

Informatívna správa hlavného kontrolóra č. 2/II/2025 z výsledku vykonaných kontrol

Kontrolované obdobie: Kontrola č. 3/II/2025 - rok 2024
Kontrola č. 1/II/2025 - rok 2024

Miesto a čas vykonania kontrol: Mestský úrad Senec, október 2025

Kontroly sú vykonané v **zmysle schváleného plánu kontrol hlavného kontrolóra na II. polrok 2025** schváleného uznesením MsZ č. 48/2025 zo dňa 30.06.2025 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Kontrola č. 3/II/2025 - Kontrola poskytovania finančných prostriedkov mesta podľa zákona o sociálnych službách neverejným poskytovateľom sociálnych služieb za rok 2024

Dodržiavanie a súlad s právnymi predpismi:

- **Zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách** (ďalej len zákon o sociálnych službách)
- **523/2004 Z. z. Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov**
- **Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov** (ďalej len zákon o finančnej kontrole)
- **Komunitný plán mesta**

Samotný výkon kontroly:

Mesto Senec malo v r. 2024 umiestnených 30 klientov s trvalým pobytom v Senci v 12 zariadeniach neverejných poskytovateľov sociálnych služieb. **Predmetom kontroly bolo námatkovo vybratých 7 zariadení neverejných poskytovateľov sociálnych služieb s počtom klientov 18.**

Vymedzenie základných pojmov:

Zákon o sociálnych službách § 80:

písm. h) bod 2: obec uzatvára zmluvu o poskytovaní finančného príspevku pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby **neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby**

Obec je povinná poskytnúť finančný príspevok pre neverejného PSS ak NPSS splní všetky nasledovné podmienky v zmysle § 75 zákona o sociálnych službách :

- **neposkytovanie** sociálnej služby s cieľom dosiahnuť zisk (§ 75 ods. 1 s poukazom na § 64 ods. 12 zákona),
- **doručenie písomných zmlúv o poskytovaní sociálnej služby** medzi poskytovateľom a prijímateľom alebo zoznamu osôb, ktorým sa sociálna služba poskytuje, ak sa písomná zmluva neuzatvára (§ 75 ods. 5),
- **poskytovanie** sociálnej služby neverejným poskytovateľom sociálnej služby **vo verejnom záujme** podľa § 75 ods. 9 a ods. 10 zákona (**poskytovanie sociálnej služby prijímateľovi na ňu odkázanému** a poskytovanie sociálnej služby v súlade s komunitným plánom sociálnych

služieb príslušnej obce)

- písomná žiadosť neverejného PSS o poskytnutie FPP (§75 ods. 11)
- uzatvorená písomná zmluva o poskytnutí FPP medzi mestom a neverejným PSS (§ 75 ods. 14)

Neposkytovanie sociálnej služby s cieľom dosiahnuť zisk - Čestné vyhlásenie o neposkytovaní sociálne služby s cieľom dosiahnuť zisk bolo priložené vo všetkých spisoch.

Všetky vyššie uvedené dokumenty (zmluvy, žiadosti) boli doložené.

Neverejní poskytovatelia uvedení v Tab. č. 1 všetci splňali podmienky stanovené v § 75 ods. 1,5, 9-11, 14 zákona o sociálnych službách

Tab. č. 1 neverejní poskytovatelia soc. služieb

| P.Č. | Názov zariadenia | Typ zariadenia | Kapacita zaradenia | Zmluva mesto Senec NPSS | poskytovanie soc. služby | Vyúčtovanie FP | Suma za mesiac /os | poskytnutý FP v r. 2024 spolu | počet klientov |
|------|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------|----------------|
| 1 | Pohoda seniorov Galanta, no | zariadenie pre seniorov | 50 | 014/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 10.1.2025 | 126,77 | 1 521,24 | 1 |
| 2 | Domov pre seniorov Golden Age, o.z. (Tomašov) | domov pre seniorov | 12 | 011/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 31.1.2025 | 275,39 | 3 304,68 | 1 |
| 3 | Ad usum, n.o. (Veľký Meder) | zariadenie pre seniorov | 61 | 031/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 9.1.2025 | 63,00 | 1 512,00 | 2 |
| 4 | CHARITA - Trnavská arcidiecéza | zariadenie pre seniorov | 39 | 020/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 13.1.2025 | 118,18 | 2 836,32 | 2 |
| 5 | Domus Bene-Dom Dobra,o.z. (Senec) | zariadenie pre seniorov | 40 | 009/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 7.1.2025 | 213,74 | 7 694,64 | 3 |
| | | | | 023/24/05 | 22.5.2024 - 31.12.2024 | 7.1.2025 | 213,74 | 1 571,97 | 1 |
| | | | | 029/24/05 | 1.7.2024 - 5.8.2024 | 7.1.2025 | 213,74 | 248,19 | 1 |
| | | | | 041/24/05 | 8.10.2024 - 31.12.2024 | 7.1.2025 | 213,74 | 592,95 | 1 |
| 6 | OAZIS Komárno | zariadenie SS | 95 | 015/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 2.1.2025 | 141,88 | 3 405,12 | 2 |
| 7 | SOCIETAS Blatné | zariadenie pre seniorov | 12 | 018/24/05 | 1.1.2024 - 31.12.2024 | 9.1.2025 | 113,17 | 2 716,08 | 2 |
| | | | | 037/24/05 | 4.07.2024 - 31.12.2024 | 9.1.2025 | 113,17 | 596,02 | 1 |
| | | | | 044/24/05 | 9.10.2024 - 31.12.2024 | 9.1.2025 | 113,17 | 310,29 | 1 |

