

Mesto Senica
Štefánikova 1480/56, 905 25 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 II. štvrťrok 2022

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 I. polroka 2022 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 20/2021/656 zo dňa 14.12.2021 boli počas hodnoteného obdobia II. štvrťroka 2022 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 druhom štvrťroku 2022 som vykonala dve kontroly zmlúv uzatvorených medzi mestom Senica a inými subjektmi. Z vykonanej kontroly bola MsZ predložená písomná správa o plnení uznesenia č. 19/01/J/2/b v znení uznesenia č. 23/2018/703 na 23. zasadnutie MsZ dňa 21.04.2022, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 23/2022/695 a na 24. zasadnutie MsZ dňa 23.06.2022, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 24/2022/735.

2. Kontrola hospodárenia v r. 2021 v rozpočtovej organizácii Základná škola, Sadová 620, 905 01 Senica

Na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 a v súlade s ust. § 18d z.č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonala kontrolu u povinnej osoby Základná škola Sadová 620, 905 01 Senica. Predmetom a cieľom kontroly bolo preveriť, či postup zamestnancov povinnej osoby pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami, majetkom v jeho správe a majetkovými právami v roku 2021 bol v súlade s rozpočtom a platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 3 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali nesprávnej aplikácie uznesenia MsZ č. 19/05/C zo dňa 13.10.2005 pri uzatváraní zmlúv o nájme nebytových priestorov pre výkon krúžkovej činnosti CVČ a nedodržania zákonného postupu pri zverejňovaní objednávok a ich obsahu na webovom sídle školy. Pri kontrole vybranej vzorky objednávok a faktúr bol nedostatok zistený v jednom

prípade, keď ZŠ nesprávne postupovala pri zadaní objednávky a úhrade faktúry za objednané a poskytnuté plnenie. K zisteným nedostatkom boli navrhnuté odporúčania pre odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Návrh správy bol ZŠ doručený na oboznámenie. ZŠ mala oprávnenie podať hlavnej kontrolórke v určenej lehote písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedeným v návrhu správy. ZŠ námietky nepodala. Konečná správa z kontroly bola doručená ZŠ elektronicky aj v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená.

Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 24. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 24/2022/763.

3. Kontrola financovania vybraných investičných akcií realizovaných v rámci Programového rozpočtu mesta Senica na rok 2021 – Program 7 – Miestne komunikácie, vrátane postupu verejného obstarávania.

V II. štvrtroku 2022 som vykonala kontrolu, predmetom a cieľom ktorej bolo preveriť správnosť postupu pri čerpaní výdavkov vynaložených z rozpočtu mesta Senica v roku 2021 v rámci Programu 7 – Miestne komunikácie, Podprogram 7.3. Výstavba a rekonštrukcia miestnych komunikácií, na vybrané investičné akcie, so zameraním na dodržanie zásad hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 3 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali nedodržania ustanovenia smernice o verejnom obstarávaní v časti týkajúcej sa povinnosti zverejniť zadanie zákazky na webovom sídle mesta súčasne s oslovením uchádzačov, nedostatočného výkonu vecnej a číselnej kontroly faktúry a finančnej kontroly pred vypracovaním platobného poukazu, ako aj nedodržania platobnej disciplíny pri úhrade dodávateľských faktúr. Ku kontrolným zisteniam boli zároveň navrhnuté odporúčania pre odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Návrh správy bol povinnej osobe doručený na oboznámenie. Povinná osoba nevyužila oprávnenie podať hlavnej kontrolórke v určenej lehote písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedeným v návrhu správy.

Konečná správa z kontroly bola doručená elektronicky aj v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená. Písomnú správu o výsledku kontroly predkladám na 25. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

4. Stanoviská k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

V II. štvrtroku roku 2022 som vypracovala a na 23. zasadnutie MsZ predložila na prerokovanie ako samostatné body programu dve stanoviská k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania. Predmetom stanovísk vypracovaných podľa § 17 z.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 400 000,00 €
2. prijatie dlhodobého termínovaného úveru od VÚB, a.s. na financovanie investičných akcií mesta vo výške 2 200 000,00 € .

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

Mestské zastupiteľstvo stanoviská zobralo na vedomie uzneseniami č. 23/2022/699 a č. 23/2022/701.

5. Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senica za rok 2021

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečnému účtu mesta Senica za rok 2021 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 23. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici.

V stanovisku som uviedla, že návrh záverečného účtu za rok 2021 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona 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 2021 bol v zmysle zák. č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v meste obvyklým. Riadna účtovná závierka k 31.12.2021 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 odporúčala Mestskému zastupiteľstvu v Senici uzatvoriť rokovanie o záverečnom účte mesta Senica za rok 2021 výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“. MsZ stanovisko po predchádzajúcom prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 23/2022/697.

6. 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.

Informácia o stave a vývoji dlhu mesta v II. štvrtroku 2022:

| Dátum | Bežný príjem k 31.12.2021 v € | 60 % bežných príjmov v € | Suma dlhu celkom v € | Percentuálne vyjadrenie (%) |
|------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------|
| 30.04.2022 | 21 478 512,58 | 12 887 107,55 | 3 440 636,05 | 16,02 |
| 31.05.2022 | 21 478 512,58 | 12 887 107,55 | 3 360 834,98 | 15,65 |
| 30.06.2022 | 21 478 512,58 | 12 887 107,55 | 3 467 916,42 | 16,15 |

Celková suma dlhu mesta v II. štvrtroku 2022 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.

7. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za I. štvrtrok 2022

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 23. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v I. štvrťroku 2022. V správe som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v uvedenom období. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 23/2022/726.

8. 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 a interného predpisu mesta je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období II. štvrťroku 2022 mi nebolo doručené na vybavenie žiadne oznámenie o protispoločenskej činnosti.

9. Ďalšia činnosť hlavnej kontrolórky

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 a zúčastňovala sa pracovných rokovaní, ku ktorým som bola prizvaná vedením mesta. Taktiež som upozorňovala na publikované výkladové stanoviská a odbornú literatúru týkajúcu sa aplikácie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich jednotlivé agendy.

10. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období II. štvrťroku 2022 som sa zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov mesta v rôznych odborných oblastiach zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica prostredníctvom webinárov.

V Senici 31.08.2022

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica