

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 2021

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 2021 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 13/2020/446 zo dňa 10.12.2020 boli počas hodnoteného obdobia II. štvrťroka 2021 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 2021 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 16. zasadnutie MsZ dňa 04.05.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 16/2021/482 a na 17. zasadnutie MsZ dňa 29.06.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2021/517.

2. Kontrola evidencie prevádzky a údržby a kontrola spotreby pohonných hmôt na vozidlách vo vlastníctve mesta Senica

Na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021 a v súlade s ust. § 18d z.č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som vykonala kontrolu u povinnej osoby Mestský úrad v Senici. Predmetom a cieľom kontroly bolo preveriť postup pri evidencii prevádzky a starostlivosti o vozidlá v majetku mesta, ktoré sú využívané pri činnosti samosprávy a zároveň preveriť výdavky vynaložené na opravy, údržbu a pohonné hmoty so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami v kontrolovanom období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do šiestich kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali nedostatočnej aktualizácie vnútorného predpisu o používaní služobného referentského motorového vozidla, neplnenia podmienky vyžadovanej pre zamestnancov využívajúcich služobné motorové vozidlá mať uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu

spôsobenú pri výkone povolania, nesprávneho postupu mesta pri úhrade nákladov spojených s úhradou poisťného u zamestnancov, ktorí poistenie uzatvorené majú, ako aj nejednotného postupu pri zakladaní niektorých písomností v osobnom spise zamestnancov. Nedostatky boli zistené aj pri neúplnom vypisovaní dokumentácie vyžadovanej pri odovzdaní a prevzatí vozidla pred jazdou, nevykonaní inventarizácie pri zmene okruhu zamestnancov so spoločnou hmotnou zodpovednosťou, pri zaúčtovaní nákladovej položky v súvislosti s kúpou tovaru a nejednotným postupom účtovania zostatku pohonných hmôt pri jednotlivých druhoch služobných motorových vozidiel. Povinná osoba v priebehu kalendárneho roka ani pri inventarizácii majetku, pohľadávok a záväzkov k 31.12.2020 nevenovala pozornosť vysporiadaniu nadspotreby pohonných hmôt, ktorá bola pravidelne mesačne vykazovaná u všetkých služobných motorových vozidiel. K zisteným nedostatkom som zároveň navrhla odporúčania na ich nápravu 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 elektronicky aj v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 17. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2021/565.

3. Kontrola hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami mesta pri zabezpečovaní tovarov, prác a služieb formou objednávok

V II. štvrtroku 2021 som vykonala kontrolu, predmetom a cieľom ktorej bolo preverenie postupu pri zabezpečovaní tovarov, prác a služieb formou objednávok so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami. Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré sa týkali formálnych aj obsahových náležitostí objednávok, neúplného obsahu akceptácie objednávky dodávateľom, ako aj nedostatkov pri zverejňovaní objednávok na webovom sídle mesta v zákonom určenej lehote. Nedostatky boli zistené aj vo vzťahu k rôznym lehotám splatnosti faktúr dodávateľov, výkonu finančnej kontroly pri niektorých finančných operáciách alebo ich častí a nedostatočnej aktualizácie vnútorného predpisu, ktorý výkon finančnej kontroly v podmienkach mesta upravuje. K zisteným nedostatkom som navrhla odporúčania na ich nápravu a odstránenie príčin ich vzniku. Povinná osoba nepodala v určenej lehote písomné námietky proti kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy a preto bola po jej uplynutí vypracovaná konečná správa z kontroly, ktorú som doručila povinnej osobe elektronicky aj v písomnom vyhotovení, čím bola kontrola ukončená. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 17. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2021/566.

4. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v roku 2019 pri kontrole správnosti aktuálnej registrácie mesta Senica ako poskytovateľa sociálnej služby jedáleň a kontrole rozvozu stravy vykonávaného mestom Senica.

V hodnotenom období som vykonala kontrolu, predmetom ktorej bolo plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole registrácie mesta Senica ako poskytovateľa sociálnej služby jedáleň a kontrole rozvozu stravy vykonávaného mestom Senica, ktoré boli oznámené hlavnej kontrolórke listom zo dňa 29.10.2019. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia po odstránení nedostatkov zistených kontrolou. Kontrolovaný bol stav ku dňu začatia kontroly.

Pri kontrole neboli zistené nedostatky. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 17. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2021/567.

5. Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

V II. štvrtroku roku 2021 som vypracovala a MsZ predložila na prerokovanie ako samostatný bod programu stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania (predĺženie zmluvy o kontokorentnom úvere). 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 podmienok na predĺženie zmluvy o kontokorentnom úvere s VUB a.s.. V stanovisku som konštatovala, že zákonné podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú splnené.

Mestské zastupiteľstvo stanovisko zobralo na vedomie uznesením č. 16/2021/505.

6. Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senica za rok 2020

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečnému účtu mesta Senica za rok 2020 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 16. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici.

V stanovisku som uviedla, že návrh záverečného účtu za rok 2020 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 2020 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 31.12.2020 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 2020 výrokom „Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“. MsZ stanovisko po predchádzajúcom prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 16/2021/484.

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.

Informácia o stave a vývoji dlhu mesta v II. štvrtroku 2021:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2020 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
30.04.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 720 829,40	18,54
31.05.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 700 716,89	18,44
30.06.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 485 144,58	17,35

Celková suma dlhu mesta v II. štvrtroku 2021 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. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za I. štvrtrok 2021

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 16. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v I. štvrtroku 2021. 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. 16/2021/509.

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 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. štvrtroka 2021 mi nebolo doručené na vybavenie žiadne oznámenie o protispoločenskej činnosti.

10. 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.

11. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období II. štvrtroka 2021 som sa zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov mesta v rôznych odborných oblastiach zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica prostredníctvom webinárov.

V Senici 02.09.2020

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica