkov týkajúcich sa MŠ.*



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- *Individuálne konzultácie s poslancami MsZ* - hlavná kontrolórka poskytovala v roku 2023 odbornú konzultáciu tým poslancom MsZ, ktorí sa na ňu obrátili s otázkami ohľadom materiálov predkladaných na zasadnutie MsZ, prípadne s inými otázkami týkajúcimi sa samosprávy.
- *Vzdelávanie a odborná príprava*
 - ✓ Účasť na školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacim s výkonom kontrolnej činnosti, odbornou prípravou kontrolórov na problémové okruhy kontrol. Hlavná kontrolórka sa zúčastnila týchto online seminárov:
 - „Zmeny v zmysle novely zákona o verejnom obstarávaní“ – realizované cez Úrad pre verejné obstarávanie Stále pracovisko Nitra
 - „Záverečný účet obce a odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce“ – realizované cez Asociáciu kontrolórov územnej samosprávy dňa 29.03.2023
 - „Kontrola plnenia povinností obcí v oblasti informačných technológií a kybernetickej bezpečnosti (ako na kybernetickú bezpečnosť v kontexte ISVS samosprávy)“ – realizované cez Asociáciu kontrolórov územnej samosprávy dňa 28.06.2023
 - „Tvorba zásad hospodárenia s majetkom obce po novele zákona o majetku obcí“ – realizované cez Asociáciu kontrolórov územnej samosprávy dňa 19.09.2023
 - „Novela zákona o oznamovaní protispoločenskej činnosti a jej praktické následky 1. časť“ – realizované cez Združenie hlavných kontrolórov Slovenskej republiky dňa 28.09.2023
 - „Novela zákona o oznamovaní protispoločenskej činnosti a jej praktické následky 2. časť“ – realizované cez Združenie hlavných kontrolórov Slovenskej republiky dňa 23.10.2023
 - „Veľká novela zákona o majetku obcí od 1.11.2023“ – realizované cez RVC Trenčín dňa 12.10.2023
 - „Proces zostavenia rozpočtu, ukončenie rozpočtového roka 2023 podľa aktuálne platných rozpočtových pravidiel a zostavenie rozpočtu na roky 2024 - 2026“ – realizované cez RVC Trenčín dňa 19.10.2023
 - „Hlavný kontrolór – nové úlohy a povinnosti (vyplývajúce z noviel zákonov: o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, o majetku obcí,



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

zákona o obecnom zriadení, o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti)“ – realizované cez RVC Trenčín dňa 24.11.2023

- ✓ *Účasť na pracovnej konferencii Asociácie kontrolórov územnej samosprávy v dňoch 7. – 8. júna 2023 v Piešťanoch – prezenčne*
 - Konferencie sa zúčastnili zástupcovia týchto inštitúcií: Najvyšší kontrolný úrad (NKÚ), Úrad na ochranu oznamovateľov protispoločenskej činnosti a Environmentálneho fondu. Na základe uvedenej konferencie hlavná kontrolórka informovala vedenie mesta o možnosti podania žiadosti o podporu formou úveru z Environmentálneho fondu, ako novej formy podpory zameranej prioritne na financovanie kapitálových riešení na zabezpečenie starostlivosti o životné prostredie a podporu činností zameraných na dosiahnutie cieľov stratégie environmentálnej politiky Slovenskej republiky na celoštátnej, regionálnej alebo miestnej úrovni.

- ✓ *Spoločné školenie zamestnancov MsÚ Stará Turá – Mestský informačný systém (MIS) dňa 07.09.2023*

- ✓ *Individuálna príprava na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, súdnych rozhodnutí a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly.*

- ✓ *Konzultácie v rámci Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky a Asociácie kontrolórov územnej samosprávy.*

V Starej Turej, 14.02.2024

Ing. Simona ŠTEPANOVICOVÁ
hlavná kontrolórka mesta