

Mesto Senica **Hlavný kontrolór**

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Senici

S p r á v u **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta za IV. štvrťrok 2024**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, 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 2024 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 11/2024/384 zo dňa 20.06.2024 boli počas hodnoteného obdobia IV. štvrťroka 2024 vykonané kontroly, činnosti a zisťovania:

1. Kontrola plnenia uznesenia MsZ v Senici č. 8/2023/269/b zo dňa 14.12.2023

Uznesením 8/2023/269/b bolo uložené hlavnému kontrolórovi: „Vykonať kontrolu zmlúv uzatvorených mestom podľa Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Senica a tiež vykonať kontrolu obchodno-právnych zmlúv uzatvorených mestom podľa Obchodného zákonníka a o výsledku tejto kontroly informovať MsZ v Senici na jeho každom zasadnutí“.

V štvrtom štvrťroku 2024 som vykonal dve kontroly zmlúv uzatvorených medzi mestom Senica a inými subjektmi. Z vykonaných kontrol boli MsZ predložené písomné správy o plnení uznesenia č. 8/2023/269/b na 13. zasadnutí MsZ dňa 07.11.2024, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 13/2024/423 a na 14. zasadnutí dňa 12.12.2024, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 14/2024/446.

2. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za III. štvrťrok 2024

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti hlavný kontrolór vypracoval a ako samostatný bod programu predložil na 13. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v III. štvrťroku 2024. Správa obsahovala informáciu o kontrolách, stanoviskách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období III. štvrťroka 2024. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 13/2024/442.

3. Kontrola hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie – Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica za rok 2023

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 a v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonal kontrolu hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie – Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica za rok 2023 u povinnej osoby Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica. Predmetom a cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností – dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta Senica v správe rozpočtovej organizácie – Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica za rok 2023.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do 3 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali porušenia ustanovení zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) pri zverejňovaní objednávok a faktúr na webovom sídle. Spočívali najmä v chýbajúcich údajoch na vyhotovených objednávkach, niektoré objednávky neboli správne zverejnené. V rámci kontroly zverejňovania faktúr boli takisto zistené nedostatky pri ich zverejňovaní. Správa hlavného kontrolóra takisto obsahuje odporúčanie vo veci vedenia knihy došlých faktúr, t.j. podľa ustanovenia § 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Pri kontrole zverejňovania obchodných zmlúv boli zistené nedostatky pri vykonávaní základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zároveň bola MŠ upozornená aj na nedostatok pri vydávaní Smernice upravujúcej systém finančného riadenia a finančnej kontroly č. 7/2022 zo dňa 30.03.2022. Ku kontrolným zisteniam som zároveň navrhol odporúčania na odstránenie zistených nedostatkov a 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 doručil povinnej osobe v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená.

Písomnú správu o výsledku kontroly som predložil na 14. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 14/2024/465.

4. Kontrola vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2023

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 a v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som v IV. štvrtroku 2024 vykonal kontrolu vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2023. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie a uplatňovanie zákonnosti plnenia povinností pri vybavovaní žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2023.

Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré sa týkali chýbajúcich údajov v evidencii žiadostí o sprístupnenie informácií a v jednom prípade bolo zistené, že nebola dodržaná lehota v zmysle § 17 ods. 1 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Ku kontrolným zisteniam som zároveň navrhol odporúčania na odstránenie zistených nedostatkov a 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 doručil povinnej osobe v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená.

Písomnú správu o výsledku kontroly predložím na 15. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

5. Informácia o stave a vývoji dlhu mesta

Na základe ustanovenia § 17 ods. 15 zákona 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 2024:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2023 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
30.10.2024	26 967 957,37	16 180 774,42	6 752 503,73	25,04
31.11.2024	26 967 957,37	16 180 774,42	6 143 936,32	22,78
31.12.2024	26 967 957,37	16 180 774,42	6 338 854,62	23,51

Celková suma dlhu mesta v IV. štvrtroku 2024 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.

6. Činnosť hlavného kontrolóra podľa osobitných predpisov

Podľa ustanovení zákona č. 54/2019 Z.z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov je hlavný kontrolór povinný evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období IV. štvrtroku 2024 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

7. Iná činnosť

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení som v prípade záujmu zodpovedných zamestnancov mesta poskytoval metodickú pomoc pri riešení odborných problémov pri výkone ich pracovných činností, upozorňoval som na publikované výkladové stanoviská a odbornú literatúru týkajúcu sa aplikácie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich jednotlivé agendy. Na požiadanie som sa zúčastňoval rokovaní a spolupracoval pri riešení rôznych problémov a vykonávaní činnosti oddelení MsÚ a organizácií patriacich do kontrolnej pôsobnosti hlavného kontrolóra mesta Senica.

8. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období IV. štvrtroku 2024 som sa zúčastnil pracovného stretnutia Bratislavskej a Metropolitnej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky, ktoré sa uskutočnilo na Mestskom úrade v Senici, a na organizácii ktorého som sa podieľal.

V Senici dňa 16.01.2025

Mgr. Tomáš Makas
hlavný kontrolór mesta Senica