

MESTO STARÁ TURÁ
Mestský úrad Stará Turá

V Starej Turej dňa 10.02.2023

Bod programu:

Materiál
pre 4. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá dňa 23.02.2023

Názov materiálu: **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá za rok 2022**

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá za rok 2022

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 za rok 2022. 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 2022.

2) Návrh uznesenia

Uznesenie č. .../4/2023

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá za rok 2022.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA STARÁ TURÁ ZA ROK 2022

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 2022 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 2022 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 2022 boli schválené:

- na 1. polrok 2022 uznesením MsZ č. 5-XXVIII/2021 zo dňa 09.12.2021 a
- na 2. polrok 2022 uznesením MsZ č. 4-XXXIV/2022 zo dňa 23.06.2022.



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**. Dokumentácia v prípade jednej kontroly (č. 2/2022), obsahovala návrh štyroch čiastkových správ a následne štyri čiastkové správy, nakoľko prebiehala súčasne v štyroch kontrolovaných subjektoch, v ktorých boli zistené nedostatky. 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.

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. Správy o výsledkoch kontrol pre MsZ boli vyhotovené ako verejný informatívny materiál so zreteľom na dodržanie osobitných predpisov upravujúcich napr. ochranu osobných údajov, obchodné tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. v súlade s princípom dodržiavania práva na informácie a verejnú kontrolu. Zároveň treba uviesť, že v zmysle § 18f ods. 4 zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór je povinný na požiadanie bezodkladne prístupniť 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 2022 bude zapracovaná do plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023.

Prehľad o jednotlivých kontrolách v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti v roku 2022 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 dokumentuje Tabuľka č. 1. Tabuľka č. 2 zahŕňa kontroly z roku 2021 ukončené v roku 2022.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Tabuľka č. 1 Prehľad stavu kontrol vyplývajúcich z plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2022

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.
1/2022 Plán KČ na 1. polrok 2022	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.“).- Overiť, či sú dodržané pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 21.03.2022 – 05.04.2022 <u>Správa doručená:</u> 05.04.2022	Správa	Bez nedostatkov	28.04.2022 Uznesenie č. 4 – XXXIII/2022



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

2/2022	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období	<ul style="list-style-type: none">- Kontrola a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v predchádzajúcom období.*- 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.	<ul style="list-style-type: none">- Materská škola, Hurbanova 153/62, Stará Turá	<p><i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 31.05.2022- 11.07.2022</p> <p><u>Čiastková správa doručená:</u> 11.07.2022</p>	Návrh čiastkovej správy a Čiastková správa	9/8	25.08.2022 Uznesenie č. 4 – XXXVI/2022
		<ul style="list-style-type: none">- Základná škola Stará Turá, Hurbanova 128/25, Stará Turá	<p><i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 31.05.2022- 27.06.2022</p> <p><u>Čiastková správa doručená:</u> 27.06.2022</p>	3/4			
		<ul style="list-style-type: none">- Základná umelecká škola Stará Turá, SNP 293/17A, Stará Turá	<p><i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 31.05.2022- 08.07.2022</p> <p><u>Čiastková správa doručená:</u> 08.07.2022</p>	15/9			
Plán KČ na 1. polrok 2022		<p><i>*Kontrola v predchádzajúcom období bola zameraná na overenie výkonu základnej finančnej kontroly v súvislosti s uzatvorenými zmluvami, náhodne vybranými vystavenými objednávkami a náhodne vybranými doručenými faktúrami počas kontrolovaného obdobia, t. j. od 01.06.2020 do 31.12.2020.</i></p>					



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

<p>2/2022</p> <p>Plán KČ na 1. polrok 2022</p>	<p>Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období</p>	<ul style="list-style-type: none">- Kontrola a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v predchádzajúcom období.*- 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. <p><i>* Kontrola v predchádzajúcom období sa týkala vybavovania sťažností a petícií za rok 2020 a Rokovacieho poriadku MsZ Stará Turá.</i></p>	<p>Mestský úrad Stará Turá</p>	<p><i>Ukončená</i></p> <p><u>Trvanie:</u> 31.05.2022- 01.07.2022</p> <p><u>Správa doručená:</u> 01.07.2022</p>	<p>Návrh čiastkovej správy a Čiastková správa</p>	<p>1/1</p>	<p>25.08.2022 Uznesenie č. 4 – XXXVI/2022</p>
<p>3/2022</p> <p>Plán KČ na 1. polrok 2022</p>	<p>Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní</p>	<ul style="list-style-type: none">- Kontrola dodržiavania vybraných ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.- Overiť dodržiavanie vybraných ustanovení zákona o verejnom	<p>Mestský úrad Stará Turá</p>	<p><i>Kontrola prebieha</i></p>	<p>---</p>	<p>---</p>	<p>---</p>



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

		obstarávaní a dodržiavanie zákonnosti postupu mesta pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou a jeho súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia mesta Stará Turá.					
4/2022	Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti v rozpočtovej organizácii zriadenej mestom – Centrum voľného času Stará Turá	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 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.	Centrum voľného času Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 28.06.2022- 09.02.2023 <u>Správa doručená:</u> 09.02.2023	Návrh správy a Správa	41/47	Správa o výsledku kontroly bude predložená MsZ na zasadnutí dňa 23.02.2023.
Plán KČ na 1. polrok 2022							
5/2022	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva	- Cieľom kontroly plnenia uznesení je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými	Mestský úrad Stará Turá	<i>Kontrola prebieha</i>	---	---	---



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Plán KČ na 1. polrok 2022		<p>právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.</p> <ul style="list-style-type: none">- 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. <p><i>Kontrola sa týka uznesení MsZ Stará Turá prijatých v období od októbra 2021 do decembra 2021 so zameraním na vybrané uznesenia v danom období. Súčasťou kontroly je aj kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č. 3/2021.</i></p>					
6/2022	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.- Overiť, či sú dodržané pravidlá	Mestský úrad Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 14.10.2022- 19.10.2022	Správa	Bez nedostatkov	27.10.2022 Uznesenie č. 3 – XXXVIII/2022



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Plán KČ na 2. polrok 2022		používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.		<u>Správa doručená:</u> 19.10.2022			
7/2022 Plán KČ na 2. polrok 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	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 29.11.2022- 08.02.2023 <u>Správa doručená:</u> 08.02.2023	Správa	Bez nedostatkov	Správa o výsledku kontroly bude predložená MsZ na zasadnutí dňa 23.02.2023.
8/2022 Plán KČ na 2. polrok 2022	Kontrola zákonnosti postupu mesta pri verejných obchodných súťažiach	Cieľom kontroly je overiť objektívny stav zákonnosti postupu mesta pri verejných obchodných súťažiach a jeho súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s vnútornými aktmi riadenia mesta.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Kontrola prebieha</i>	---	---	---
9/2022 Plán KČ na 2. polrok 2022	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva	Cieľom kontroly plnenia uznesení je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a s vnútornými aktmi riadenia.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Kontrola prebieha</i>	---	---	---



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

V roku 2022 boli zároveň ukončené dve kontroly vyplývajúce z Plánu kontrolnej činnosti na obdobie júl - december 2021, 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.
5/2021 Plán KČ na obdobie júl – december 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	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 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	Technické služby Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 13.10.2021- 19.10.2022 <u>Správa doručená:</u> 19.10.2022	Návrh správy a Správa	57/62	27.10.2022 Uznesenie č. 3 – XXXVIII/2022



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

		predpisov, ako aj dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení mesta Stará Turá.					
7/2021	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva	Cieľom kontroly plnenia uznesení je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 20.12.2021- 08.07.2022 <u>Správa doručená:</u> 08.07.2022	Návrh správy a Správa	32/31	25.08.2022 Uznesenie č. 4 – XXXVI/2022
Plán KČ na obdobie júl – december 2021		<i>Kontrola sa týkala uznesení MsZ Stará Turá prijatých v období od apríla 2021 do septembra 2021 so zameraním na vybrané uznesenia v danom období.</i>					

1.2. 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 2022 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.

V nadväznosti na uvedené bol do kontroly č. 5/2021 zahrnutý podnet občana mesta Stará Turá doručený hlavnej kontrolórke prostredníctvom e-mailu dňa 02.11.2021 týkajúci sa nakladania s komunálnymi odpadmi, resp. výšky poplatku za komunálny odpad. O výsledku kontrolného zistenia bol dotýčny občan upovedomený.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

2. MIMO KONTROLNÁ ČINNOSŤ

V súlade s ustanoveniami zákona o obecnom zriadení a ďalšími všeobecne záväznými právnymi predpismi hlavná kontrolórka v roku 2022 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 1. polrok 2022 MsZ na zasadnutí dňa 09.12.2021 (návrh plánu zverejnený: 24.11.2021),
 - ✓ predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2022 MsZ na zasadnutí dňa 23.06.2022 (návrh plánu zverejnený: 08.06.2022).
- § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení – vypracovávanie odborných stanovísk
 - ✓ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 a 2025. Stanovisko bolo predložené MsZ na zasadnutí dňa 27.10.2022.
 - ✓ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2021. Stanovisko bolo predložené MsZ na zasadnutí dňa 28.04.2022.
- § 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 2022 hlavná kontrolórka nespocoľpracovala 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. Z tohto dôvodu sťažnosť fyzickej osoby (občan mesta Stará Turá), ktorá bola hlavnej kontrolórke postúpená z Kancelárie prezidenta Slovenskej republiky na vybavenie,



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

hlavná kontrolórka neprešetrovala. Sťažnosť bola pridelená na príslušné oddelenie MsÚ Stará Turá v zmysle platnej internej smernice na vybavovanie a prešetrovanie sťažností. O postupe boli hlavnou kontrolórkou Kancelária prezidenta Slovenskej republiky a sťažovateľ oboznámení listom.

- § 18f ods. 1 písm. i) 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 bolo v roku 2022 vypracované stanovisko k prijatiu návratných zdrojov financovania, pričom nebolo zo strany hlavnej kontrolórky konštatované porušenie podmienok na ich prijatie. Jednalo sa o nasledovné stanovisko:
 - Stanovisko k prijatiu úveru zo ŠFRB – obnova bytovej budovy – „Obnova bytového domu ul. Mýtna 595/58 Stará Turá“. Stanovisko bolo predložené MsZ na zasadnutí dňa 25.08.2022.
 - **§ 17 ods. 15 – Hlavný kontrolór sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu mesta.** V tejto súvislosti boli vykonané dve kontroly. V oboch prípadoch boli hlavnou kontrolórkou konštatované splnenie podmienok uvedených v § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z.
 - Kontrola č. 1/2022 – Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta. **Stav dlhu mesta k 31.12.2021 predstavoval 2,78 %**. Správa o výsledku kontroly bola predložená MsZ na zasadnutí dňa 28.04.2022.
 - Kontrola č. 6/2022 – Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta. **Stav dlhu mesta k 30.09.2022 predstavoval 23,2 %**. Správa o výsledku kontroly bola predložená MsZ na zasadnutí dňa 27.10.2022.
 - ✓ **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.
 - Počas roka 2022 nebolo hlavnej kontrolórke doručené žiadne oznámenie podľa zákona č. 54/2019 Z. z.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- § 18f ods. 2 zákona o obecnom zriadení – účasť hlavnej kontrolórky na zasadnutiach MsZ s hlasom poradným
 - ✓ V roku 2022 sa hlavná kontrolórka pravidelne zúčastňovala zasadnutí MsZ – účasť na 11-tich zasadnutiach z celkového počtu 12. Neúčasť na zasadnutí dňa 28.07.2022 z dôvodu čerpania dovolenky. 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.*
- *V súvislosti s výkonom kontrol sa hlavná kontrolórka v troch prípadoch obrátila so žiadosťou o stanovisko na:*
 - Protimonopolný úrad SR,
 - Ministerstvo financií SR,
 - Ministerstvo spravodlivosti SR.
- *Individuálne konzultácie s poslancami MsZ* - hlavná kontrolórka poskytovala v roku 2022 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:
 - „Hlavný kontrolór obce/mesta – Ako vykonávať kontroly a spracovávať odborné stanoviská“ – realizované cez RVC Trenčín.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

- „Zmeny právnych predpisov týkajúce sa majetku obcí v roku 2021 a nové pravidlá nakladania s poľnohospodárskou pôdou obce od 1. mája 2021“ – realizované cez RVC Martin.
 - „Novela zákona o finančnej kontrole“ – realizované cez RVC Trenčín.
 - „Účtovníctvo a rozpočtovníctvo v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou, mestom, a VÚC v roku 2022“ – realizované cez RVC Nitra.
 - „Verejné obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou v kontexte kontroly v znení novely zákona o verejnom obstarávaní“ – realizované prostredníctvom Stáleho pracoviska Úradu pre verejné obstarávanie v Prešove a Košiciach.
 - „Novely Infozákona účinné od 31.3.2022 a od 1.8.2022 a aplikácia v praxi samospráv“ – realizované cez RVC Trenčín.
 - „Pokladnica obce, mesta, VÚC a ich RO a PO (vedenie, účtovanie, kontrola) a obeh účtovných dokladov“ – realizované cez RVC Trenčín.
 - „Informačná a kybernetická bezpečnosť - prax namiesto paragrafov“ 1. a 2. časť + test – školenie pre zamestnancov MsÚ Stará Turá.
- ✓ Individuálna príprava na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov 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, 10.02.2023

Ing. Simona ŠTEPANOVICOVÁ, v. r.
hlavná kontrolórka mesta