Poskytnuté finančné príspevky v celkovej výške 26 309,50 EUR boli jednotlivými NPSS vyčerpané, okrem NPSS Domus Bene-Dom dobra, o.z. Nevyčerpaný FP bol vo výške 117,13 EUR (zo zmluvy č. 009/24/05) a vrátený poskytovateľovi príspevku v zmysle zmluvy dňa 07.01.2025.

Finančné príspevky (FP) poskytované podľa zákona o sociálnych službách samosprávami neverejným poskytovateľom sociálnych služieb

V zmysle § 77 ods. 1 **finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (FPP) sa poskytuje** obcou neverejnému PSS podľa druhu sociálnej služby, podľa formy sociálnej služby a kapacity zariadenia (zaradenia zariadenia do veľkostnej kategórie do 40 miest, od 41 do 100 miest alebo od 101 miest) a v prepočte na počet prijímateľov sociálnej služby

§ 77 ods.2: Ak odsek 8 neustanovuje inak, **výška finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby sa na príslušný rozpočtový rok určí vo výške rozdielu medzi priemernými bežnými výdavkami na poskytovanie sociálnej služby v pôsobnosti obce alebo vyššieho územného celku za predchádzajúci rozpočtový rok v prepočte na jednotku výkonu podľa odseku 1 a**

a) priemerným príjmom z poskytnutého finančného príspevku podľa § 71 ods. 6 na sociálnu službu v pôsobnosti obce za predchádzajúci rozpočtový rok v prepočte na jednotku výkonu podľa odseku 1, ak ide o sociálnu službu v zariadeniach uvedených v § 35 - zariadenie pre seniorov, § 36 – zariadenie opatrovateľskej služby a § 40 – denný stacionár

2. Finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy pri poskytovaní domácej opatrovateľskej služby (FPO)

Mesto Senec poskytuje podľa zákona o sociálnych službách FP na prevádzku poskytovanej sociálnej služby, neeviduje žiadne žiadosti fyzickej osoby na poskytnutie FPO od iného poskytovateľa uvedenej sociálnej služby.

§ 75 ods. 16: Ak obec alebo vyšší územný celok zabezpečí fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na sociálnu službu, s trvalým pobytom na svojom území alebo vo svojom územnom obvode poskytovanie sociálnej služby u neverejného poskytovateľa sociálnej služby s miestom jej poskytovania na území inej obce alebo v územnom obvode iného vyššieho územného celku, výšku finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby na príslušný rozpočtový rok určí tak, aby zodpovedala výške tohto finančného príspevku na príslušný rozpočtový rok, určenej touto inou obcou alebo týmto iným vyšším územným celkom neverejným poskytovateľom tejto sociálnej služby s miestom poskytovania tejto sociálnej služby na svojom území alebo vo svojom územnom obvode.

- V zmysle § 75 ods. 16 zákona o sociálnych službách bol finančný príspevok pre neverejných poskytovateľov na území inej obce poskytnutý neverejným poskytovateľom z Tab. č. 1 na základe zverejneného FP na príslušný rozpočtový rok príslušnou obcou na jej webovej stránke.
- V prípade nezverejnenia FP pre neverejných poskytovateľov na webovej stránke príslušnej obce povinná osoba dožiadala podklady na stanovenie výšky FP od príslušnej obce.

Povinnosti obce v zmysle zákona o sociálnych službách:

A) Zverejňovanie

§ 75 ods. 17 : Na účely určenia výšky finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby podľa odseku 16 sa rovnako **vzt'ahuje povinnosť obce** a vyššieho územného celku **podľa § 77 ods. 3** tretej vety a štvrtej vety v rozsahu svojej pôsobnosti **zverejňovať**

- a) priemerné bežné výdavky, priemerné príjmy z poskytnutého finančného príspevku podľa § 71 ods. 6 a priemerné skutočne dosiahnuté príjmy z platenia úhrady za sociálnu službu poskytovanú v pôsobnosti obce alebo vyššieho územného celku za predchádzajúci rozpočtový rok a
- b) priemerné bežné výdavky a priemerné skutočne dosiahnuté príjmy určené podľa § 77 ods. 8 za sociálnu službu, ktorú obec alebo vyšší územný celok v predchádzajúcom rozpočtovom roku neposkytovali alebo nezabezpečovali prostredníctvom právnickej osoby, ktorú zriadili alebo založili.

