

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 I. štvrťrok 2023

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 2023 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 1/2022/56 zo dňa 13.12.2022 boli počas hodnoteného obdobia I. štvrťroka 2023 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 prvom štvrťroku 2023 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 2. zasadnutí MsZ dňa 09.02.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 2/2023/62 a na 3. zasadnutí dňa 04.04.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 3/2023/101.

2. Kontrola použitia a vyúčtovania dotácií, poskytnutých Poliklinike Senica, n.o. z rozpočtu mesta Senica v roku 2021 a 2022

V I. štvrťroku 2023 som vykonala kontrolu použitia a vyúčtovania dotácií, poskytnutých Poliklinike Senica, n.o. z rozpočtu mesta Senica v roku 2021 a 2022. Predmetom kontroly bolo preverenie správnosti postupu pri poskytovaní finančných prostriedkov z rozpočtu mesta, kontrola použitia a správnosti vyúčtovania poskytnutých dotácií. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností pri vynakladaní finančných prostriedkov určených na dotácie poskytnuté Poliklinike Senica, n.o. v roku 2021 a 2022, overiť súlad postupu povinnej osoby so zmluvami o poskytnutí dotácie a dodržanie podmienok určených pre použitie a vyúčtovanie.

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Správu o výsledku kontroly som predložila na rokovanie MsZ dňa 09.02.2023 ako samostatný bod programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu na vedomie uznesením č. 2/2023/94.

3. Kontrola dodržiavania povinností zamestnávateľa mesto Senica pri nariadení, dohodnutí a evidencie práce nadčas, kontrolu čerpania náhradného voľna zamestnancami, vrátane čerpania finančných prostriedkov na vyplatenie mzdy za prácu nadčas v r. 2022

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu dodržiavania povinností zamestnávateľa mesto Senica pri nariadení, dohodnutí a evidencie práce nadčas, kontrolu čerpania náhradného voľna zamestnancami, vrátane čerpania finančných prostriedkov na vyplatenie mzdy za prácu nadčas v r. 2022. Predmetom kontroly bol postup zamestnávateľa pri nariadovaní a dohodnutí práce nadčas so zamestnancami v kalendárnom roku 2022, vrátane vedenia jej evidencie. Predmetom kontroly bolo aj dodržiavanie zákonných ustanovení pri čerpaní náhradného voľna za prácu nadčas a čerpanie mzdových prostriedkov za prácu nadčas. Cieľom kontroly bolo overiť správnosť postupu zamestnávateľa pri nariadení a dohodnutí práce nadčas so zamestnancami a overiť hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami pri vyplácaní mzdy za prácu nadčas.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré sa týkali nesprávneho postupu pri nariadení nadčasovej práce zamestnancom a formálnych náležitostí listinnej podoby podkladu pre nariadenie nadčasovej práce. Ďalšie zistenie sa týkalo nedodržania povinností vyplývajúcich zo Zákonníka práce pri dohodnutí práce nadčas so zamestnancami so skráteným pracovným časom a dohodnutí práce nadčas vykonávanej v dňoch pracovného pokoja. Súčasťou správy bolo aj odporúčanie hlavnej kontrolórky týkajúce sa prehodnotenia pracovných zmlúv uzatvorených so zamestnancami na kratší pracovný čas a s vedúcimi zamestnancami. Z dôvodu hospodárnejšieho a efektívnejšieho nakladania s verejnými finančnými prostriedkami som zamestnávateľovi zároveň odporúčala, aby v prípadoch, ak to chod príslušného oddelenia dovoľí, umožnil zamestnancom čerpanie náhradného voľna za prácu nadčas.

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 doručila povinnej osobe v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená.

Správa o výsledku kontroly bola predložená na 3. zasadnutie MsZ písomne ako samostatný bod programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu na vedomie uznesením č. 3/2023/128.

4. Kontrola vecného a finančného plnenia a uplatňovania práv a povinností zmluvných strán vyplývajúcich zo zmluvy o poskytnutí služieb pre prevádzku a údržbu informačných systémov mesta Senica uzatvorenej so spoločnosťou CORA GEO, s.r.o. Martin

V hodnotenom období som vykonala kontrolu vecného a finančného plnenia a uplatňovania práv a povinností zmluvných strán vyplývajúcich zo zmluvy o poskytnutí služieb pre prevádzku a údržbu informačných systémov mesta Senica uzatvorenej so spoločnosťou CORA GEO, s.r.o. Martin.

Predmetom kontroly bol postup zmluvných strán pri plnení a uplatňovaní práv a povinností vyplývajúcich z uzatvorenej zmluvy, vrátane úhrady za poskytnuté služby.

Cieľom kontroly bolo overiť správnosť postupu zmluvných strán pri poskytovaní služieb podľa dohodnutých zmluvných ustanovení a overiť hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť pri úhrade za poskytované služby v kontrolovanom období od 01.01.2020 do 28.02.2023.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré sa týkali nesprávneho postupu pri uzatváraní dodatkov k zmluve podľa zákona o verejnom obstarávaní, plnenia povinností pri zverejňovaní dokumentácie zákazky v profile verejného obstarávateľa a nedodržania platobnej disciplíny pri úhrade záväzkov, ktoré mesto eviduje voči poskytovateľovi služby.

Súčasťou návrhu správy/správy z kontroly bolo aj:

- odporúčanie hlavnej kontrolórky týkajúce sa možnosti využitia výstupov z informačných systémov pre uľahčenie výkonu práce zamestnancov podľa ich agend,
- upozornenie hlavnej kontrolórky na povinnosť dodržať pri úhrade faktúr dodávateľovi maximálny možný limit určený pre podlimitnú zákazku, aby neprišlo k porušeniu postupov verejného obstarávania podľa zákona o verejnom obstarávaní.

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

Správa o výsledku kontroly bola predložená na 3. zasadnutie MsZ písomne ako samostatný bod programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu na vedomie uznesením č. 3/2023/129.

5. Kontrola verejného obstarávania zákazky „Expertné služby pre bezpečnosť IT systémov“

Na základe podnetu spoločnosti Binary Confidence s.r.o., so sídlom Špitálska 53, 811 01 Bratislava, ktorý bol doručený dňa 31.01.2023, som v I. štvrtroku 2023 začala vykonávať kontrolu, týkajúcu sa preverenia postupov počas obstarávania na služby v oblasti kybernetickej bezpečnosti pre mesto Senica, ktorého sa spoločnosť zúčastnila. Podnet bol odôvodnený tým, že podľa názoru spoločnosti neboli dodržané princípy transparentnosti, proporcionality a princíp hospodárnosti a efektívnosti pri obstaraní zákazky „Expertné služby pre bezpečnosť IT systémov“.

S poukazom na Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2023, ktorý bol schválený dňa 13.12.2022 uznesením MsZ č. 1/2022/56, je hlavná kontrolórka oprávnená vykonať kontrolu z vlastného podmetu na základe poznatkov, o ktorých sa dozvedela pri výkone svojej činnosti.

Predmetom kontroly bolo dodržanie princíпов verejného obstarávania ustanovených v § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, ktoré je mesto Senica ako verejný obstarávateľ povinné dodržiavať v procese verejného obstarávania.

Cieľom kontroly bolo overiť správnosť postupu mesta Senica pri verejnom obstarávaní zákazky s názvom „Expertné služby pre bezpečnosť IT systémov“.

Po oboznámení sa s obsahom dokumentácie verejného obstarávania som zistila, že listom zo dňa 24.01.2023 č. SE_KYB_SW bola osobou splnomocnenou na vykonávanie verejného obstarávania predložená na Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky (ďalej v texte MIRRI) žiadosť v mene mesta Senica o vykonanie kontroly verejného obstarávania, ku ktorej bola priložená úplná a kompletná dokumentácia verejného obstarávania kontrolovanej zákazky.

Z dôvodu predloženia dokumentácie verejného obstarávania na ex post kontrolu po podpise zmluvy MIRRI, ktoré je konajúcim zástupcom poskytovateľa nenávratného finančného príspevku na realizáciu aktivít projektu s názvom Rozvoj úrovne informačnej a kybernetickej bezpečnosti v meste Senica, som prerušila výkon kontroly do ukončenia kontroly dokumentácie verejného obstarávania poskytovateľom nenávratného finančného príspevku na realizáciu zákazky.

Po obdržaní výsledku ex post kontroly som v II. štvrtroku 2023 v začatej kontrole pokračovala, písomnú správu o výsledku kontroly predložím na 4. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

6. Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

V I. štvrtroku 2023 som vypracovala a na 2. a 3. 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. prijatie úveru poskytnutého z Environmentálneho fondu na financovanie investičnej akcie Modernizácia verejného osvetlenia v meste Senica vo výške 1 571 844,06 € ,
2. predĺženie zmluvy o kontokorentnom úvere uzatvorenej s VÚB, a.s. – úver vo výške 400 000,00 € .

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

Mestské zastupiteľstvo stanoviská zobralo na vedomie uzneseniami č. 2/2023/68 a č. 3/2023/112.

7. 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 I. štvrtroku 2023:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2022 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.01.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	3 962 189,39	17,02
28.02.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	4 031 606,12	17,31
31.03.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	4 002 141,32	17,19

Celková suma dlhu mesta v I. štvrtroku 2023 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.

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 je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období I. štvrtroku 2023 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 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.

10. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období I. štvrťroka 2023 som sa zúčastnila vzdelávania určeného pre hlavných kontrolórov „Povinnosti hlavných kontrolórov za rok 2022 a na začiatku roka 2023“ organizovaného spoločnosťou PROEKO, s.r.o., Bratislava.

V Senici 30.05.2023

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica