



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA STARÁ TURÁ ZA ROK 2021

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.

V období od 01.01.2021 do 28.02.2021 funkcia hlavného kontrolóra mesta Stará Turá nebola vykonávaná. Hlavná kontrolórka mesta nastúpila do funkcie k 01.03.2021.

1. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky mesta Stará Turá bola v roku 2021 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 2021 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 CUET. Obsah návrhov plánov kontrolnej činnosti nebol pripomenovaný, ani dopĺňaný, MsZ ich schválilo v rozsahu, v akom boli predložené.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Plány kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na rok 2021 boli schválené:

- *na obdobie máj - jún 2021 uznesením MsZ č. 4-XXII/2021 zo dňa 28.04.2021 a*
- *na obdobie júl - december 2021 uznesením MsZ č. 4-XXIII/2021 zo dňa 24.06.2021.*

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, v roku 2021 ich bolo celkovo 58**, bol vypracovaný **návrh správy a následne správa**. Dokumentácia v prípade jednej kontroly (č. 4/2021), obsahovala návrh troch čiastkových správ a následne tri čiastkové správy, nakoľko prebiehala súčasne v troch 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 zobralo správy na vedomie prostredníctvom uznesení. 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 sprístupniť výsledky kontrol poslancom alebo primátorovi.

Podľa § 21 ods. 3 písm. e) zákona o finančnej kontrole je povinná osoba povinná v určenej lehote predložiť zoznam prijatých opatrení. **Podľa § 21 ods. 3 písm. g) 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 2021 bola zapracovaná do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022.

Prehľad o jednotlivých kontrolách v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti v roku 2021 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.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

Tabuľka č. 1

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.
1/2021 Plán KČ na obdobie máj – jún 2021	Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach mesta za rok 2020	<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 o vybavovaní sťažností a petícií na Mestskom úrade a orgánoch územnej samosprávy v Starej Turej a vedení evidencie priestupkov č. 6/2017-IS.- 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	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 10.05.2021 – 01.06.2021 <u>Správa doručená:</u> 01.06.2021	Návrh správy a Správa	7/7	24.06.2021 Uznesenie č. 5-XXIII/2021



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

2/2021 Plán KČ na obdobie máj – jún 2021	Kontrola Rokovacieho poriadku mestského zastupiteľstva	- Overiť súlad Rokovacieho poriadku mestského zastupiteľstva s právnymi predpismi upravujúcimi kontrolovanú oblasť.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 02.06.2021 – 16.06.2021 <u>Správa doručená:</u> 16.06.2021	Návrh správy a Správa	5/1	24.06.2021 Uznesenie č. 5-XXIII/2021
3/2021 Plán KČ na obdobie máj – jún 2021	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva	- Skontrolovať plnenie vybraných uznesení Mestského zastupiteľstva Stará Turá.* - Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia mesta Stará Turá. * Skontrolované boli vybrané uznesenia zo zasadnutí MsZ zo dňa: 24.09.2020, 28.10.2020, 10.12.2020, 18.02.2021.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 22.06.2021 – 19.08.2021 <u>Správa doručená:</u> 19.08.2021	Návrh správy a Správa	13 nedostatkov vychádzajúcich zo 41 kontrolných zistení/10	23.09.2021 Uznesenie č. 3-XXV/2021



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

4/2021	Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v podmienkach mestských rozpočtových organizácií	<p>Overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov s dôrazom na zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly.</p>	<p>- Materská škola, Hurbanova 153/62, Stará Turá</p>	<p><i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 18.08.2021- 08.10.2021</p> <p><u>Čiastková správa doručená:</u> 08.10.2021</p>	Návrh čiastkovej správy a Čiastková správa	11/8	27.10.2021 Uznesenie č. 3-XXVI/2021
		<p>Kontrola bola zameraná na overenie výkonu ZFK v súvislosti s uzatvorenými zmluvami, náhodne vybranými vystavenými objednávkami a náhodne vybranými faktúrami počas kontrolovaného obdobia, t. j. od 01.06.2020 do 31.12.2020.</p>	<p>- Základná škola Stará Turá, Hurbanova 128/25, Stará Turá</p>	<p><i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 18.08.2021- 04.10.2021</p> <p><u>Čiastková správa doručená:</u> 04.10.2021</p>		14/7	
			<p>- Základná umelecká škola Stará Turá, SNP 293/17A, Stará Turá</p>	<p><i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 18.08.2021- 14.10.2021</p> <p><u>Čiastková správa doručená:</u> 14.10.2021</p>		8/8	
Plán KČ na obdobie júl – december 2021							



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

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	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.	Technické služby Stará Turá, mestská príspevková organizácia, Husitská cesta 248/6, Stará Turá	<i>Kontrola prebieha</i>	---	---	---
Plán KČ na obdobie júl – december 2021				Ukončenie kontroly: 1. polrok 2022			
6/2021	Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta	- 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 používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z.	Mestský úrad Stará Turá	<i>Ukončená</i> <u>Trvanie:</u> 22.11.2021- 01.12.2021 <u>Správa doručená:</u> 01.12.2021	Správa	Bez nedostatkov	09.12.2021 Uznesenie č. 4-XXVIII/2021
Plán KČ na obdobie júl – december 2021							



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

7/2021 Plán KČ na obdobie júl – december 2021	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva	<ul style="list-style-type: none">- Skontrolovať plnenie vybraných uznesení Mestského zastupiteľstva Stará Turá.*- Cieľom kontroly plnenia uznesení je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia. <p>*Predmetom kontroly sú vybrané uznesenia zo zasadnutí MsZ konaných v období od apríla 2021 do septembra 2021.</p>	Mestský úrad Stará Turá	<i>Kontrola prebieha</i> Ukončenie kontroly: 1. polrok 2022	---	---	---
Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní Plán KČ na obdobie júl – december 2021		Kontrola presunutá do Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 (Plán bol schválený na zasadnutí MsZ dňa 09.12.2021).* <p><i>*Dôvod ne zahájenia uvedenej kontroly a jej schválenie v rámci Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022: Zmena kontrolovaného obdobia a významné zmeny v zákone č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od 31.03.2022.</i></p>					

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 2021 nebola vykonaná žiadna kontrola v zmysle citovaného ustanovenia.



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 2021 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 obdobie máj – jún 2021 na zasadnutie MsZ dňa 28.04.2021 (návrh plánu zverejnený: 08.04.2021),
 - ✓ predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie júl – december 2021 na zasadnutie MsZ dňa 24.06.2021 (návrh plánu zverejnený: 08.06.2021).
- § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení – vypracovávanie odborných stanovísk
 - ✓ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu mesta na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 a 2024. Stanovisko bolo predložené na zasadnutí MsZ dňa 09.12.2021.
 - ✓ Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2020. Stanovisko bolo predložené na zasadnutí MsZ dňa 28.04.2021.
- § 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 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 2021 hlavná kontrolórka nespolupracovala 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 Trenčianskeho samosprávneho kraja na vybavenie, hlavná



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

kontrolórka neprešetrovala. Sťažnosť bola pridelená na príslušné oddelenie MsÚ Stará Turá v zmysle platnej internej smernice na vybavovanie a prešetrovanie sťažností. O postupe bol hlavnou kontrolórkou sťažovateľ oboznámený 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 boli v roku 2021 vypracované dve stanoviská k prijatiu návratných zdrojov financovania. V oboch prípadoch nebolo zo strany hlavnej kontrolórky konštatované porušenie podmienok na ich prijatie. Jednalo sa o nasledovné stanoviská:
 - Stanovisko k prijatiu úveru zo ŠFRB - Podpora na výstavbu a obnovu zariadenia sociálnych služieb – „*Prestavba objektu súp. č. 1 na zariadenie pre seniorov, Stará Turá*“. Stanovisko predložené na zasadnutie MsZ dňa 24.06.2021.
 - Stanovisko k prijatiu investičného splátkového úveru - Investičný zámer rekonštrukcie budovy bývalej SPŠE na MsÚ – „*Konverzia školy na MsÚ Stará Turá*“. Stanovisko predložené na zasadnutie MsZ dňa 23.09.2021.
 - **§ 17 ods. 15** – Hlavný kontrolór sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu mesta.
V tejto súvislosti bola vykonaná Kontrola č. 6/2021 – Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta. **Stav dlhu mesta k 30.09.2021 predstavoval 2,79 %**. Správa o výsledku kontroly bola predložená MsZ dňa 09.12.2021.
 - ✓ **Vybabovanie 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.
 - Výkon funkcie zodpovednej osoby v zmysle citovaného zákona.
- § 18f ods. 2 zákona o obecnom zriadení – účasť hlavnej kontrolórky na zasadnutiach MsZ s hlasom poradným
 - ✓ V roku 2021 sa hlavná kontrolórka pravidelne zúčastňovala zasadnutí MsZ – účasť na 7-ich zasadnutiach z celkového počtu 9. Neúčasť na zasadnutí dňa 18.02.2021 z dôvodu nástupu do funkcie k 01.03.2021 a neúčasť na zasadnutí dňa 23.08.2021 z dôvodu čerpania dovolenky. Poradný hlas bol na zasadnutiach MsZ uplatňovaný.



MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

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.*
- *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. Z dôvodu nepriaznivej situácie v súvislosti s ochorením Covid-19 prebiehali semináre predovšetkým v online forme. Hlavná kontrolórka sa zúčastnila týchto online seminárov:
 - „Hlavný kontrolór obce/mesta – praktický výkon kontrolnej činnosti v roku 2021“ – realizované cez RVC Trenčín.
 - „Základy verejného obstarávania v kontexte kontroly“ – realizované prostredníctvom Stáleho pracoviska Úradu pre verejné obstarávanie v Trenčíne.
 - Informačný workshop: „Špecifiká týkajúce sa poskytovania štátnej pomoci na úrovni miest a obcí“ – realizované prostredníctvom ZMOS-u.
 - „Hlavný kontrolór – kontrola škôl a školských zariadení“ – realizované prostredníctvom RVC Trenčín.
 - *Osobná účasť na Odbornej konferencii pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy v dňoch 12.7.-14.7.2021 v Podbanskom.*
 - ✓ Individuálna príprava na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly. V tejto súvislosti sa hlavná kontrolórka v dvoch prípadoch obrátila so žiadosťou o stanovisko na Ministerstvo financií SR.
 - ✓ Konzultácie v rámci Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky.

V Starej Turej, 09.02.2022

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