

## **Mesto Senica**

### **Hlavná kontrolórka**

---

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 hlavnej kontrolórky mesta za IV. štvrťrok 2021**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavnej kontrolórky, 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 2021 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 17/2021/568 zo dňa 29.06.2021 boli počas hodnoteného obdobia IV. štvrťroka 2021 vykonané kontroly, činnosti a zisťovania :

#### **1. Kontrola plnenia uznesenia MsZ v Senici č. 19/01/J/2/b zo dňa 6.9.2001 v znení uznesenia č. 23/2018/703**

Uznesením 19/01/J/2/b bolo uložené hlavnému kontrolórovi: „Preveriť, či sú splnené náležitosti uznesení prijatých MsZ a podmienky VZN č. 1 súvisiace s uzatváraním kúpno-predajných zmlúv, ale aj iných obchodno-právnych zmlúv. Osobitne o tejto skutočnosti informovať na každom rokovaní MsZ v Senici.“ Uznesením č. 23/2018/2018 zo dňa 28.06.2018 mestské zastupiteľstvo súhlasilo, aby v časti nájomných zmlúv bytov bol pri predkladaní správy vyhodnotený len sumár počtu zmlúv, resp. dodatkov a ich súlad do zákonmi a príslušnými VZN.

V štvrtom štvrťroku 2021 som vykonala dve kontroly zmlúv uzatvorených medzi mestom Senica a inými subjektmi. Z vykonaných kontrol boli MsZ predložené písomné správy o plnení uznesenia č. 19/01/J/2/b v znení uznesenia č. 23/2018/703 na 19. zasadnutí MsZ dňa 11.11.2021 a 20. zasadnutí dňa 14.12.2021. MsZ správy po prerokovaní zobralo na vedomie uzneseniami č. 19/2021/612 a 20/2021/640.

#### **2. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2021**

V IV. štvrťroku 2021 som vykonala kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2021. 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 skonštatovala v Správe z kontroly HK 2021/9. Správu o výsledku kontroly som predložila na 19. zasadnutie MsZ ako samostatný bol programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 19/2021/636.

#### **3. Kontrola bežných výdavkov vynaložených z rozpočtu mesta v roku 2020 a I. polroku 2021 na údržbu verejnej zelene**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu bežných výdavkov vynaložených z rozpočtu mesta v roku 2020 a I. polroku 2021 na údržbu verejnej zelene. Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do 2 častí kontrolného zistenia. Prvá časť sa týkala formy objednávok služieb a prác podľa Zmluvy o poskytovaní komplexných služieb. Tieto boli v kontrolovanom období objednávané výlučne ústne, pričom nie je vedená žiadna evidencia, z ktorej by bolo možné zistiť deň objednávky, obsah, rozsah a termín dodania požadovanej služby/práce. Kontrolou sa nedalo objektívne zistiť, či fakturované služby a práce boli vykonané riadne a v súlade s požiadavkou objednávateľa. V druhej časti kontrolného zistenia som konštatovala, že u preverovaných faktúr nebola dodržaná lehota splatnosti, čím povinná osoba nedodrжала platobnú disciplínu pri úhrade svojich záväzkov. Oneskorenou úhradou faktúr sa mesto vystavuje možným finančným postihom – vyúčtovanie úroku z omeškania dodávateľmi. Z kontroly bol vyhotovený Návrh správy a po márnom uplynutí lehoty na podanie písomných námietok k zisteným nedostatkom následne konečná Správa, v ktorých som navrhla odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku. Správa o výsledku kontroly bola odoslaná a doručená povinnej osobe elektronicky aj písomne, čím bola kontrola ukončená. Správu o výsledku predložím na 21. zasadnutie MsZ v r. 2022 ako samostatný bod programu.

#### 4. Informácia o stave a vývoji dlhu mesta

Na základe ustanovenia § 17 ods. 15 z.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 IV. štvrťroku 2021:

| Dátum      | Bežný príjem<br>k 31.12.2020 v € | 60 % bežných<br>príjmov v € | Suma dlhu<br>celkom v € | Percentuálne<br>vyjadrenie (%) |
|------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 31.10.2021 | 20 070 962,93                    | 12 042 577,74               | 3 403 577,27            | 16,96                          |
| 30.11.2021 | 20 070 962,93                    | 12 042 577,74               | 3 383 204,20            | 16,86                          |
| 31.12.2021 | 20 070 962,93                    | 12 042 577,74               | 3 268 863,02            | 16,29                          |

Celková suma dlhu mesta v IV. štvrťroku 2021 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.

#### 5. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2022-2024

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2022 - 2024 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 20. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici dňa 14.12.2021.

V stanovisku som uviedla východiská, podľa ktorých som návrh rozpočtu na rok 2022 a roky 2023 – 2024 posudzovala, vrátane súladnosti so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ostatnými všeobecne záväznými predpismi. Návrh rozpočtu bol riadne zverejnený na úradnej tabuli mesta a na webovom sídle mesta v zákonom stanovenej

lehote, najmenej 15 dní pred jeho schválením v MsZ, v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Mestskému zastupiteľstvu som v stanovisku odporúčala návrh rozpočtu mesta Senica na rok 2022 schváliť a návrh rozpočtu na roky 2023 a 2024 zobrať na vedomie. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta za roky 2022- 2024 MsZ po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 20/2021/437.

## **6. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za III. štvrťrok 2021**

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 19. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v III. štvrťroku 2021. V správe som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období III. štvrťroka 2021. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 19/2021/635.

## **7. Činnosť hlavnej kontrolórky podľa osobitných predpisov**

Podľa ustanovení z.č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 01.03.2019 je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období IV. štvrťroka 2021 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

## **8. Iná činnosť**

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

## **9. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie**

V období IV. štvrťroka 2021 som sa zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov mesta v rôznych odborných oblastiach zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica prostredníctvom webinárov.

V Senici 26.01.2022

JUDr. Elena Jankovičová  
hlavná kontrolórka mesta Senica

Správu o činnosti hlavnej kontrolórky za IV. štvrťrok 2021 zobralo MsZ v Senici na zasadnutí konanom dňa 17.02.2022 na vedomie uznesením č. 21/2022/683.