



# 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](http://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/<br>Plán kontrolnej činnosti | Predmet kontroly                          | Cieľ kontroly   | Kontrolovaný subjekt    | Stav a dátum trvania kontroly  | Druh výstupu z kontroly | Počet nedostatkov (kontrolných zistení)/<br>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<br><br>Plán KČ na 1. polrok 2023     | <b>Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>- 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.“).</li><li>- Preveriť stav a vývoj dlhu mesta k termínu zostavenia záverečného účtu za rok 2022.</li></ul> | Mestský úrad Stará Turá | <b>Ukončená</b><br><br><u>Trvanie:</u><br>04.04.2023 –<br>19.04.2023 | Správa                  | <b>Bez nedostatkov</b>  | 27.04.2023<br>Uznesenie<br>č. 4 – 5/2023<br><br>Odkaz na správu:<br><a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-1-2023.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-1-2023.pdf</a> |



# MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

|  |  |  |                                       |  |                          |       |  |
|--|--|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|--|
| <b>2/2023</b><br><br>Plán KČ na<br>1. polrok<br>2023 | <b>Kontrola príjmov rozpočtu mesta Stará Turá – položka nájomné z pozemkov</b>   | 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<br>Stará Turá            | <b>Kontrola prebieha</b>                                     |                          |       |  |
| <b>3/2023</b><br><br>Plán KČ na<br>1. polrok<br>2023 | <b>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</b><br><br>Cieľ kontroly:<br>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<br>Stará Turá            | <b>Kontrola prebieha</b>                                     |                          |       |  |
| <b>4/2023</b><br><br>Plán KČ na<br>1. polrok<br>2023 | <b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v hotovosti v príspevkovej organizácii Dom kultúry Javorina Stará Turá</b>   | 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<br>Javorina Stará<br>Turá | <b>Ukončená</b><br><br>Trvanie:<br>28.06.2023-<br>06.12.2023 | Návrh správy<br>a Správa | 20/13 | 13.12.2023<br>Uznesenie<br>č. 6-12/2023<br><br>Odkaz na správu:<br><a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-4-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2023-a-c-5-2023.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-4-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2023-a-c-5-2023.pdf</a> |



# MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

|        |   |   |                             |  |        |                        |  |
|--------|---|---|-----------------------------|--|--------|------------------------|--|
| 5/2023 | <b>Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta</b>                                       | Predmet a cieľ kontroly - preveriť stav a vývoj dlhu mesta k termínu zostavenia návrhu rozpočtu mesta na rok 2024.  | Mestský úrad<br>Stará Turá  | <b>Ukončená</b><br><br><u>Trvanie:</u><br>16.11.2023 -<br>04.12.2023 | Správa | <b>Bez nedostatkov</b> | 13.12.2023<br>Uznesenie<br>č. 5-12/2023<br><br>Odkaz na správu:<br><a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-4-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2023-a-c-5-2023.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-4-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2023-a-c-5-2023.pdf</a> |
| 6/2023 | <b>Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach mesta za rok 2021</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>- 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</li><li>- Dodržiavanie zákonného postupu pri vybavovaní sťažností a petícií vrátane zabezpečenia, resp. vyhotovenia predpísaných písomností.</li><li>- Dodržiavanie príslušnosti na vybavovanie sťažností a petícií.</li><li>- Dodržiavanie zákonných lehôt na vybavovanie sťažností a petícií</li></ul> | Mestský úrad<br>Stará Turá  | <b>Kontrola prebieha</b>   |        |                        |  |
| 7/2023 | <b>Kontrola plnenia opatrení prijatých na</b>                                   | Overiť splnenie povinností povinnej osoby v zmysle § 21 ods. 3 písm. d) a f) zákona č. 357/2015 Z. z., t. j.:<br>prijat' opatrenia na nápravu   | Technické služby Stará Turá | <b>Kontrola prebieha</b>   |        |                        |  |



# MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

|                           |  |  |  |  |
|---------------------------|--|--|--|--|
| Plán KČ na 2. polrok 2023 | <b>odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období</b> | 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. |  | <b>Predmet kontroly:</b> 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/<br>Plán kontrolnej činnosti | Predmet kontroly  | Cieľ kontroly   | Kontrolovaný subjekt            | Stav a dátum trvania kontroly                                       | Druh výstupu z kontroly | Počet nedostatkov (kontrolných zistení)/<br>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                                      | <b>Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti v rozpočtovej organizácii</b> | 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 | <b>Ukončená</b><br><br><u>Trvanie:</u><br>28.06.2022-<br>09.02.2023 | Návrh správy a Správa   | 41/43   | 23.02.2023<br>Uznesenie č. 4 – 4/2023   |



# MESTO STARÁ TURÁ

Hlavná kontrolórka mesta

|                           |   |  |                         |  |                       |                 |   |
|---------------------------|---|--|-------------------------|--|-----------------------|-----------------|---|
| Plán KČ na 1. polrok 2022 | <b>zriadenej mestom – Centrum voľného času Stará Turá</b>   | 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: <a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2022-a-c-7-2022.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2022-a-c-7-2022.pdf</a>  |
| 7/2022                    | <b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami sociálneho fondu Mestského úradu Stará Turá</b> | 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 | <b>Ukončená</b><br><br><u>Trvanie:</u><br>29.1.2022-<br>08.02.2023   | Správa                | Bez nedostatkov | 23.02.2023<br>Uznesenie<br>č. 4 –4/2023<br><br>Odkaz na správu: <a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2022-a-c-7-2022.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-4-2022-a-c-7-2022.pdf</a> |
| 3/2022                    | <b>Kontrola plnenia niektorých ustanovení zákona o verejnom obstarávaní</b>                         | 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 | <b>Ukončená</b><br><br><u>Trvanie:</u><br>20.06.2022 -<br>09.06.2023 | Návrh správy a Správa | 22/12           | 22.06.2023<br>Uznesenie<br>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:<br><a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-3-2022.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-3-2022.pdf</a>   |
| 5/2022                    | <b>Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva</b>  | <ul style="list-style-type: none"><li>- Cieľom kontroly plnenia uznesení je overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.</li><li>- 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.</li></ul> | Mestský úrad Stará Turá | <b>Ukončená</b><br><br><u>Trvanie:</u><br>22.06.2022 –<br>11.09.2023 | Návrh správy a Správa | 6/3 | 21.09.2023<br>Uznesenie<br>č. 4-9/2023<br><br>Odkaz na správu:<br><a href="https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-5-2022.pdf">https://www.staratura.sk/resources/File/bod-c-3-sprava-hlavnej-kontrolorky-mesta-o-vysledku-kontroly-c-5-2022.pdf</a> |
| 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 nespocovala 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, v. r.  
hlavná kontrolórka mesta