- požadované údaje podľa § 75 ods. 17 zverejnené na webovej stránke: <https://www.senec.sk/zivot-v-meste/socialna-pomoc/>

§ 8 ods. 6: Ak fyzická osoba má vydané právoplatné rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu, obec alebo vyšší územný celok v rozsahu svojej pôsobnosti **poskytne fyzickej osobe sociálnu službu**

alebo zabezpečiť poskytovanie sociálnej služby uvedenej v § 34 až 41 podľa poradia na základe vopred určených a zverejnených podrobností vedenia tohto poradia, ak odsek 8 neustanovuje inak.

- podrobnosti zverejnené na webovej stránke mesta: <https://www.senec.sk/agendy/kriteria-k-zaradeniu-ziadatelov-o-zabezpecenie-soc-sluzby/> -

B) Osobitné podmienky

➤ **§ 8 ods. 10:** mesto **preukázateľným spôsobom požiada poskytovateľa sociálnej služby o poskytovanie tejto sociálnej služby.**

➤ **§ 8 ods. 1:** fyzická osoba ktorá má záujem o poskytovanie sociálnej služby alebo zabezpečenie poskytovania sociálnej služby uvedenej v § 34 až 41 s finančnou podporou poskytovania tejto sociálnej služby z verejných prostriedkov za podmienok ustanovených týmto zákonom, **doručí obci písomnú žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby**

- Žiadosti od FO boli doručené spolu so žiadosťami NPSS o finančné príspevky, nakoľko FO podpísali najprv zmluvu so zariadením. Z tohto dôvodu povinná osoba nemohla požiadať neverejného poskytovateľa SS o jej poskytnutie
- FO má právo výberu zariadenia podľa § 6 ods. 1, z tohto dôvodu si podávajú FO žiadosti priamo do vybratých zariadení a žiadosť FO na zabezpečenie služby je doručená povinnej osobe, až keď je FO umiestnená v zariadení

➤ **§ 6 ods. 2 písm. b)** Fyzická osoba má právo na **zabezpečenie dostupnosti informácií** v jej zrozumiteľnej forme o druhu, mieste, cieľoch a spôsobe poskytovania sociálnej služby, o úhrade za sociálnu službu a o cieľovej skupine, ktorej je poskytovaná

Mesto Senec o poskytovaní sociálnych služieb na území mesta Senec informuje na svojej webovej stránke - <https://www.senec.sk/zivot-v-meste/socialna-pomoc/>

- **§ 80 písm. d):** Obec vyhotovuje posudok o odkázanosti na sociálnu službu podľa § 51 (pozn. od 01.09.2025 zmena)
- Všetci poberatelia sociálnych služieb mali doložený posudok o odkázanosti na sociálnu službu

Podmienky použitia FP vyplývajúce z jednotlivých zmlúv, článok 3:

- Poskytnutý FP použiť len na bežné výdavky súvisiace so zabezpečením poskytovania sociálnej služby
 - Prijemca je povinný v termíne do 15.01.2025 doručiť Mestu Senec avízo o čerpaní FP s uvedením reg. čísla zmluvy, výšky vyčerpaného FP a výšky vráteného FP z dôvodu jeho nepoužitia
 - Vrátenie FP stanovuje zmluva do 15.01.2025
 - Celkové zúčtovanie FP stanovuje zmluva do 31.01.2025
 - Každý účtovný doklad preukazujúci čerpanie bežných výdavkov musí byť označený poznámkou „výdavok čerpaný z finančného príspevku Mesta Senec a opatrený pečiatkou organizácie, inak nebude akceptovaný
- ✓ FP príspevky jednotlivých neverejných poskytovateľov boli použité len na bežné výdavky

- (prevádzkové náklady – vodné, stočné, elektrická energia, plyn, KO, čistiace potreby a pod.)
- ✓ Zaslanie **avíza** bolo doručené od všetkých NPSS v **stanovenom termíne do 31.01.2025**
 - ✓ **Vrátenie FP (Domus Bene – Dom Dobra, o.z.) v stanovenom termíne do 15.01.2025**
 - ✓ **Celkové vyúčtovanie bolo zrealizované do 31.01.2025**
 - ✓ **Účtovné doklady boli označené požadovaným „vyjadrením“**

Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole:

§ 8 ods. 1 - Administratívna finančná kontrola

Orgán verejnej správy je **povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu** súladu každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom.

