

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŠAĽA ZA ROK 2022

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 2022.

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 2022 bola vykonávaná na základe mestským zastupiteľstvom schválených polročných plánov kontrolnej činnosti v súlade s § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Šaľa za rok 2022 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 2022** schváleného Uznesením MsZ č.7/2021 - II. zo dňa 02.12.2021,
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022** schváleného Uznesením MsZ č. 5/2022 - II. zo dňa 30.06.2022. Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 bol v súlade s § 18f ods. 1 písm. h) doplnený o poslanecký návrh na vykonanie kontroly čerpania mzdových nákladov a výdavkov v Domove Dôchodcov v Šali za obdobie roku 2021.

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.

V súlade so zákonom 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 v hodnotenom období 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. Kontrolnej činnosti v roku 2022 podliehali podľa ustanovenia § 18d ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení Mestský úrad Šaľa, Mestská polícia Šaľa, Základná umelecká škola, Materská škola 8. mája, Základná škola s materskou školou P. Pázmanya s vyučovacím jazykom maďarským, Centrum voľného času, Materská škola na Ul. Okružnej, Základná škola J. C. Hronského a Domov dôchodcov v Šali. V rámci kontrolnej činnosti bolo na základe MsZ schválených polročných plánov kontrolnej činnosti vykonaných spolu 13 kontrol, z ktorých 7 kontrol bolo ukončených správou bez zistení nedostatkov a v 6 kontrolách boli zistené nedostatky zhrnuté do 27 kontrolných zistení a 6 odporúčení. V súlade s ustanovením § 22 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole boli všetky kontroly ukončené správou.

Výsledky jednotlivých kontrol, vyplývajúce 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.

Prehľad kontrol vykonaných v roku 2022

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly dodržiavania pokladničného poriadku v pokladni Mestskej polície v Šali

Kontrolovaný subjekt: Mesto Šaľa, Mestská polícia v Šali

Cieľom kontroly bolo preveriť, či zodpovední zamestnanci povinnej osoby splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených v predchádzajúcej kontrole dodržiavania pokladničného poriadku v pokladni mestskej polície.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou prijatého opatrenia ku kontrole pokladničného poriadku v pokladni mestskej polície bolo zistené, že na základe návrhu k úprave interného predpisu Pokladničného poriadku pre pokladne mesta Šaľa bol vydaný Dodatok č. 3, s účinnosťou od 27.5.2021, s ktorým boli oboznámení príslušníci MsP, čoho dôkazom je podpísaná prezenčná listina. Z vykonanej kontroly nevyplynulo kontrolné zistenie, čím možno konštatovať dodržiavanie Pokladničného poriadku pre pokladne mesta Šaľa v znení Dodatku č. 3. Dňa 17.1.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporúčení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 3. februára a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 1/2022 - II.

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly dodržiavania Prevádzkového poriadku pohrebísk mesta Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa, Oddelenie správy majetku a zariadení mesta

Cieľom kontroly bolo preveriť, či zodpovední zamestnanci povinnej osoby splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov vyplývajúcich z predchádzajúcej kontroly plnenia opatrení prijatých ku kontrole Prevádzkového poriadku pohrebísk mesta Šaľa, ktoré neboli v stanovenom termíne splnené.

Výsledok kontroly: V súlade s § 20 ods. 2 písm. f) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 bola vykonaná kontrola plnenia opatrení dodržiavania Prevádzkového poriadku pohrebísk mesta Šaľa, kde bolo zistené, že neboli splnené všetky prijaté opatrenia, čím vyplynuli z kontroly opätovne kontrolné zistenia, ku ktorým kontrolovaný subjekt prijal dňa 19.1.2022 opatrenia na ich odstránenie. Dňa 21.1.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 3

Počet odporučení: 0

Charakter kontrolných zistení:

- Porušenie § 11 ods. 2 písm. a) VZN č. 5/2020 Prevádzkový poriadok pohrebísk mesta Šaľa, neprikladaním kópií splnomocnení k obstaraniu pohrebného obradu a § 21 ods. 3 písm. g) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite opakovaným nesplnením prijatých opatrení v určenej lehote, z čoho vyplynulo porušenie § 5 ods. 1 písm. l) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite.
- Porušenie § 21 ods. 3 písm. g) nesplnením prijatých opatrení v určenej lehote, z čoho vyplynulo porušenie § 5 ods. 1 písm. l) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite.
- Porušenie § 12 ods. 6 až 9 VZN č. 5/2020 Prevádzkového poriadku pohrebísk mesta Šaľa a porušenie § 21 ods. 3 písm. g) nesplnením prijatých opatrení v určenej lehote, z čoho vyplynulo porušenie § 5 ods. 1 písm. l) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 3. februára a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 1/2022 - II.

3. Kontrola plnenia opatrení prijatých ku kontrole dodržiavania VZN o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v Základnej umeleckej škole v Šali

Kontrolovaný subjekt: Základná umelecká škola, Kukučínova 27, Šaľa

Cieľom kontroly bolo preveriť, či zodpovední zamestnanci povinnej osoby splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov vyplývajúcich z predchádzajúcej kontroly spočívajúcej v dodržiavaní Všeobecne záväzného nariadenia mesta Šaľa o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v základnej umeleckej škole.

Výsledok kontroly: Kontrolou 3 opatrení prijatých ku kontrolnému zisteniu týkajúceho sa nedodržania § 3 ods. 4 VZN č. 3/2019 o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Šaľa bolo zistené, že všetky opatrenia boli splnené. Dňa 10.2.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 24. marca 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 3/2021 - I.

4. Kontrola plnenia opatrení prijatých ku kontrole čerpania výdavkov v rozpočtovej organizácii mesta Šaľa, Materská škola 8. mája

Kontrolovaný subjekt: Materská škola 8. mája, Šaľa

Cieľom kontroly bolo preveriť, či zodpovední zamestnanci povinnej osoby splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov vyplnutých z predchádzajúcej kontroly týkajúcej sa čerpania výdavkov v materskej škole.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly 3 opatrení prijatých ku 2 kontrolným zisteniam neboli zistené nedostatky a dňa 24.2.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 24. marca 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 3/2021 - I.

5. Kontrola plnenia opatrení prijatých ku kontrole čerpania prevádzkových výdavkov v Základnej škole s materskou školou P. Pázmánya s vyučovacím jazykom maďarským v Šali

Kontrolovaný subjekt: Základná škola s materskou školou P. Pázmánya s vyučovacím jazykom maďarským v Šali (ďalej len ZŠ s MŠ P. Pázmánya)

Cieľom kontroly bolo preveriť, či zodpovední zamestnanci povinnej osoby splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov vyplnutých z predchádzajúcej kontroly týkajúcej sa čerpania prevádzkových výdavkov v ZŠ s MŠ P. Pázmánya.

Výsledok kontroly: Kontrolou 4 opatrení prijatých k 3 kontrolným zisteniam vyplnutých z predchádzajúcej kontroly čerpania prevádzkových výdavkov v základnej škole bolo zistené, že všetky prijaté opatrenia boli v stanovenom termíne splnené. Dňa 25.2.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporučení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 24. marca 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 3/2021 - I.

6. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly čerpania výdavkov v rozpočtovej organizácii mesta Šaľa, Centrum voľného času, M. R. Štefánika

Kontrolovaný subjekt: Centrum voľného času, M. R. Štefánika, Šaľa (ďalej len CVČ)

Cieľom kontroly bolo preveriť či zodpovední zamestnanci povinnej osoby splnili opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov vyplnutých z predchádzajúcej kontroly čerpania výdavkov v rozpočtovej organizácii mesta Šaľa, CVČ.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených

nedostatkov z predchádzajúcej kontroly čerpania výdavkov bolo zistené, že prijaté opatrenia boli splnené v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite. Zaslaním správy dňa 11.3.2022 bola kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporúčení: 0

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 24. marca 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 3/2021 - I.

7. Kontrola čerpania výdavkov v rozpočtovej organizácii mesta, Domov dôchodcov Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Domov dôchodcov Šaľa (ďalej len DD Šaľa)

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonných ustanovení pri nakladaní s majetkom mesta a hospodárení s poskytnutými finančnými prostriedkami v súlade s platnými právnymi predpismi.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly čerpania výdavkov v DD Šaľa vyplynulo 13 kontrolných zistených, ku ktorým kontrolovaný subjekt prijal a predložil dňa 31.5.2022 opatrenia na ich odstránenie, ktoré budú predmetom následnej kontroly v ostatnom období. Prevzatím správy bola kontrola dňa 6.6.2022 ukončená.

Počet kontrolných zistení: 13

Počet odporúčení: 0

Charakter kontrolných zistení:

- Nedodržanie § 14 ods. 2 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v nadväznosti na § 12 Rozpočtových pravidiel mesta Šaľa, nezabezpečením finančného krytia na jednotlivých rozpočtových položkách podľa ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie.
- Porušenie § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, kedy základnou finančnou kontrolou nie je možné overiť súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 cit. zákona, nakoľko nie je zabezpečené finančné krytie na jednotlivých rozpočtovaných položkách.
- Nedodržanie postupu účtovania v súlade s Metodickým usmernením MF SR č. MF/010175/2004-42 k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.
- Porušenie § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, z dôvodu vykonávania základnej finančnej kontroly osobou, ktorá nie je oprávnená základnú finančnú kontrolu v DD Šaľa vykonávať.
- Nedodržanie postupu účtovania v súlade s Metodickým usmernením MF SR č. MF/010175/2004-42 k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.
- Porušenie § 117 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v nadväznosti na § 7 bodu 1 písm. a) Smernice mesta Šaľa o verejnom obstarávaní.
- Nedodržanie § 7 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v nadväznosti na § 3 Internej smernice č. 16 Obehu účtovných dokladov DD Šaľa, z dôvodu čerpania výdavkov v rozpore so zmluvne dohodnutými podmienkami.
- Porušenie § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, nakoľko finančná operácia nie je overovaná podpisom štatutára.

- Porušenie § 7 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite z dôvodu vykonávania základnej finančnej kontroly osobou, ktorá nie je oprávnená k tomuto úkonu podľa cit. zákona.
- Porušenie § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v nadväznosti na § 47a ods. 4 Občianskeho zákonníka.
- Nedodržanie § 5b ods. 1 písm. a) bod 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám pri zverejňovaní objednávok na tovary a služby, z titulu absencie popisu objednaného plnenia.
- Nedodržanie § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám z dôvodu nezverejnenia objednávok.
- Nedodržanie § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám pri zverejňovaní faktúr za tovary a služby, nakoľko chýba popis fakturovaného plnenia.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 30. júna 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 5/2022 - I.

8. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta Šaľa

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 a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výsledok kontroly: Kontrolou stavu a vývoja dlhu mesta Šaľa bolo zistené, že podmienky pred prijatím návratných zdrojov financovania stanovené zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli dodržané. Dňa 24.8.2022 bola kontrolovanému subjektu zaslaná správa z kontroly.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 22. septembra 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 6/2022 - I.

9. Kontrola stavu a nakladania s pohľadávkami mesta Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Šaľa, Oddelenie správy majetku a zariadení mesta

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonných ustanovení pri nakladaní s pohľadávkami mesta.

Výsledok kontroly: Kontrolou stavu a nakladania s pohľadávkami mesta Šaľa bolo zistených 7 kontrolných zistení a 4 odporúčenia, ku ktorým kontrolovaný subjekt predložil dňa 14.9.2022 písomný zoznam prijatých opatrení v súlade s § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej. Dňa 29.9.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 7

Počet odporúčení: 4

Charakter kontrolných zistení:

- Nedodržanie postupu podľa § 5 bodu 5 Obehu účtovných dokladov z dôvodu nevyzývania dlžníka v lehote najneskôr do konca mesiaca, nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola pohľadávka splatná.
- Nedodržanie postupu podľa § 5 bodu 5 Obehu účtovných dokladov a zásad vykonávania finančnej kontroly v meste Šaľa z dôvodu nevyzývania dlžníka v lehote najneskôr do konca mesiaca, nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola pohľadávka splatná.
- Nedodržanie § 7 bodu 3 Obehu účtovných dokladov a zásad vykonávania finančnej kontroly v meste Šaľa z dôvodu neplnenia pracovných povinností zamestnanca mesta dohliadať na plnenie zmluvne dohodnutých podmienok.
- Porušenie Čl. IV. bodu 2 zmluvy o nájme nebytových priestorov z dôvodu nezúčtovávania prijatých záloh z úhrad režijných nákladov za služby spojené s užívaním prenajatých priestorov vždy po ukončení kalendárneho roka.
- Nedodržanie § 5 bodu 5 Obehu účtovných dokladov z dôvodu neprihlásenia pohľadávky do konkurzného konania.
- Nedodržanie § 3 ods. 1 Obehu účtovných dokladov a zásad vykonávania finančnej kontroly v meste Šaľa z dôvodu nedôsledného spracovania dokladov, týkajúcich sa spracovania finančnej operácie.
- Porušenie § 5 ods. 1 písm. b) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite z dôvodu neúčelnej realizácie finančnej operácie vyplatením záväzkov, ktoré boli predmetom Dohody o vzájomnom započítaní pohľadávok a záväzkov č. 400/2016.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 20. októbra 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 7/2022 - I.

10. Kontrola nakladania s prebytočným a neupotrebitelným majetkom mesta v rozpočtovej organizácii mesta v Materskej škole na Ul. Okružnej, Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Materská škola, Okružná 1, Šaľa (ďalej len MŠ Okružná)

Cieľom kontroly bolo overiť stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so zákonnými ustanoveniami so zameraním na dodržiavanie interných predpisov upravujúcich vyradenie majetku.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly nakladania s prebytočným a neupotrebitelným majetkom mesta v MŠ Okružná vyplynulo 1 kontrolné zistenie a 1 odporúčenie. Kontrolovaný subjekt nepodal ku kontrolným zisteniam písomné námietky a dňa 5.10.2022 predložil písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov. Dňa 5.10.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 1

Počet odporúčení: 1

Charakter kontrolných zistení:

- Nedodržanie § 12 ods. 5 Zásad hospodárenia s majetkom mesta Šaľa z dôvodu nedodržania postupu pri vyradení majetku v obstarávacej cene vyššej ako 350,00 EUR.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 20. októbra 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 7/2022 - I.

11. Kontrola čerpania prevádzkových výdavkov v Základnej škole J.C. Hronského, Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Základná škola J.C. Hronského, Krátka 2, Šaľa (ďalej len ZŠ J.C. Hronského)

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonných ustanovení pri nakladaní s majetkom mesta a hospodárenie s poskytnutými finančnými prostriedkami v súlade s platnými právnymi predpismi.

Výsledok kontroly: Z kontroly čerpania prevádzkových výdavkov v ZŠ J.C. Hronského vyplynuli 2 kontrolné zistenia, ku ktorým dňa 2.11.2022 kontrolovaný subjekt predložil v súlade s § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole písomný zoznam prijatých opatrení. Následne dňa 3.11.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 2

Počet odporučení: 0

Charakter kontrolných zistení:

- Nedodržanie § 5a ods. 10 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, neuvedením povinného údaju, t.j. dátumu zverejnenia zmluvy.
- Nedodržanie § 5a ods. 9 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám, nezverejňovaním dodatkov k nájomnej zmluve na webovom sídle povinnej osoby.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 15. decembra 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 9/2022 - II.

12. Kontrola čerpania mzdových nákladov a výdavkov v Domove dôchodcov Šaľa

Kontrolovaný subjekt: Domov dôchodcov Šaľa (ďalej len DD Šaľa)

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonných ustanovení pri hospodárení s poskytnutými finančnými prostriedkami na mzdové výdavky v súlade s platnými právnymi predpismi.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly čerpania mzdových výdavkov v DD Šaľa vyplynuli nedostatky zhrnuté v 1 kontrolnom zistení a 1 odporučení, následne bol vyhotovený návrh správy. Kontrolovaný subjekt nepodal ku kontrolnému zisteniu písomné námietky a dňa 30.11.2022 predložil písomný zoznam prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov. Dňa 1.12.2022 bola zaslaním správy kontrola ukončená.

Počet kontrolných zistení: 1

Počet odporučení: 1

Charakter kontrolných zistení:

- Porušenie § 7 ods. 1 zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zaradení zamestnanca do nižšej platovej triedy ako je stanovené v organizačnej štruktúre, ktorá podľa Čl. 9 bodu 3 tvorí prílohu Organizačného poriadku Domova dôchodcov Šaľa.

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na MsZ v Šali dňa 15. decembra 2022 a vzatá na

vedomie Uznesením MsZ č. 9/2022 - II.

13. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Šali

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Šali, kancelária prednostu

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie časového a vecného plnenia uznesení, ktoré boli prijaté v roku 2022 mestským zastupiteľstvom.

Výsledok kontroly: Z vykonanej kontroly plnenia uznesení nevyplynuli nedostatky, čím možno konštatovať, že prijaté uznesenia sú evidované a plnené v súlade so zákonnými ustanoveniami. Plnenie uznesení bolo v priebehu roka 2022 vyhodnocované na jednotlivých zasadnutiach mestského zastupiteľstva v Správe o plnení uznesení mestského zastupiteľstva, ktorá je pravidelne predkladaná na najbližšom zasadnutí mestského zastupiteľstva v súlade s § 4 ods.3 Smernice upravujúcej postup pri práci s uzneseniami a postup pri predkladaní materiálov mestskému zastupiteľstvu. Dňa 20.1.2023 bola kontrolovanému subjektu zaslaná správa z kontroly.

Počet kontrolných zistení: 0

Počet odporúčení: 0

Správa o výsledku kontroly bude prerokovaná na najbližšom rokovaní MsZ v Šali.

B. ODBORNÁ ČINNOSŤ

V priebehu r. 2022 bola v súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení spracovaná Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórka mesta Šaľa za rok 2021, ktorá bola prerokovaná na prvom zasadnutí MsZ dňa 3. februára 2022 a vzatá na vedomie Uznesením MsZ č. 1/2022 - I.

Ďalej som vypracovala v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Šaľa za rok 2021, ktoré bolo prerokované na MsZ dňa 12. mája 2022 a vzaté na vedomie Uznesením MsZ č. 4/2022 - V. a taktiež stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Šaľa na rok 2023 a viacročného rozpočtu na roky 2024 a 2025, s odporúčením schváliť predložený návrh rozpočtu na rok 2023 a výhľadový rozpočet na nasledujúce dva roky zobrať na vedomie. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Šaľa na rok 2023 bolo prerokované na zasadnutí MsZ dňa 15. decembra 2022 a vzaté na vedomie Uznesením MsZ č. 9/2022 - X. Taktiež bolo vypracované odborné stanovisko k dodržiavaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania mestom Šaľa k prijatiu nového úveru. Stanovisko k prijatiu investičného úveru vo výške 1 330 000,00 EUR bolo predložené k návrhu rozpočtu mesta Šaľa na rok 2023 a viacročného rozpočtu na roky 2024 a 2025. Pri preverení pravidiel používania návratných zdrojov financovania bolo konštatované, že mesto spĺňa zákonné podmienky ustanovené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

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 zverejnené na úradnej tabuli a webovom sídle mesta Šaľa. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 bol schválený Uznesením MsZ č. 7/2021 - II. zo dňa 2. decembra 2021 a Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 bol schválený dňa 30. júna

2022 Uznesením MsZ č. 5/2022 - II.

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

Ďalšou povinnosťou hlavnej kontrolórky a ÚHK je podľa § 18f ods. 1 písm. g) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v nadväznosti na zákon č. 9/2010 Zb. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve kontrola vybavovania sťažností a petícií. Na základe uvedeného konštatujem, že v roku 2022 nebola v centrálnej evidencii petícií zaevidovaná ani jedna petícia a v evidencii sťažností boli zaevidované 3 sťažnosti, z ktorých dve smerovali proti zamestnancom MsÚ a jedna proti činnosti MsP. Z celkového počtu 3 evidovaných sťažností boli 2 z nich podané prostredníctvom elektronickej schránky a jedna v listinnej podobe. Z výsledku prešetrovania vybavovania sťažností v roku 2022 nevyplývala, ani v jednom prípade, ich opodstatnenosť.

C. OSTATNÁ ČINNOSŤ

V hodnotenom období som sa spolu s ÚHK za účelom skvalitňovania našej práce 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, zúčastňovali na odborných seminároch a stretnutiach.

V Šali dňa 20.1.2023

Ing. Martina Bartošovičová v.r.
hlavná kontrolórka mesta