

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŠAĽA ZA ROK 2024

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
p r e d k l a d á m
Mestskému zastupiteľstvu v Šali správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok 2024.

V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení je povinnosťou hlavného kontrolóra predložiť v lehote do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka, mestskému zastupiteľstvu, správu o kontrolnej činnosti. Kontrolná činnosť v roku 2024 bola v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vykonávaná na základe mestským zastupiteľstvom schválených polročných plánov kontrolnej činnosti Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Šaľa za rok 2024 obsahuje súhrnnú informáciu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky a ňou riadeného útvaru.

V priebehu hodnoteného obdobia bola kontrolná činnosť vykonávaná na základe mestským zastupiteľstvom schválených plánov kontrolnej činnosti na príslušné obdobie, a to :

- **Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024** schváleného Uznesením MsZ č. 8/2023 - I. zo dňa 30.11.2023,
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024** schváleného Uznesením MsZ č. 3/2024 - II. zo dňa 13.6.2024.

Kontrolná činnosť bola realizovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem a nariadení mesta, a to najmä:

- zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite,
- zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v z.n.p.
- zákonom č. 311/2011 Z.z. Zákonníka práce v z.n.p ,
- VZN a ostatných interných smerníc mesta Šaľa.

Podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v nadväznosti na zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite bola činnosť hlavnej kontrolórky mesta Šaľa a útvaru hlavného kontrolóra (ďalej len ÚHK) zameraná na:

- A. kontrolnú činnosť**
- B. odbornú činnosť**
- C. ostatnú činnosť**

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vykonáva hlavná kontrolórka spolu s ÚHK kontrolnú činnosť so zameraním predovšetkým na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta, ako aj majetkom, ktorý mesto užíva podľa osobitných predpisov.

Podľa ustanovenia § 18d ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení kontrolnej činnosti

podliehali Mestský úrad Šaľa, a to referát životného prostredia a referát dopravy a technických činností, Futbalový klub Slovan Duslo Šaľa a Futbalový klub Veča, Materská škola Budovateľská, Dom kultúry Šaľa, Materská škola Hollého, ZŠ s MŠ Bernolákova. V rámci kontrolnej činnosti bolo na základe mestským zastupiteľstvom schválených polročných plánov kontrolnej činnosti vykonaných spolu 10 kontrol, z ktorých 8 kontrol bolo ukončených správou bez zistených nedostatkov a v 2 kontrolách boli zistené nedostatky zhrnuté do 3 kontrolných zistení. V súlade s ustanovením § 22 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole boli všetky kontroly ukončené správou.

Výsledky jednotlivých kontrol, vyplývajúce z plánov kontrolnej činnosti, boli v súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení pravidelne predkladané, ako informácia, na jednotlivých zasadnutiach mestského zastupiteľstva.

V súlade so zákonnými ustanoveniami boli v priebehu hodnoteného obdobia vykonané nasledovné kontroly:

1. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 EUR.

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa

Cieľom kontroly bolo overiť súlad realizovaných prevodov nehnuteľného majetku nad stanovenú hodnotu so zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou boli preverené uznesenia prijaté k prevodom nehnuteľného majetku mesta za rok 2023, ktorého všeobecná hodnota prevýšila sumu 20 000 EUR. V priebehu roka 2023 bolo prijaté jedno uznesenie, týkajúce sa prevodov majetku nad stanovenú hodnotu. Z vykonanej kontroly nevyplynuli žiadne nedostatky.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporúčení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 15. februára 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 1/2024 – III.

2. Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta a kontrola nakladania s majetkom mesta vo vybranom športovisku

Kontrolovaný subjekt: Futbalový klub Slovan Duslo Šaľa a Futbalový klub Veča

Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie a nakladanie s majetkom mesta s cieľom dodržiavania zmluvných podmienok a zákonných podmienok pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly boli v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite vyhotovené čiastkové správy. Kontrolou čerpania poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta a nakladania s majetkom mesta vo Futbalovom klube Veča neboli zistené žiadne nedostatky. Z kontroly Futbalového klubu Slovan Duslo Šaľa vyplynuli 2 kontrolné zistenia na základe čoho bol dňa 28.3.2024 vyhotovený Návrh čiastkovej správy. Kontrolovaný subjekt prijal dňa 8.4.2024 opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite bola dňa 8.4.2024 vyhotovená Správa z kontroly poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta a kontrola nakladania s majetkom mesta vo vybranom športovisku, čím bola kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 2

Počet odporučení: 0

Charakter kontrolných zistení:

- Nedodržanie Čl. V Zmluvy o nájme nebytových priestorov č. 128/2020 zo dňa 28.2.2020 z dôvodu oneskorenej úhrady nájomného.
- Nedodržanie Čl. VII bodu 23 Zmluvy o nájme nebytových priestorov č. 128/2020, kde nájomca je povinný predložiť zúčtovanie príjmov z krátkodobých podnájmov v lehote do 30.6. a 31.12. bežného roka.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 18. apríla 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 2/2024 - I.

3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly nakladania s prebytočným a neupotrebitelným majetkom mesta v MŠ Budovateľská

Kontrolovaný subjekt: Materská škola Budovateľská, Šaľa

Cieľom kontroly bolo zistiť, či zodpovední zamestnanci splnili opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov pri kontrole dodržiavania zákonných ustanovení pri nakladaní s prebytočným a neupotrebitelným majetkom mesta v súlade s platnými právnymi predpismi.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky, čím bolo konštatované, že stav v kontrolovanej oblasti sa zlepšil. Z kontroly bola dňa 9.5.2024 vyhotovená správa, čím bola kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 13. júna 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 3/2024 - I.

4. Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami v Dome kultúry Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Dom kultúry Šaľa

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie a uplatňovanie záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami v Dome kultúry Šaľa.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly vyplynulo 1 kontrolné zistenie, týkajúce sa nedodržania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Z kontroly bol dňa 19.7.2024 vyhotovený návrh správy, na základe ktorého v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite predložil kontrolovaný subjekt dňa 22.7.2024 opatrenia na

odstránenie zistených nedostatkov. Z výsledku kontrola bola dňa 26.7.2024 vyhotovená správa, čím bola kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 1
Počet odporučení: 0

Charakter kontrolných zistení:

- Porušenie § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám z dôvodu nezverejnenia novo uzatvorenej zmluvy v Centrálnom registri zmlúv.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 24. októbra 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 5/2024 - I.

5. Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok poskytovateľmi služieb údržby a starostlivosti o verejnú zeleň a dreviny za rok 2023 (predovšetkým pánom Zoltánom Bukovským a spoločnosťou Emef green, s.r.o.)

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa, referát životného prostredia

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvných podmienok poskytovateľmi služieb údržby a starostlivosti o verejnú zeleň a dreviny.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly nevyplynuli žiadne nedostatky, na základe čoho bola dňa 14.3.2024 vyhotovená správa z kontroly.

Počet kontrolných zistení: 0
Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 18. apríla 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 2/2024 - I.

6. Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave v meste Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa, referát dopravy a technických činností

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvných podmienok na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave v meste Šaľa.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly nevyplynuli žiadne kontrolné zistenia, čím bolo konštatované, že pri čerpaní rozpočtu na mestskú autobusovú dopravu boli dodržiavané zmluvne dohodnuté podmienky v súlade so zákonnými ustanoveniami.

Počet kontrolných zistení: 0
Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 24. októbra 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 5/2024 - I.

7. Kontrola dodržiavania a uplatňovania príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v procese inventarizácie majetku v MŠ Hollého Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Materská škola Hollého, Šaľa

Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie a uplatňovanie príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v procese inventarizácie majetku.

Výsledok kontroly: Kontrolou inventarizácie majetku neboli zistené žiadne nedostatky. Dňa 11.11.2024 bola kontrolovanému subjektu zaslaná správa z kontroly, čím bola kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 5. decembra a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 6/2024 - I.

8. Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok v oblasti zodpovednosti za vady, reklamácie a záruku za kvalitu diela v rámci projektu „Cyklotrasa za zamestnaním do priemyselného parku“

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa, referát dopravy a technických činností

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zmluvných podmienok v oblasti zodpovednosti za vady, reklamácie a záruku za kvalitu diela v rámci projektu „Cyklotrasa za zamestnaním do priemyselného parku.“

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky, čím bolo konštatované, že mesto v rámci uplatňovania reklamácií v oblasti zodpovednosti za vady a záruky diela dodržiavalo zmluvne dohodnuté podmienky. Dňa 20.11.2024 bola, zaslaním správy, kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 5. decembra a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 6/2024 - I.

9. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta a dodržiavanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa

Cieľom kontroly bolo posúdiť stav a vývoj dlhu mesta pri dodržiavaní pravidiel používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Správa a výsledok kontroly bude predložená na najbližšom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Šali.

10. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri čerpaní výdavkov v rozpočtovej organizácii mesta Šaľa v ZŠ s MŠ Bernolákova

Kontrolovaný subjekt: ZŠ s MŠ Bernolákova, Šaľa

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonných ustanovení pri čerpaní výdavkov rozpočtu ZŠ s MŠ Bernolákova.