Správnosť vyúčtovania poskytnutých FP bola bola overená **vykonaním administratívnej finančnej kontroly** (pri každom klientovi v zariadení), z ktorej bola vyhotovená správa. Správa bola následne zaslaná/odovzdaná kontrolovanému subjektu.

§ 7 ods. 1 - Základná finančná kontrola

Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia.

- ZFK boli overené žiadosti o poukázanie FP, zmluvy s NPSS

Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- §19 ods. 4 Štatutárny orgán subjektu verejnej správy je povinný zabezpečiť, aby sa verejné prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte subjektu verejnej správy. Poskytnuté FP pre NPSS boli v súlade s pravidlami rozpočtového hospodárenia. Príspevok pre NPSS bol súčasťou rozpočtu mesta na r. 2024 vo výške 90 000 EUR. Vyčerpané finančné prostriedky pre NPSS bolo vo výške 55 290,07 EUR.
- §19 ods. 2 Verejné prostriedky rozpočtované na príslušný rozpočtový rok možno použiť do konca rozpočtového roka s výnimkou tých verejných prostriedkov, ktorých nevyčerpané zostatky v súlade s týmto alebo osobitným zákonom možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku. FP NPSS boli použité do 31.12.2024.

Komunitný plán mesta Senec

- finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby je v súlade s Komunitným plánom mesta, bod 2.4. písm. l

Záver kontroly:

Kontrolou neboli zistené nedostatky, z tohto dôvodu bola vypracovaná správa z výsledku kontroly.

Dátum vyhotovenia správy: 30.09.2025

Dátum zaslania správy: 02.10.2025

Kontrola č. 1/II/2025 - Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v zmysle plánu kontrolnej činnosti v roku 2024

Predmet kontroly: kontrola splnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z vykonaných kontrol v r. 2024.

Cieľ kontroly: preveriť skutkový stav plnenia opatrení, ktoré boli uložené na základe zistených nedostatkov z výsledku vykonaných kontrol.

Kontrola je rozdelená na dve časti, podľa kontrolovaných subjektov:

A) Mesto Senec

B) Organizácie zriadené mestom: MŠ Slnčné jazerá, Školská jedáleň Kysucká

Tabuľka 1: Prehľad kontrolných akcií so zisteniami vykonaných v roku 2024 (všetky subjekty)

| Č. kontroly | Subjekt kontroly | Predmet kontroly | Návrh správy / Správa | Počet zistení | Splnenie opatrení |
|-------------|------------------|--|------------------------|---------------|--------------------|
| 1/I/2024 | Mesto Senec | Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2023 | Návrh správy Správa | 1 | splnené |
| 2/I/2024 | MŠ Slnčné jazerá | Kontrola hospodárenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rozpočtovej organizácii mesta Senec – Materská škola Slnčné jazerá 2764, 90301 Senec, v roku 2022 | Návrh správy Správa | 5 | v procese kontroly |
| 3/I/2024 | Mesto Senec | Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 € za kalendárny rok 2023 | Návrh správy Správa | 1 | splnené |
| 5/I/2024 | Mesto Senec | Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov v oblasti sprístupňovania informácií na žiadosť za rok 2022 | Návrh správy Správa | 1 | splnené |
| 6/I/2024 | ŠJ Kysucká | Kontrola hospodárenia v príspevkovej organizácii mesta Senec - Školská jedáleň Kysucká Senec, za rok 2023 | Návrh správy Správa | 15 | v procese kontroly |
| 7/I/2024 | Mesto Senec | Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2022 | Návrh správy Správa | 3 | splnené |
| 8/I/2024 | Mesto Senec | Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2023 | Návrh správy Správa | 2 | splnené |
| 1/II/2024 | Mesto Senec | Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č.7/2023: Gabko n.f. , VK GAB Senec, Senec Football Academy | Návrh správy Správa | 1 | splnené |
| 2/II/2024 | Mesto Senec | Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č. 1/2023 – Podpora | Návrh správy Správa | 3 | |

| | | | | | |
|-----------|-------------|--|------------------------|---|---------|
| | | kultúrnych a umeleckých aktivít zameraných na občanov mesta Senec, poberatelia dotácie do 5 000 EUR vrátane | | | splnené |
| 4/II/2024 | Mesto Senec | Kontrola zmlúv medzi mestom Senec a žiadateľmi o dotácie a ich súlad s VZN č. 13/2023 pre výzvu č. 5/2024, výzvu č. 6/2024 a výzvu č. 7/2024 | Návrh správy Správa | 1 | splnené |
| 5/II/2024 | Mesto Senec | Kontrolu cestovných príkazov vyúčtovaných športovými klubmi v rámci poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023, ktorých suma presiahne 20% zo sumy poskytnutej dotácie. | Návrh správy Správa | 3 | splnené |

Kontrola č. 1/I/2024 - Kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých v roku 2023

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie § 6 ods. 8 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení: Nariadenie sa musí vyhlásiť. Vyhlásenie sa vykoná vyvesením nariadenia na úradnej tabuli v obci najmenej na 15 dní; účinnosť nadobúda pätnástym dňom od vyvesenia, ak v ňom nie je ustanovený neskorší začiatok účinnosti. Ak je to odôvodnené naliehavým verejným záujmom, možno v nariadení výnimočne ustanoviť skorší začiatok jeho účinnosti, najskôr však dňom vyhlásenia.

Všeobecne záväzné nariadenie č. 7/2023 bolo po schválení MsZ **zverejnené len na webovom sídle** Mesta Senec. Nariadenie **nebolo vyhlásené vyvesením na úradnej tabuli najmenej na 15 dní**, čo je podmienkou jeho platnosti, účinnosť nadobúda pätnástym dňom od vyvesenia, ak v ňom nie je ustanovený neskorší začiatok účinnosti.

Prijaté a splnené opatrenia:

- **VZN č.7/2023 bolo vyhlásené/zverejnené** na ÚT Mesta Senec a CUET dňa **6.2.2024** a nadobudlo účinnosť 15 dňom od vyvesenia.
- **príslušný referát zodpovedný za dohľad nad procesom zverejňovania nariadení na ÚT a na webovej stránke Mesta bol zároveň ústnym pohovorom dňa 9.2.2024 svojim priamym nadriadeným upozornený na dôsledný prístup k plneniu si pracovných povinností v súvislosti s dohľadom nad procesom zverejňovania všeobecných záväzných nariadení mesta**

Kontrola č. 3/I/2024 - Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 000 € za kalendárny rok 2023

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie § 5 ods. 6 a porušenie § 6 ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov :

§ 5 ods 6: „Povinná osoba je **povinná zverejniť označenie nehnuteľnej veci** vrátane bytov a nebytových priestorov a hnuťnej veci, ktorej nadobúdacia cena bola vyššia ako 20-násobok minimálnej mzdy vo vlastníctve štátu, verejnoprávnej inštitúcie, obce, vyššieho územného celku alebo orgánu verejnej moci, ktorý táto povinná osoba previedla do vlastníctva alebo ktorý prešiel do vlastníctva inej

osoby než orgánu verejnej moci, dátum prevodu alebo prechodu vlastníctva a právny titul, ako aj informácie o osobných údajoch a iných identifikačných údajoch osôb, ktoré nadobudli tento majetok do vlastníctva, a to v rozsahu meno a priezvisko, názov alebo obchodné meno, adresa pobytu, identifikačné číslo, ak ide o právnickú osobu alebo fyzickú osobu – podnikateľa“

§ 6 ods 1: „Informácie podľa § 5 sa zverejňujú spôsobom umožňujúcim hromadný prístup. Táto povinnosť sa nevzťahuje na fyzické osoby a na obce, ktoré nie sú mestami. Informácia podľa **§ 5 ods. 6** sa zverejňuje najmenej po dobu jedného roka odo dňa, keď došlo k prevodu alebo prechodu vlastníctva podľa § 5 ods. 6; tým nie je dotknutá povinnosť sprístupniť túto informáciu aj po uplynutí tejto doby.“

Prijaté a splnené opatrenie:

- označenie nehnuteľných vecí, ktoré boli predmetom kontroly **boli zverejnené na webovej stránke mesta podľa § 5 ods. 6 ako aj podľa § 6 ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dňa 29.02.2024**

Kontrola č. 5/I/2024 - Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov v oblasti sprístupňovania informácií na žiadosť za rok 2022

Kontrolné zistenie č. 1 : porušenie § 15 ods. 1 zákona č. 211/2000 Z.z. - Ak povinná osoba nedisponuje požadovanými informáciami a ak má vedomosť o tom, kde možno požadovanú informáciu získať, **postúpi žiadosť do piatich dní odo dňa doručenia žiadosti** povinnej osobe, ktorá má požadované informácie k dispozícii.

- **Lehota na postúpenie žiadosti do 5 pracovných dní nebola dodržaná** v jednom prípade - žiadosť zaevidovaná pod registratúrnou značkou 46/2022/37666/196-Ga.

Prijaté a splnené opatrenie:

- Prednostka MsÚ **dňa 15.05.2024** informovala príslušný referát vrátane vedúcej sekretariátu o KZ , ktoré vyplynulo z kontroly a zároveň požiadala dotknutý referát dôslednejšie prihliadať na ustanovenia zákona č. 211/2000 Z.z. pri ich aplikácii v procese vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií. Zodpovedný zamestnanec bol poučený o dôslednejšom dodržiavaní lehôt na sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Kontrola č. 7/I/2024 - Kontrolu poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2022

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov - Orgán verejnej správy je **povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu** súladu každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom:

§ 6 ods. 4 písm g) : Orgán verejnej správy finančnou kontrolou **overuje**, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s **inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií** neuvedenými v písmenách a) až f):

- nedodržanie zmluvy č. 089/22/02 Dotácia, článok IV bod 5
- formálny nesúlad faktúr za prenájom so zmluvou s AQUATHERMALOM

Prijaté a splnené opatrenia povinnej osoby:

- **Príslušný referent športu**, zodpovedný za kontrolu formálnych náležitostí žiadostí o poskytnutie dotácie a zúčtovanie dotácie **bol dňa 15.06.2024 písomne upozornený** na pochybenie pri plnení si pracovných povinností a bol vyzvaný **dôslednejšie vykonávať administratívnu finančnú kontrolu** a overenie predložených dokladov k vyúčtovaniu poskytnutej dotácie
- **Kontrolné zistenie č. 2: Porušenie zmluvy č. 089/22/02 Dotácia, článok IV. - Práva a povinnosti zmluvných strán, bod 5 :**
 - propagácia mesta ako poskytovateľa dotácie za rok 2022 nevyplývala zo žiadnych mediálnych výstupov

Prijaté a splnené opatrenia povinnej osoby:

- Príslušný referát športu bol **písomne upozornený 15.06.2024** (viď. KZ č. 1) **dôslednejšie dohliadať na predloženie zdokumentovania propagácie mesta** pri žiadateľoch, ktorým bola poskytnutá dotácia;
- boli **vypracované grafické podklady k publicite projektov** podporených z mestského dotačného programu:
 - zverejnené na webovej stránke mesta - <https://www.senec.sk/samosprava/dotacia/dizajn-manual-k-povinnemu-zverejneniu-dotacie/>
- žiadatelia o dotácia boli na povinnosť propagácie v zmysle dizajn manuálu upozornení aj vo výzvach pre r. 2025, s odkazom na jeho zverejnenie na webovej stránke mesta: Oprávnený žiadateľ (prijímateľ dotácie) **je povinný zverejniť**, že podporovaná činnosť (projekt, úloha, akcia) sa realizuje s finančnou podporou Mesta Senec alebo počas celého kalendárneho roka, v ktorom mu bola dotácia poskytnutá, používať logo Mesta Senec na svojich športových úboroch, webových stránkach a vo všetkých svojich mediálnych výstupoch. **Link dizajn manuál – www.senec.sk/manual-dotacia.**

Kontrolné zistenie č. 3: Formálny a vecný nesúlad medzi žiadosťou a predloženými prílohami, chýbajúce požadované údaje v predložených prílohách v zmysle výzvy:

- rozdielny počet členov klubu uvádzaný v žiadosti a v prílohách
- neuvedený rok narodenia (zoznam zo SŠP), neuvedené trvalé bydlisko na súpiskách potvrdených zväzom, resp. federáciou

Prijaté a splnené opatrenie:

- pri príprave výziev 2025 **bolo do vecného súladu žiadosti doplnené vylučovacie kritérium** pre hodnotenie žiadostí, ktoré budú hodnotitelia žiadostí vrátane príslušného referátu zodpovedného za kontrolu formálneho splnenia náležitostí jednotlivých žiadostí o poskytnutie dotácií **povinní rešpektovať a dodržiavať:**
 - **Vecný súlad žiadosti** - s podmienkami uvedenými vo výzve 7/2025 posudzujú členovia hodnotiacej komisie. **Ide najmä o úplnosť, hodnovernosť a vecnosť v žiadosti predložených údajov. V prípade, že sa zistí pochybenie na strane žiadateľa o dotáciu, členovia hodnotiacej komisie sú oprávnení žiadateľa vylúčiť z ďalšieho posudzovania.**

Kontrola č. 8/I/2024 - Kontrola poskytnutia a použitia dotácie na podporu športovej činnosti poberateľovi dotácie SPORT CLUB Senec za rok 2023

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie finančnej disciplíny podľa §31 písm. m) - Porušenie pravidiel a podmienok pri poskytovaní prostriedkov z rozpočtu verejnej správy subjektom verejnej správy

- porušenie finančnej disciplíny vyplýva z VZN č. 09/2019 článok 3 bod 4 písm b – poskytnutie dotácie napriek nedodržaniu podmienok stanovených v zmluve o poskytnutí dotácie

Prijaté a splnené opatrenie povinnej osoby:

Nakoľko kontrola bola vykonaná súbežne s kontrolou č. 7/I/2024 v roku 2024 s rovnakým predmetom kontroly, bol pre KZ č. 1 vzatý do úvahy upozorňujúci list vyplývajúci z kontroly č. 7/I/2024 aj pre KZ č. 1 v kontrole č. 8/I/2024.

- **Príslušný referent športu**, zodpovedný za kontrolu formálnych náležitostí žiadostí o poskytnutie dotácie **bol dňa 15.06.2024 písomne upozornený** na pochybenie pri plnení si pracovných povinností

Kontrolné zistenie č. 2: Formálne a vecné nedostatky žiadosti

- v zmysle výzvy – Druhé kritérium v predložených potvrdených zoznamoch **nebolo uvedené trvalé bydlisko** členov klubu
- v žiadosti **nebol uvedený kvantitatívny ukazovateľ** – počet účastníkov projektu, resp. členov klubu
- **Potvrdené súpisky** (zväzmi a federáciou) **neuvádzali registračné číslo člena**. Nakoľko súpisky od zväzov a federácie neuvádzali registračné číslo členov, skomplikovala sa práca hodnotiacej komisie s ich dohľadom v predloženom zozname zo Slovenského športového portálu pre potreby hodnotenia.

Prijaté a splnené opatrenie povinnej osoby:

- **Vylučovacie kritérium** pre hodnotenie žiadostí bolo doplnené do výziev za rok 2025 v časti II bod 2. – Posudzovanie žiadostí o dotáciu písm. a) formálny súlad žiadosti a písm. b) vecný súlad žiadosti zapracované. (identické s KZ č. 3 – kontrola č. 7/I/2024)

Kontrola č. 1/II/2024 - Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č.7/2023: Gabko n.f., VK GAB Senec, Senec Football Academy

Kontrolné zistenie č. 2 (KZ č. 1 bola akceptovaná námietka) : § 8 ods 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov - Orgán verejnej správy je povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu súladu každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom:

§ 6 ods. 4: Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s:

Písm g) **inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií** neuvedenými v písmenách a) až f).

- k faktúram č. 2023004, č.2023016 (Football Academy) nebol doložený menný zoznam osôb

K uvedenému doporučeniu bolo už v r. 2024 zo strany povinnej osoby predložené navrhované opatrenie, ako aj jeho splnenie - na základe kontroly č.7, 8 /I/2024 (kontrola dotácie Sport club Senec):

- zo strany zodpovedného referátu športu **dôslednejšie vykonávať administratívnu finančnú kontrolu a overenie predložených dokladov** k vyúčtovaniu poskytnutej dotácie – **opatrenie bolo vykonané spôsobom písomného upozornenia príslušného referenta športu,** zodpovedného za kontrolu formálnych náležitostí žiadostí o poskytnutie dotácie.

Kontrola č. 2/II/2024 - Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023 v zmysle Výzvy č. 1/2023 – Podpora kultúrnych a umeleckých aktivít zameraných na občanov mesta Senec, poberateľa dotácie do 5 000 EUR vrátane

Kontrolné zistenie č. 1 : Nesúlad zmluvy č. 24/23/14 s predloženou žiadosťou o dotáciu

- celkový účel stanovenia dotácie v článku III zmluvy uvádza návštevu múzea v Seredi a stretnutie generácii v Kališti v súlade so žiadosťou, avšak v špecifikácii účelu dotácie písm a) – d) uvedené aktivity chýbajú
- v špecifikácii účelu zmluvy sú doplnené aktivity Bratislava - Slavín, expozícia SZPB za slobodu, ktoré nie sú predmetom žiadosti
- Z predloženej žiadosti poberateľa dotácie neboli do zmluvy v kategórii b) zabezpečenie služby zapracované požadované výdavky – iné materiály k výstave a súťažiam (vence, kytice)

Prijaté a splnené opatrenie KZ č. 1 :

- Žiadosti o dotáciu v r. 2025 pre výzvu č. 1/2025 boli zosúladené s uzavretými zmluvami - výdavky požadované v žiadostiach v r. 2025 v predmetnej výzve boli v súlade s výdavkami uvedenými v zmluvách. (Námatkovo vybrané 3 zmluvy : Dychová hudba Senčanka, Slobodne a zodpovedne, Piccard Senec)

Kontrolné zistenie č. 2 : porušenie zmluvy čl. IV bod 5 - propagácia mesta Senec ako poskytovateľa dotácie

- prijímateľ dotácie priložil fotodokumentáciu a články z podujatí v zmysle článku IV bodu 5 zmluvy č. 024/23/14 Dotácia, avšak z predloženej dokumentácie, ani z webovej stránky klubu **nevyplývala propagácia mesta Senec ako poskytovateľa dotácie za rok 2023**

Kontrolné zistenie č. 3: porušenie § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov - Orgán verejnej správy je **povinný vykonávať administratívnu finančnú kontrolu** súladu každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4, ak orgán verejnej správy poskytne verejné financie inej osobe alebo poskytol verejné financie inej osobe, alebo ak sa poskytujú v súlade s osobitným predpisom:

§ 6 ods. 4 písm g) : Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad so zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy

- nedodržanie podmienok zmluvy č. 024/23/14, článok IV bod 5 - propagácia mesta Senec ako poskytovateľa dotácie

Ku kontrolným zisteniam č. 2 a 3 boli povinnou osobou navrhnuté a splnené opatrenia v kontrole č. 7/I/2024, nakoľko sa jednalo o identické chyby pri vyúčtovaní dotácií za r. 2023. (viď KZ č. 1,2 z kontroly č. 7/I/2024).

