

**Mesto Senica**  
**Štefánikova 1408/56, 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 IV. 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 II. polroka 2023 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 4/2023/172 zo dňa 22.06.2023 boli počas hodnoteného obdobia IV. 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 štvrtom 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 7. zasadnutí MsZ dňa 09.11.2023 a 8. zasadnutí dňa 14.12.2023. MsZ správy po prerokovaní zobralo na vedomie uzneseniami č. 7/2023/219 a 8/2023/242.

**2. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2023**

V IV. štvrťroku 2023 som vykonala kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2023. 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 2023/9. Správu o výsledku kontroly som predložila na 7. zasadnutie MsZ ako samostatný bol programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 7/2023/232.

### **3. Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie Základná škola V. Paulínyho – Tótha 32, Senica v I. polroku 2023**

V hodnotenom období som vykonala kontrolu hospodárenia rozpočtovej organizácie Základná škola V. Paulínyho- Tótha 32, 905 01 Senica v I. polroku 2023 (v ďalšom texte ZŠ). 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 2023 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 pri určovaní výšky nájomného a ceny za služby spojené s nájmom a nedodržania zákonného postupu pri zverejňovaní objednávok 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 finančnej operácii súvisiacej s plnením na základe objednávky povinná osoba nepostupovala spôsobom určeným v platnej právnej úprave. 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 som predložila na 8. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 8/2023/268.

### **4. Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania**

V IV. štvrtroku roku 2023 som vypracovala a na 7. zasadnutie MsZ predložila na prerokovanie ako samostatný bod programu stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania. Predmetom stanoviska vypracovaného 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 prijatie návratných zdrojov financovania – krátkodobého termínovaného úveru vo forme úverovej linky na financovanie záverečných platieb dodávateľských faktúr vyhotovených v rámci programového obdobia 2014 – 2020 využívania európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekty:

- 1) Zdieľané bicykle na území mesta Senica v sume 595 000,00 €
  - 2) Manažment údajov mesta Senica v sume 27 000,00 €
  - 3) Revitalizácia vnútrobloku L. Novomeského v sume 221 000,00 €
  - 4) Rozvoj úrovne informačnej a kybernetickej bezpečnosti v meste Senica v sume 108 000,00 €
  - 5) Smart plán mesta Senica v sume 217 000,00 €
  - 6) Revitalizácia exteriéru Sokolovňa – park v sume 151 000,00 €.
- Celková výška úveru je 1 319 000,00 €.

V stanovisku som konštatovala, že zákonné podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú splnené. Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní zobralo stanovisko na vedomie uznesením č. 7/2023/221.

## 5. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta

V štvrtom štvrtroku 2023 som vykonala aj kontrolu stavu a vývoja dlhu mesta, kontrolovaným obdobím bolo obdobie od januára 2023 do novembra 2023. Pri kontrole bolo zistené, že celková suma dlhu mesta v kontrolovanom období nedosahuje hranicu regulovanú v § 17 ods. 9 – 12 zákona o rozpočtových pravidlách, t.j. nedosahuje 50 % a tým ani 58% a 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Pri kontrole neboli zistené nedostatky. Správu o výsledku kontroly predložím na 9. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu.

## 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 IV. štvrtroku 2023:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2022 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.10.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	6 429 917,81	27,61
30.11.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	6 365 698,21	27,34
31.12.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	6 591 007,47	28,30

Celková suma dlhu mesta v IV. 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. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2024 - 2026

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2024 - 2026 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 8. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici dňa 14.12.2023.

V stanovisku som uviedla východiská, podľa ktorých som návrh rozpočtu na rok 2024 a roky 2025 – 2026 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 2024 schváliť a návrh rozpočtu na roky 2025 a 2026 zobrať na vedomie. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta za roky 2024-2026 MsZ po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 8/2023/251.

## 8. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za III. štvrtrok 2023

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 7. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v III. štvrťroku 2023. V správe som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období III. štvrťroka 2023. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 7/2023/233.

### **9. 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 IV. štvrťroka 2023 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

### **10. 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 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.

### **11. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie**

V období IV. štvrťroka 2023 som sa zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica. Vzdelávanie sa týkalo problematiky verejného obstarávania, novely zákona o protispoločenskej činnosti a zákona o majetku obcí. Pozornosť som venovala štúdiu odbornej literatúry aj ďalším zmenám právnych predpisov upravujúcich jednotlivé oblasti činnosti samosprávy.

V Senici 22.01.2024

JUDr. Elena Jankovičová  
hlavná kontrolórka mesta Senica