Správa o výsledku kontroly bude predložená na najbližšom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Šali.

B. ODBORNÁ ČINNOSŤ

V priebehu roka 2024 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení spracovala Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Šaľa za rok 2023, ktorá bola prerokovaná na zasadnutí MsZ dňa 15. februára 2024 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 1/2024 - IV.

V priebehu hodnoteného obdobia som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení vypracovala stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Šaľa za rok 2023, ktoré bolo prerokované na MsZ dňa 13. júna 2024 a vzaté na vedomie Uznesením MsZ č. 3/2024 - VII. V súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. som vypracovala stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Šaľa na rok 2025 a viacročného rozpočtu na roky 2026 a 2027 s odporúčením schváliť predložený návrh rozpočtu na rok 2025 a výhľadový rozpočet na nasledujúce dva roky zobrať na vedomie. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Šaľa na rok 2025 bolo prerokované na zasadnutí MsZ dňa 5. decembra 2024 a vzaté na vedomie Uznesením MsZ č. 6/2024 - XIV.

Dňa 3. decembra 2024 som vypracovala odborné stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania mestom Šaľa. Odborné stanovisko bolo vypracované z dôvodu navrhovaného prijatia úveru vo výške 70 000 EUR od Environmentálneho fondu na financovanie investície „Nové elektromobily pre Mestskú políciu v Šali.“ Pri preverení pravidiel používania návratných zdrojov financovania bolo konštatované, že mesto Šaľa spĺňa zákonné podmienky ustanovené § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Stanovisko hlavnej kontrolórky bolo prerokované na zasadnutí MsZ dňa 5. decembra 2024 a vzaté na vedomie Uznesením MsZ č. 6/2024 - XV.

Za hodnotené obdobie boli v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predložené na MsZ dva návrhy plánu kontrolnej činnosti, ktoré boli v zákonom stanovenej lehote, t.j. 15 dní pred rokovaním MsZ, zverejnené na úradnej tabuli a webovom sídle mesta Šaľa. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 bol schválený Uznesením MsZ č. 8/2023 - I. zo dňa 30.11.2023 a Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok Uznesením MsZ č. 3/2024 - II. zo dňa 13.6.2024. Počas hodnoteného obdobia došlo Uznesením MsZ č. 5/2024 - II. k úprave plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024. Z plánu kontrolnej činnosti boli vypustené dve kontroly.

V súlade s § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení som sa zúčastňovala na zasadnutiach MsZ, ako aj na ekonomickej komisii pred zasadnutím Mestského zastupiteľstva v Šali.

Podľa § 18d ods. 1 písm. zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v nadväznosti na zákon č. 9/2010 Zb. o sťažnostiach a zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve bola vykonávaná kontrola vybavovania sťažností a petícií.

Za hodnotené obdobie bola v centrálnej evidencii zaevidovaná jedna petícia adresovaná mestu Šaľa za opravu strechy na MŠ Družstevná v Šali. Spoločný školský úrad podal k petícii stanovisko, v ktorom oznámil, že evidoval po dlhodobých dažďoch problémy s uvedenou strechou, nakoľko sa už v minulom školskom roku vyskytli problémy podobného charakteru v druhej polovici strechy. Havarijný stav bol odstránený, rekonštrukcia prebehla na celej streche, nielen v miestach zatekania.

V centrálnej evidencii sťažností boli v roku 2024 zaevidované 4 sťažnosti. Z ich prešetrenia vyplynula pri každej z nich neopodstatnenosť. Z celkového počtu 4 zaevidovaných sťažností, boli 2 podané prostredníctvom elektronickej schránky a 2 v listinnej podobe. Útvar hlavného kontrolóra riešil sťažnosti evidované v roku 2024 z titulu vecnej príslušnosti v spolupráci s odbornými útvarmi, pri ktorých bol preverovaný skutkový stav. Stanovisko k riešeniu jednotlivých sťažností podalo Oddelenie ekonomiky a podnikania MsÚ a Mestská polícia Šaľa.

C. OSTATNÁ ČINNOSŤ

V hodnotenom období som sa spolu s ÚHK zúčastňovala seminárov k aktuálnym odborným otázkam, súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti a odbornej prípravy kontrolórov na problémových okruhoch pri výkone kontroly. Taktiež sme sa, ako členky Združenia hlavných kontrolórov SR a členky Asociácie kontrolórov územnej samosprávy zúčastňovali na odborných seminároch a stretnutiach.

V Šali dňa 10.1.2025

Ing. Martina Bartošovičová v.r.
hlavná kontrolórka mesta