4/II/2024 - Kontrola zmlúv medzi mestom Senec a žiadateľmi o dotácie a ich súlad s VZN č. 13/2023 pre výzvu č. 5/2024, výzvu č. 6/2024 a výzvu č. 7/2024

Kontrolné zistenie č. 1 : Nesúlad všetkých uzatvorených zmlúv s VZN č. 13/2023 :

- V zmluvách v zmysle podmienok VZN č. 13/2023 článok 5 písm f) nie je uvedený spôsob kontroly hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného použitia dotácie

v zmluve článok IV Práva a povinnosti zmluvných strán bod 7.a. je uvedené, že sa príjemca dotácie **zaväzuje dotáciu použiť efektívne, hospodárne a výlučne na stanovený účel, avšak neuvádza spôsob kontroly hospodárneho, efektívneho, účinného a účelného použitia dotácie**

V zmluvách v zmysle podmienok VZN č. 13/2023 článok 5 písm g) (správne písm i) nie je dostatočne uvedený spôsob propagácie mesta

V zmluvách článok IV bod 5 je uvedené, že príjemca pri spoločenských akciách alebo inej propagácii výslovne uvedie, že činnosť na ktorú bola dotácia poskytnutá bola financovaná z Dotácie mesta Senec. **Spôsob propagácie mesta nie je dostatočne zadefinovaný**

Prijaté a splnené opatrenia povinnej osoby:

- VZN č. 11/2024 – spôsob kontroly hospodárnosti použitia dotácie bol vyňatý z VZN č. 11/2024
- V zmluvách v r. 2025 v článku IV boli podrobne uvedené Informačné a propagačné povinnosti príjemcu dotácie

Kontrola č. 5/II/2024 - Kontrola cestovných príkazov vyúčtovaných športovými klubmi v rámci poskytnutých dotácií z rozpočtu mesta Senec za rok 2023, ktorých suma presiahne 20% zo sumy poskytnutej dotácie.

Kontrolné zistenie č. 1: porušenie Opatrenia Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky o sumách základnej náhrady za používanie cestných motorových vozidiel pri pracovných cestách č. 88/2023 Z.z.

Poberateľ dotácie si uplatnil cestovné výdavky nesprávnym určením výšky základnej náhrady za každý 1 km jazdy o 18.38 EUR navyš. K použitiu verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia nedošlo, nakoľko výdavky navyš boli kryté spolufinancovaním.

Prijaté a splnené opatrenie povinnou osobou:

Zodpovedný zamestnanec bol bezodkladne po prerokovaní návrhu správy poučený prednostkou MsÚ že v prípade oprávnených výdavkov na uplatnenie základnej náhrady administratívnou finančnou kontrolou kontrolovať aj uplatnenú výšku základnej náhrady

Kontrolné zistenie č. 2 : Podmienka výziev bod 3.1. písm b) Oprávnené výdavky na dopravu v priamej súvislosti s realizáciou projektu v prípade použitia súkromného motorového vozidla sa **zúčtuje len náhrada výdavkov za pohonné hmoty. Uvedená podmienka nebola následne premietnutá do zmlúv.**

- v zmluvách boli stanovené oprávnené výdavky všeobecne: „doprava a cestovné výdavky“

Prijaté a splnené opatrenie:

- podmienky stanovené vo výzvach pre použitie súkromného motorového vozidla pre rok 2025 boli premietnuté do zmlúv – Príloha č. 1 zmluvy

Kontrolné zistenie č. 3: porušenie § 6 ods. 4 písm g) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov

Orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).

- KZ č. 3 vyplýva z KZ č. 1

Prijaté a splnené opatrenie povinnej osoby : vid' opatrenie ku KZ č. 1

Záver kontroly : Kontrolou splnenia opatrení - Mesto Senec neboli zistené nedostatky, z tohto dôvodu bola vypracovaná správa z vykonanej kontroly pre povinnú osobu mesto Senec.

Dátum vyhotovenia správy: 21.10.2025

Dátum zaslania správy: 21.10.2025

Kontrola splnenia opatrení v rozpočtovej organizácii MŠ Slnečné jazerá a v príspevkovej organizácii ŠJ Kysucká prebieha.