

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Komisie Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: _____/2025

K bodu programu

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY MESTA ŽILINA ZA ROK 2024

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina za rok 2024

Materiál sa odporúča prerokovať v komisii:

finančnej a majetkovej
školsťva a mládeže

Predkladá:

Ing. Dagmar Slepíčková
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Dagmar Slepíčková
hlavná kontrolórka mesta Žilina

Žilina, január 2025

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2025

Komisia odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí prerokovať a

I. zobrať na vedomie

1. Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina za rok 2024

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavná kontrolórka mesta predkladá správu o kontrolnej činnosti mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V súlade s uvedeným predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina za rok 2024.

Materiál nemá dopad na rozpočet mesta.

MATERIÁL

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina za rok 2024

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2024 hlavná kontrolórka predkladá mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Predmetná Správa o kontrolnej činnosti je spracovaná v zákonnej lehote a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Funkciu hlavnej kontrolórky v roku 2024 do 15.8. 2024 vykonávala Ing Vlasta Grajciarová, po tomto termíne nastúpila do tejto funkcie Ing. Dagmar Slepíčková, zvolená Mestským zastupiteľstvom dňa 18.6.2024.

Mesto Žilina má v súlade s ust. § 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zriadený útvar hlavného kontrolóra ako súčasť mestského úradu, ktorý zabezpečuje odborné, administratívne a organizačné veci súvisiace s plnením úloh hlavného kontrolóra.

V roku 2024 pracoval v zložení :

Ing. Lenka Tomaníčková, PhD. – do 31.7.2024, Ing. Monika Belaniková, Mgr. Eva Hellová, Ing. Ľubomíra Michalovová a Ing. Miroslava Melegová – od 1.10.2024.

Hlavná kontrolórka mesta pri výkone kontrolnej činnosti postupovala podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť v roku 2024 bola vykonaná na základe:

- plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023, ktorý bol schválený uznesením č. 179/2023 na 5. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 27.06.2023
- plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024, ktorý bol schválený uznesením č. 376/2023 na 7. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 12.12.2023
- plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024, ktorý bol schválený uznesením č. 107/2024 na 12. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 25.06.2024.

V roku 2024 bolo na základe plánu kontrolnej činnosti schválených celkom 16 kontrol, z toho 12 bolo ukončených v roku 2024 a 4 rozpracované kontroly budú ukončené v roku 2025.

V roku 2024 bolo ukončených **spolu 18 kontrol**, z toho

- 6 kontrol na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023
- 8 kontrol na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024
- 4 kontroly na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024

Z Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 (6 ukončených kontrol v roku 2024)

1. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole V. Javorku Žilina za rok 2022 (14/2023)
2. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur za rok 2023 (15/2023)
3. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole, Slovenských dobrovoľníkov za rok 2022 (16/2023)
4. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Materskej škole, Puškinova ul. Žilina za rok 2022 (17/2023)
5. Kontrola pridelovania a vyúčtovania dotácie na mzdy a prevádzku na dieťa školského zariadenia Súkromná Základná umelecká škola, Predmestská 17, Žilina za rok 2021 (18/2023)
6. Kontrola vyradovania majetku mesta Žilina a činnosti škodovej komisie zriadenej primátorom mesta za roky 2021, 2022 (19/2023)

Z Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 (8 ukončených kontrol)

1. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline za I. polrok 2023 (1/2024)
2. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej umeleckej škole Ferka Špániho, Žilina za rok 2023 (2/2024)
3. Kontrola vybavovania interpelácií za rok 2023 (3/2024)
4. Kontrola poskytnutia a vyúčtovania dotácií z rozpočtu mesta, výdavkov v podprograme 11.9 Grantový systém – podpora v oblasti životného prostredia za rok 2023 (4/2024)
5. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Materskej škole, Čajakova ul., Žilina za rok 2023 (5/2024)
6. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole Jarná ul. 20, Žilina za rok 2023 (6/2024)
7. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v obchodnej spoločnosti Technické služby, s. r. o Žilina za rok 2023 (7/2024)
8. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole, Limbová 30, Žilina za rok 2023 (8/2024)

Z Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 (4 ukončené kontroly)

1. Kontrola výhodnosti a náležitostí zámenny majetku mesta medzi mestom Žilina a MK- Trade, s. r. o a Milanom Klenčákom a preskúmanie skutočností uvedených v e-mailovej žiadosti skupiny poslancov zo dňa 29. 4. 2024 (9/2024)
2. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole s materskou školou, Dolná Trnovská, Žilina za rok 2023 (10/2024)
3. Kontrola pridelovania bytov za rok 2023 (11/2024)
4. Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline za II. polrok 2023 (12/2024)

Z Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 (prebiehajúce kontroly - predpoklad ukončenia v roku 2025)

1. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v rozpočtovej organizácii Úsmev – zariadenie pre seniorov Žilina za rok 2023 (13/2024)
2. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Materskej škole, Suvorovova ul. Žilina za rok 2023 (14/2024)
3. Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v obchodnej spoločnosti Dopravný podnik mesta Žilina, s. r. o. za rok 2023 (15/2024)
4. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur za rok 2024 (16/2024)

Z ukončených kontrol bolo vypracovaných 30 výstupných materiálov ¹, z toho:

- 12 kontrol bolo ukončených návrhom správy a správou (24 dokumentov)
- 6 kontrol bolo ukončených správou.

V roku 2024 boli kontrolované:

- rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina – 8 kontrol,
- Mesto Žilina - Mestský úrad v Žiline – 8 kontrol,
- obchodná spoločnosť založená mestom Žilina – 1 kontrola,
- súkromný zriaďovateľ školského zariadenia, ktorý poberal dotáciu na mzdy a prevádzku školského zariadenia – 1 kontrola.

Prehľad o vykonaných kontrolách, predmetoch kontroly, identifikáciách povinných osôb, druhu výstupov z kontroly a o počte zistených nedostatkov je uvedený v Prílohe č.1.

Kontrolné zistenia – nedostatky, sa týkali najmä nedodržovania zákonných predpisov v nasledovných oblastiach:

- povinné zverejňovanie (zmlúv, objednávok a faktúr)
- tvorba a použitie sociálneho fondu
- inventarizácia, náležitostí účtovných dokladov, zaradenie kapitálových výdavkov
- cestovné náhrady
- zmluvné vzťahy
- smernice, interné predpisy
- finančná kontrola (ZFK)

Výsledky kontrol v podobe zhrnutia zistených nedostatkov sú podrobne rozpracované v správach o výsledkoch kontrol hlavnej kontrolórky mesta, ktoré boli predkladané pravidelne vždy do najbližšieho mestského zastupiteľstva po ich ukončení. V organizáciách, v ktorých boli na základe výsledkov kontrol zistené nedostatky, bola ich štatutárnym zástupcom uložená povinnosť prijať

¹ Návrh správy, čiastková správa a správa – boli zistené nedostatky
Správa – neboli zistené nedostatky

konkrétne opatrenia na ich nápravu a odstránenie príčin ich vzniku a predložiť v stanovenej lehote správu o ich splnení.

V roku 2024 predložila hlavná kontrolórka v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Žiline

- **Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Žilina za rok 2023** s odporúčaním uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu mesta za rok 2023 s výrokom „celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.“ Stanovisko bolo prerokované a zobrať na vedomie na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 23. 04. 2024 uznesením č. 89/2024.
- **Odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta Žilina na roky 2025 – 2027** s odporúčaním „schváliť predložený návrh rozpočtu na rok 2025“. Stanovisko bolo prerokované a zobrať na vedomie na mimoriadnom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 16. 12. 2024 uznesením č. 331/2024.

V zmysle § 17, ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta preveruje dodržanie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

V roku 2024 predložila hlavná kontrolórka **Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania - dlhodobého investičného úveru**. Stanovisko bolo prerokované a zobrať na vedomie na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 25.06.2024 uznesením č. 114/2024.

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka mesta spracovala správu o kontrolnej činnosti za rok 2023, ktorá bola predložená na zasadnutie Mestského zastupiteľstva dňa 27.02.2024 – uznesenie č. 2/2024.

V priebehu roku 2024 hlavná kontrolórka mesta štvrťročne sledovala stav a vývoj dlhu mesta v zmysle § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Celková suma dlhu mesta Žilina :

- k 31.03.2024 = 16,74 %,
- k 30.06.2024 = 15,83 %,
- k 30.09.2024 = 17,09 %,
- k 31.12.2024 = 18,80 %.

V roku 2024 boli pravidelne vybavované podnety od ostatných inštitúcií, od občanov mesta Žilina a poslancov mestského zastupiteľstva.

Na webových stránkach mesta je pravidelne zverejnená kompletná dokumentácia o činnosti hlavného kontrolóra mesta Žilina :

<https://zilina.sk/mesto-zilina/sprava-mesta/volene-organy/cinnost-mestskej-kontrolorky/>

