

Mesto Senica **Hlavný kontrolór**

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Mestskému zastupiteľstvu mesta Senica

S p r á v u **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za II. štvrťrok 2025**

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 I. polroka 2025 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 14/2024/445 zo dňa 12.12.2024 boli počas hodnoteného obdobia II. štvrťroka 2025 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 druhom štvrťroku 2025 som vykonal dve kontroly zmlúv uzatvorených medzi mestom Senica a inými subjektmi. Z vykonaných kontrol boli MsZ predložené písomné správy o plnení uznesenia č. 8/2023/269/b na 17. zasadnutí MsZ dňa 29.04.2025, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2025/501 a na 18. zasadnutí MsZ dňa 26.06.2025, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2025/535.

2. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za I. štvrťrok 2025

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti hlavný kontrolór vypracoval a ako samostatný bod programu predložil na 18. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v I. štvrťroku 2025. Správa obsahovala informáciu o kontrolách, stanoviskách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období I. štvrťroka 2025. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2025/571.

3. Kontrola hospodárenia s majetkom mesta užívaným na základe nájomných zmlúv a zmlúv o výpožičke so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti v Mestskom podniku služieb spol. s r.o., IČO: 31 424 287 v roku 2024

Na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2025 a v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonal kontrolu hospodárenia s majetkom mesta užívaným na základe nájomných zmlúv a zmlúv o výpožičke so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti u povinnej osoby Mestský podnik služieb spol. s r.o., IČO: 31 424 287, Hviezdoslavova 477, 905 01 Senica v

roku 2024. Predmetom a cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností pri hospodárení s majetkom mesta užívaným na základe nájomných zmlúv a zmlúv o výpožičke so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti v roku 2024.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 9 kontrolných zistení a 2 odporúčania. Nedostatky sa týkali nedostatočného definovania predmetu zmluvy, z ktorého nebol zrejmý presný rozsah poskytovaných služieb. Viaceré nedostatky spočívali v porušeních ustanovení zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri zverejňovaní zmluvných vzťahov. Išlo o nedostatky pri zverejňovaní zmlúv v prípadoch, keď obidve zmluvné strany sú povinnými osobami, ale aj v prípadoch kde povinnou osobou bol Mestský podnik služieb spol. s r.o., ale aj zverejňovania zmluvných vzťahov na webe spoločnosti. Jedným z nedostatkov bol aj zásah do podnájomnej zmluvy bez písomného dodatku, v dôsledku čoho došlo k zániku zmluvného vzťahu. Ďalším nedostatkom bolo porušenie ustanovení nájomnej zmluvy s mestom Senica týkajúcom sa dodržiavania povinností nájomcu zabezpečovať protipožiarnu ochranu predmetu nájmu a revízie zariadení, ktoré súvisia s prenajatým majetkom mesta. Okrem kontrolných zistení Správa obsahuje aj dve odporúčania týkajúce sa v jednom prípade nedostatočnej identifikácie podnájomcu v zmluvnom vzťahu a v druhom prípade sa jednalo o chýbajúcu evidenciu prenajatého majetku na podsúvahovom účte v rámci inventarizácie majetku a záväzkov spoločnosti. 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, okrem jedného prípadu zverejňovania zmluvných vzťahov na webe spoločnosti, kde námietka nebola hlavným kontrolórom akceptovaná 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 predkladám na 19. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

4. Stanoviská k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

V II. štvrtroku roku 2025 som vypracoval a na 17. a 18. zasadnutie MsZ predložil na prerokovanie ako samostatné body programu dve stanoviská k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania. Predmetom stanovísk vypracovaných podľa § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bolo preverenie splnenia zákonných podmienok na:

1. predĺženie zmluvy o kontokorentnom úvere uzatvorenej s VÚB, a.s. – úver vo výške 1 000 000,00 €.
2. navýšenie úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania na modernizáciu bytového domu na ulici Janka Kráľa č. 734 vo výške 1 847 692,26,00 €.

V oboch stanoviskách som konštatoval, že zákonné podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú splnené.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní zobralo stanoviská na vedomie uzneseniami č. 17/2025/510 a č. 18/2025/543.

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 II. štvrtroku 2024:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2024 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
30.04.2025	27 334 506,20	16 400 703,72	6 542 579,36	23,94
31.05.2025	27 334 506,20	16 400 703,72	6 498 615,31	23,77
30.06.2025	27 334 506,20	16 400 703,72	6 437 787,48	23,55

Celková suma dlhu mesta v II. štvrtroku 2025 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. Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senica za rok 2024

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu mesta Senica za rok 2024 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložil na 17. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici.

V stanovisku som uviedol, že návrh záverečného účtu za rok 2024 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Návrh záverečného účtu za rok 2024 bol v zmysle zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v meste obvyklým. Riadna účtovná závierka k 31.12.2024 a rozpočtové hospodárenie mesta boli v súlade s § 9 ods. 4 zákona zák. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a § 16 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy predložené na overenie audítorovi. V súlade s § 16 ods. 10 písm. a) zák. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov som odporúčal Mestskému zastupiteľstvu v Senici uzatvoriť rokovanie o záverečnom účte mesta Senica za rok 2024 výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“. MsZ stanovisko po predchádzajúcom prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2025/503.

7. 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 II. štvrťroka 2025 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

9. 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.

10. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období II. štvrťroka 2025 som sa zúčastnil odborného seminára pod názvom: „Hlavný kontrolór v samospráve I.“ určeného pre hlavných kontrolórov organizovaného spoločnosťou Združenie obcí - regionálne vzdelávacie centrum samosprávy v Nitre, ktoré trvalo celkovo 4 dni, z čoho v II. štvrťroku som absolvoval 2 semináre pod záštitou odborného garanta – Ing. Ingrid Konečnej Veverkovej z Asociácie kontrolórov územnej samosprávy a 1 seminár pod vedením odborného garanta – doc. JUDr. Jozefa Tekeliho, PhD.

V Senici dňa 30.07.2025

Mgr. Tomáš Makas
hlavný kontrolór mesta Senica