

Mesto Senica Hlavný kontrolór

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Senici

S p r á v u **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za III. štvrťrok 2024**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti – zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom mesta a plánom kontrolnej činnosti pre obdobie II. polroka 2024 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 11/2024/384 zo dňa 20.06.2024 boli počas hodnoteného obdobia III. štvrťroka 2024 vykonané kontroly, činnosti a zisťovania:

1. Kontrola plnenia uznesenia MsZ v Senici č. 8/2023/269/b zo dňa 14.12.2023

Uznesením 8/2023/269/b bolo uložené hlavnému kontrolórovi: „Vykonať kontrolu zmlúv uzatvorených mestom podľa Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Senica a tiež vykonať kontrolu obchodno-právnych zmlúv uzatvorených mestom podľa Obchodného zákonníka a o výsledku tejto kontroly informovať MsZ v Senici na jeho každom zasadnutí“.

V treťom štvrťroku 2024 som vykonal jednu kontrolu zmlúv uzatvorených medzi mestom Senica a inými subjektmi. Z vykonanej kontroly bola MsZ predložená písomná správa o plnení uznesenia č. 8/2023/269/b na 12. zasadnutí MsZ dňa 19.09.2024, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 12/2024/390.

2. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za II. štvrťrok 2024

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti hlavný kontrolór vypracoval a ako samostatný bod programu predložil na 12. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v II. štvrťroku 2024. Správa obsahovala informáciu o kontrolách, stanoviskách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období II. štvrťroka 2024. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 11/2024/419.

3. Kontrola nakladania s majetkom mesta Senica a kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2023 formou transferu spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica spol. s r. o., Tehelná 1152/53, 905 01 Senica, IČO: 44525371

Na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024 a v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonal kontrolu nakladania s majetkom mesta Senica a kontrolu použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2023 formou transferu spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica spol. s r. o., Tehelná 1152/53, 905 01 Senica, IČO: 44525371 u povinnej osoby Rekreačné služby mesta Senica spol. s r. o. Predmetom a cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností – dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti

pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta Senica a pri použití finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2023 formou transferu (dotácie).

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 5 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali porušenia § 66 ods. 8 Obchodného zákonníka pri uznášaniaschopnosti dozornej rady, ďalej viacero porušení ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri zverejňovaní objednávok a faktúr na webovom sídle. V rámci kontroly zverejňovania zmlúv bolo zistené, že niektoré zmluvy neboli povinnou osobou zverejnené, avšak nejednalo sa o závažný nedostatok, nakoľko druhá zmluvná strana uvedené zmluvy zverejnila. Následne aj RSMS nedostatok obratom odstránila dodatočným zverejnením predmetných zmlúv. Viaceré nedostatky obsahovala riadna inventarizácia majetku a záväzkov vykonaná k 31.12.2023, pričom viaceré inventúrne súpisys neboli v súlade s inventarizačným zápisom, čo povinná osoba prisľúbila urýchlene odstrániť. Pri kontrole verejného obstarávania boli taktiež zistené nedostatky pri zverejňovaní zmlúv povinnou osobou. Niekoľko ďalších nedostatkov bolo odstránených ešte v priebehu samotnej kontroly. Ku kontrolným zisteniam som zároveň navrhol odporúčania na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Povinná osoba nepodala písomné námietky proti kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy a preto bola po uplynutí určenej lehoty vypracovaná konečná správa z kontroly, ktorú som doručil povinnej osobe v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená.

Písomnú správu o výsledku kontroly som predložil na 12. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 12/2024/418.

4. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2024

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 a v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som v III. štvrtroku 2024 vykonal kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2024. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie a uplatňovanie príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v procese plnenia rozpočtu.

Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky, čo som skonštatoval v Správe z kontroly HK 2024/5. Správu o výsledku kontroly predkladám na 13. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu.

5. Informácia o stave a vývoji dlhu mesta

Na základe ustanovenia § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce.

Stav dlhu mesta v III. štvrtroku 2024:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2023 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
30.07.2024	26 967 957,37	16 180 774,42	6 683 797,39	24,78
31.08.2024	26 967 957,37	16 180 774,42	6 690 112,07	24,81
30.09.2024	26 967 957,37	16 180 774,42	6 196 262,99	22,98

Celková suma dlhu mesta v III. štvrtroku 2024 nedosahovala hranicu regulovanú v § 17 ods. 10 – 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, t. j. nedosahovala 50 % a tým ani 58 % a 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

6. Činnosť hlavného kontrolóra podľa osobitných predpisov

Podľa ustanovení zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov je hlavný kontrolór povinný evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období III. štvrtroka 2024 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

7. Iná činnosť

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení som v prípade záujmu zodpovedných zamestnancov mesta poskytoval metodickú pomoc pri riešení odborných problémov pri výkone ich pracovných činností, upozorňoval som na publikované výkladové stanoviská a odbornú literatúru týkajúcu sa aplikácie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich jednotlivé agendy. Na požiadanie som sa zúčastňoval rokovaní a spolupracoval pri riešení rôznych problémov a vykonávaní činnosti oddelení MsÚ a organizácií patriacich do kontrolnej pôsobnosti hlavného kontrolóra mesta Senica.

8. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období III. štvrtroka 2024 som sa zúčastnil odborného seminára pod názvom: „INFOZÁKON: aktuálne novely a riešenia najčastejších problémov z praxe štátnej správy a samosprávy“ určeného aj pre hlavných kontrolórov organizovaného spoločnosťou OTIDEA s.r.o., Bratislava.

V Senici dňa 15.10.2024

Mgr. Tomáš Makas
hlavný kontrolór mesta Senica