

Mesto Senica
Štefánikova 1408/56, 905 25 Senica
Hlavná kontrolórka

V súlade s § 18f ods.1 písm.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 za rok 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 a pre obdobie II. polroka 2023 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva Senici č. 4/2023/172 zo dňa 22.06.2023 boli počas hodnoteného roka 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 roku 2023 som vykonala šesť kontrol 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:

- dňa 09.02.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 2/2023/62
- dňa 04.04.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 3/2023/101
- dňa 22.06.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 4/2023/134
- dňa 21.09.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 6/2023/187
- dňa 09.11.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 7/2023/219
- dňa 14.12.2023, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 8/2023/242.

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

V I. štvrtroku 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, kontrola 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 princípov 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. 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.

6. 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 2023 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 zverejňované súhrnne 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.

7. 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 som predložila na 6. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ po prerokovaní Správu o výsledku kontroly zobralo na vedomie uznesením č. 6/2023/212.

8. Kontrola vybavenia sťažností doručených mestu v období od 01.01.2022 do 30.06.2023

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023 a v súlade s ust. § 18d z.č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonala kontrolu vybavenia sťažností doručených mestu v období od 01.01.2022 do 30.06.2023 u povinnej osoby Mestský úrad v Senici. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do 2 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali nesprávneho postupu pri vybavení sťažnosti doručenej elektronicky a nesprávneho postupu, keď z prešetrovania sťažnosti neboli vylúčení zamestnanci zúčastnení na činnosti, ktorá bola predmetom sťažnosti. 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 som predložila na 6. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 6/2023/213.

9. Kontrola plnenia uznesení MsZ v Senici, ktorými bol v období od 01.01.2022 do 30.06.2023 schválený prevod nehnuteľného majetku mesta do vlastníctva tretích osôb

V III. štvrtroku 2023 vykonala kontrolu plnenia uznesení MsZ v Senici, ktorými bol v období od 01.01.2022 do 30.06.2023 schválený prevod nehnuteľného majetku mesta do vlastníctva tretích osôb. Cieľom kontroly bolo overiť splnenie uznesení, ktorými MsZ rozhodlo o odpredaji alebo zámene nehnuteľného majetku mesta v období r. 2022 a I. polroka 2023.

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Správa z kontroly bola doručená v písomnom vyhotovení povinnej osobe, čím bola kontrola ukončená. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 6. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 6/2023/214.

10. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2023

V IV. štvrtroku 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 bod programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 7/2023/232.

11. 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. 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.

12. 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 predkladám na 9. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu .

13. 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 roku 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
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
31.07.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	3 972 271,54	17,06
31.08.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	6 699 302,85	28,77
30.09.2023	23 285 839,99	13 971 503,99	6 166 961,10	26,48
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

14. 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.

V II. štvrtroku 2023 som vypracovala a na 4. zasadnutí 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 .

V III. štvrtroku 2023 som vypracovala a na 5. zasadnutí 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 úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania na obnovu Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov Senica vo výške 1 279 600,00 €.

V stanovisku som konštatovala, že zákonné podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú splnené. Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní zobralo stanovisko na vedomie uznesením č. 5/2023/178.

V IV. štvrtroku 2023 som vypracovala a na 7. zasadnutí 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.

15. 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.

16. 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.

17. 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 roka 2023 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

18. 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.

19. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V priebehu celého roka 2023 som sa pravidelne zúčastňovala vzdelávacích podujatí organizovaných pre hlavných kontrolórov územnej samosprávy aj vzdelávaní, ktoré súviseli so zmenou právnej úpravy na základe noviel zákonov, resp. prijatých nových zákonov vzťahujúcich sa na činnosť samosprávy. Pozornosť som zároveň venovala štúdiu odbornej literatúry. O absolvovaní vzdelávania som informovala MsZ v štvrťročných správach o činnosti hlavnej kontrolórky.

20. Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za príslušné štvrťroky r. 2023

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predkladala MsZ Správy o kontrolnej činnosti vykonanej v I. – III. štvrťroku 2023. V správe som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v uvedenom období.

Mestské zastupiteľstvo v Senici správy po prerokovaní zobralo na vedomie uzneseniami č. 4/2023/171, č. 6/2023/215 a č. 7/2023/233. Správu o činnosti za IV. štvrťrok predložím na 9. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu.

V Senici 22.01.2024

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica