

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 III. 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 II. polroka 2022 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 24/2022/764 zo dňa 23.06.2022 boli počas hodnoteného obdobia III. 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 so zákonmi a príslušnými VZN.

V treťom štvrťroku 2022 som vykonala jednu kontrolu 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 25. zasadnutie MsZ dňa 22.09.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 25/2022/768.

2. Kontrola dotácií poskytnutých v roku 2021 z rozpočtu mesta Senica podľa VZN č. 20

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. 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 Mestský úrad v Senici. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností pri vynakladaní finančných prostriedkov určených na dotácie v roku 2021, súlad postupu povinnej osoby s VZN mesta Senica č. 20, všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia a zároveň overiť dodržanie podmienok určených pre poskytnutie a vyúčtovanie dotácií.

Pri kontrole neboli zistené nedostatky. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 25. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 25/2022/808.

3. Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie Základná škola Komenského , 959, 905 01 Senica v I. polroku 2022

V III. štvrťroku 2022 som vykonala kontrolu hospodárenia rozpočtovej organizácie Základná škola Komenského, 959, 905 01 Senica v I. polroku 2022. Cieľom kontroly bolo

preveriť, či postup zamestnancov povinnej osoby pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami, majetkom v jeho správe a majetkovými právami v I. polroku 2022 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 obsahových náležitostí vnútorného predpisu o nájme majetku v správe ZŠ, zmlúv o nájme nebytových priestorov, nedodržania zákonného postupu pri zverejňovaní objednávok a faktúr a ich obsahu na webovom sídle školy. Pri kontrole vybranej vzorky objednávok a faktúr bolo zistené, že objednávky neobsahujú podstatné náležitosti potrebné k riadnemu plneniu a prevereniu, či plnenie bolo dodávateľom odovzdané podľa požiadaviek objednávateľa a včas. Nedostatky boli zistené aj pri výkone finančnej kontroly, keď pri niektorých finančných operáciách alebo ich častiach nebol na účtovnom doklade uvedený správny výrok. 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 v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená. Písomnú správu o výsledku kontroly predložím na 1. zasadnutie MsZ v Senici 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 hlavnej kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce.

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

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2021 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.07.2022	21 478 512,58	12 887 107,55	3 611 062,53	16,81
31.08.2022	21 478 512,58	12 887 107,55	3 717 791,94	17,31
30.09.2022	21 478 512,58	12 887 107,55	3 717 481,62	17,31

Celková suma dlhu mesta v III. 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.

5. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za II. štvrtrok 2022

V rámci plnenia úloh vyplývajúcich z plánu kontrolnej činnosti predložila som na 25. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v II. štvrtroku 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. 25/2022/806.

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

7. 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.

8. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

Aj v období III. štvrťroka 2022 som sa zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica. Pozornosť som venovala štúdiu odbornej literatúry aj zmenám právnych predpisov upravujúcich jednotlivé oblasti činnosti samosprávy.

V Senici 29.11.2022

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica