

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 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 II. 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 druhom štvrťroku 2023 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 3. zasadnutie MsZ dňa 04.04.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 3/2023/101 a na 4. zasadnutie MsZ dňa 22.06.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 4/2023/134.

2. Kontrola hospodárenia v r. 2022 v rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou, ul. J. Mudrocha 1343/19, 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 s materskou školou, ul. J. Mudrocha 1343/19, 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 2022 bol v súlade s rozpočtom a platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 2 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali nedodržania zákonného postupu pri zverejňovaní objednávok a ich obsahu na webovom sídle školy (chýbajúce údaje o mieste podnikania a sídle dodávateľa, chýbajúce IČO, chýbajúce údaje o osobe, ktorá objednávku podpísala). Z dôvodu, že objednávky boli zverejňovaná súhrne za mesiac, nebola pri niektorých objednávkach

dodržaná lehota na ich zverejnenie. Pri kontrole vybranej vzorky objednávok a faktúr bol v niektorých prípadoch zistený nedostatok, keď ZŠ s MŠ nesprávne postupovala pri zadaní objednávky, úhrade faktúry za objednané a poskytnuté plnenie a pri výkone vecnej a formálnej kontroly účtovných dokladov.

K zisteným nedostatkom boli v Návrhu správy z kontroly navrhnuté odporúčania pre odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Návrh správy bol ZŠ s MŠ doručený na oboznámenie. ZŠ s MŠ 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 s MŠ námietky nepodala. Konečná správa z kontroly bola doručená ZŠ s MŠ v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená.

Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 4. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 4/2023/169.

3. 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. Kontrolu som prerušila z dôvodu predloženia dokumentácie verejného obstarávania na ex post kontrolu po podpise zmluvy MIRRI SR. Po obdržaní výsledku ex post kontroly som v II. štvrtroku 2023 v začatej kontrole pokračovala. Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do jedného kontrolného zistenia. Nedostatky sa týkali skutočnosti, že verejný obstarávateľ neumožnil, aby spoločnosť Binary Confidence s.r.o. v rámci verejného obstarávania nahradila expertov, ktorí nespĺňali požadované podmienky novými osobami, čím nepostupoval v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní a princípmi transparentnosti a rovnakého zaobchádzania. Vylúčenie spoločnosti malo v konečnom dôsledku vplyv na dodržanie zásady hospodárnosti pri obstarávaní zákazky, keďže suma uvedená v ponuke vylúčeného uchádzača bola o sumu 13 600,00 € bez DPH nižšia, ako suma víťaznej ponuky. K zisteným nedostatkom boli v Návrhu správy z kontroly navrhnuté odporúčania pre odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Návrh správy bol povinnej osobe doručený na oboznámenie. Povinná osoba 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. Písomné námietky podané neboli, preto bola následne vyhotovená konečná správa z kontroly. Doručením písomnej správy povinnej osobe bola kontrola ukončená.

Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 4. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 4/2023/170.

3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole evidencie prevádzky a údržby a kontrole spotreby pohonných hmôt na vozidlách vo vlastníctve mesta Senica vykonanej v r. 2021

V II. štvrtroku 2023 som vykonala kontrolu ,cieľom ktorej bolo overiť a vyhodnotiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia po odstránení nedostatkov zistených kontrolou a preveriť plnenie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov oznámených hlavnej kontrolórke listom zn. Predn.HK 2021/3 – opatrenia k HK 2021/3 zo dňa 20.05.2021 .

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 4 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali nedostatočnej aktualizácie vnútorného predpisu, neplnenie podmienok na jazdu s vozidlom s právom prednostnej jazdy a nesprávneho vyplnenia tlačív žiadanka na prepravu a denníka jász. Ďalšie zistenia sa týkali nesprávneho postupu pri predkladaní podkladov o škode na rokovanie škodovej komisie pri zistenej nadspotrebe PHM u služobných motorových vozidiel a postupu pri zadaní objednávky na dodávku tovaru. V jednom prípade bolo u preverovaných podkladov zistené nedodržanie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. Zistené bolo aj nesprávne vykonanej finančnej kontroly pri jednotlivých finančných operáciách alebo ich častiach. K zisteným nedostatkom som zároveň navrhla odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku.

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. Písomnú správu o výsledku kontroly predkladám na 6. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

4. Stanoviská k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

V II. štvrtroku roku 2023 som vypracovala a na 4. 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 dlhodobého termínovaného úveru od veriteľa VÚB, a.s. na financovanie kúpy areálu futbalového štadióna v Senici od spoločnosti OMS ARENA Senica, a.s. vo výške 2 800 000,00 € .
2. prijatie úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obnovu Zariadenia sociálnych služieb Senica vo výške 510 442,53 € .

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

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní zobralo stanoviská na vedomie uzneseniami č. 4/2023/144 a č. 4/2023/146 .

5. Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senica za rok 2022

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečnému účtu mesta Senica za rok 2022 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších

predpisov predložila na 4. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici.

V stanovisku som uviedla, že návrh záverečného účtu za rok 2022 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 2022 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 31.12.2022 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 2022 výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“. MsZ stanovisko po predchádzajúcom prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 4/2023/142.

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.

Stav dlhu mesta v II. štvrtroku 2023:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2022 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
30.04.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	4 190 721,63	18,00
31.05.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	4 162 444,46	17,88
30.06.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	4 032 486,55	17,32

Celková suma dlhu mesta v II. 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.

7. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za I. štvrtrok 2023

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 4. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v I. štvrtroku 2023. 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. 4/2023/171.

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. štvrťroka 2023 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. štvrťroka 2023 som absolvovala videoškolenia týkajúce sa výkonu kontrolnej činnosti, predstavenia nového zákona o ovzduší a novely zákona o majetku obcí.

V Senici 13.09.2023

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica