

## Mesto 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 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 a pre obdobie II. polroka 2021 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č.17/2021/568 zo dňa 29.06.2021 boli počas hodnoteného roka 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 roku 2021 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 25.02.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 15/2021/458
- dňa 04.05.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 16/2021/482
- dňa 29.06.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 17/2021/517
- dňa 23.09.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/574
- dňa 11.11.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 19/2021/612
- dňa 14.12.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 20/2021/640.

#### **2. Kontrola bežných výdavkov vynaložených na opravu a údržbu majetku mesta v roku 2020**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu bežných výdavkov vynaložených na opravu a údržbu majetku mesta v roku 2020. Predmetom kontroly boli bežné výdavky čerpané z rozpočtu mesta v roku 2020 na opravu a údržbu majetku vo vlastníctve mesta. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností pri čerpaní bežných výdavkov a posúdiť súlad týchto výdavkov s rozpočtom mesta Senica, všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.

Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do jedného kontrolného zistenia. Nedostatky sa týkali nesprávneho postupu pri vynakladaní finančných prostriedkov, keď časť financií rozpočtovaná na rok 2020 bola použitá na úhradu faktúr za opravu a údržbu majetku splatných v r. 2019. Taktiež faktúry za opravu a údržbu vykonanú v r. 2020 neboli všetky uhradené v lehote ich splatnosti, viaceré z nich (po lehote splatnosti) boli zaradené na úhradu na rok 2021. Oneskorenou úhradou faktúr sa mesto vystavuje možným finančným postihom – vyúčtovanie úroku z omeškania dodávateľmi. K zisteným nedostatkom som zároveň navrhla odporúčania na ich nápravu a odstránenie príčin ich vzniku. Povinná osoba nepodala 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 16. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 16/2021/510.

### **3. Kontrola stavu a vymáhania pohľadávok evidovaných k 31.12.2020**

Kontrolu stavu a vymáhania pohľadávok evidovaných k 31.12.2020 som vykonala v I. štvrtroku 2021. Predmetom a cieľom kontroly bolo preveriť postup pri starostlivosti o daňové a nedaňové pohľadávky, ktoré mesto Senica k 31.12.2020 eviduje voči tretím osobám, ich stav a vymáhanie.

Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do troch kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali neúplného znenia príkazu na inventarizáciu v časti opravných položiek, nesprávneho postupu pri evidovaní a inventarizovaní nedaňových pohľadávok na nájomnom z bytových domov a k nim vytvorených opravných položiek, nevyužitia všetkých možností a právnych prostriedkov pre ochranu práv pre uspokojenie pohľadávok po lehote splatnosti, Nedostatky boli zistené aj pri odpisovaní nevyužiteľných pohľadávok a pri nevyúčtovaní sankcií – úroku z omeškania za dlh nezaplatený riadne a včas, pri zabezpečení pohľadávok pred premlčaním, uplatnením na súde a vymáhaní výkonom rozhodnutia. K zisteným nedostatkom som zároveň navrhla odporúčania na ich nápravu a odstránenie príčin ich vzniku. Povinná osoba nepodala námietky proti kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy a preto bola po uplynutí určenej lehoty vypracovaná konečná správa z kontroly. Doručením správy povinnej osobe elektronicky aj v písomnom vyhotovení bola kontrola ukončená. Správu o výsledku kontroly v písomnom vyhotovení som predložila na 16. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 16/2021/511.

### **4. 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 evidencie prevádzky a údržby a kontrolu spotreby pohonných hmôt na vozidlách vo vlastníctve mesta Senica. Predmetom a cieľom kontroly bolo preveriť postup pri evidencii prevádzky a starostlivosti o vozidlá v majetku mesta, využívaných 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 poistného 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.

#### **5. 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.

#### **6. 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.

#### **7. Kontrola uplatňovania zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a VZN mesta Senica č. 68/2019 o miestnom poplatku za rozvoj za rok 2020**

Na základe plánu kontrolnej činnosti na II. 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. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri vyrubovaní miestneho poplatku za rozvoj v kontrolovanom období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré boli formulované do troch kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali neúplného znenia VZN č. 68/2019 o miestnom poplatku za rozvoj, absencie úpravy postupu spolupráce medzi spoločným obecným úradom a finančným oddelením vo veci určenia lehoty a spôsobu predkladania dokumentácie potrebnej pre vyrubenie miestneho poplatku za rozvoj, ako aj spôsobu zisťovania základu poplatku správcom. 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. Doručením správy povinnej osobe elektronicky aj v písomnom vyhotovení bola kontrola ukončená. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 18. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/602.

#### **8. Kontrola vyúčtovania dotácie poskytnutej Zariadeniu sociálnych služieb Senica n.o. z rozpočtu mesta v r. 2020**

V III. štvrtroku 2021 som vykonala kontrolu, predmetom ktorej bola správnosť vyúčtovania dotácie poskytnutej Zariadeniu sociálnych služieb Senica n.o., so sídlom Štefánikova 1598/11B, 905 01 Senica v roku 2020 z rozpočtu mesta Senica. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so zmluvou, všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia.

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky. Napriek uvedenému konštatovaniu som však v správe uviedla odporúčania týkajúce prehodnotenia zmlúv, ktoré ZSS má uzatvorené s poisťovňou Kooperatíva a Mestským podnikom služieb spol. s r.o., zároveň som navrhla, aby bolo v budúcnosti do textu Zmluvy o poskytnutí dotácie zakomponované ustanovenie, ktorým sa vylúči možnosť uhrádzať z dotácie miestne dane a poplatky, ktorých správcom je mesto Senica. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 18. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/603.

#### **9. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku realizovaných v r.2020**

V hodnotenom období som vykonala kontrolu prevodov nehnuteľného majetku mesta, ktoré boli realizované v r. 2020. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, z. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a VZN mesta Senica č. 1 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta Senica pri prevodoch nehnuteľného majetku mesta na tretie osoby v kontrolovanom období od 01.01.2020 do 31.12.2020. Cieľom kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri prevodoch nehnuteľného majetku mesta. Pri kontrole neboli zistené nedostatky. Písomnú správu o výsledku kontroly som predložila na 18. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/604.

## **10. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2021**

V IV. štvrtroku 2021 som vykonala kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2021. 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 2021/9. Správu o výsledku kontroly som predložila na 19. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 19/2021/636.

## **11. Kontrola bežných výdavkov vynaložených z rozpočtu mesta v roku 2020 a I. polroku 2021 na údržbu verejnej zelene**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu bežných výdavkov vynaložených z rozpočtu mesta v roku 2020 a I. polroku 2021 na údržbu verejnej zelene. Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do 2 častí kontrolného zistenia. Prvá časť sa týkala formy objednávok služieb a prác podľa Zmluvy o poskytovaní komplexných služieb. Tieto boli v kontrolovanom období objednávané výlučne ústne, pričom nie je vedená žiadna evidencia, z ktorej by bolo možné zistiť deň objednávky, obsah, rozsah a termín dodania požadovanej služby/práce. Kontrolou sa nedalo objektívne zistiť, či fakturované služby a práce boli vykonané riadne a v súlade s požiadavkou objednávateľa. V druhej časti kontrolného zistenia som konštatovala, že u preverovaných faktúr nebola dodržaná lehota splatnosti, čím povinná osoba nedodrжала platobnú disciplínu pri úhrade svojich záväzkov. Oneskorenou úhradou faktúr sa mesto vystavuje možným finančným postihom – vyúčtovanie úroku z omeškania dodávateľmi. Z kontroly bol vyhotovený Návrh správy a po márnom uplynutí lehoty na podanie písomných námietok k zisteným nedostatkom následne konečná Správa, v ktorých som navrhla odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku. Správa o výsledku kontroly bola odoslaná a doručená povinnej osobe elektronicky aj písomne, čím bola kontrola ukončená. Správu o výsledku predložím na 21. zasadnutie MsZ v r. 2022 ako samostatný bod programu.

## **12. 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 roku 2021:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2020 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.01.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 846 235,41	19,16
28.02.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 851 160,26	19,19
31.03.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 748 968,48	18,68
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
31.07.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 447 037,63	17,17
31.08.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 436 373,43	17,12
30.09.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 414 104,68	17,01
31.10.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 403 577,27	16,96
30.11.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 383 204,20	16,86
31.12.2021	20 070 962,93	12 042 577,74	3 268 863,02	16,29

Celková suma dlhu mesta v roku 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.

### 13. Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senica za rok 2020

Odborné 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 odborné stanovisko po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/484.

### 14. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2022-2024

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2022 - 2024 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 20. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici dňa 14.12.2021.

V stanovisku som uviedla východiská, podľa ktorých som návrh rozpočtu na rok 2022 a roky 2023 – 2024 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 2022 schváliť a návrh rozpočtu na roky 2023 a 2024 zobrať na vedomie. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta za roky 2022- 2024 MsZ po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 20/2021/643.

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

V hodnotenom roku 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.

### **16. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za IV. štvrt'rok 2020, Správa o činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2020, Správy o činnosti za I. – III. štvrt'rok 2021**

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatné body programu predložila Správy o kontrolnej činnosti na 15., 16., 18. a 19. zasadnutie mestského zastupiteľstva.

V správach som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období IV. štvrt'roka 2020 a súhrne za rok 2020 a v I. až III. štvrt'roku 2021.

Mestské zastupiteľstvo v Senici správy po prerokovaní zobralo na vedomie uzneseniami č. 15/2021/477, 15/2021/478, 16/2021/509, 18/2021/601 a 19/2021/635.

Správu o kontrolnej činnosti za IV. štvrt'rok 2021 predkladám na 21. zasadnutie mestského zastupiteľstva ako samostatný bod programu.

### **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 a interného predpisu mesta je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V roku 2021 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 období roka 2021 som sa pravidelne zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov mesta v rôznych odborných oblastiach zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica prostredníctvom webinárov.

V Senici 26.01.2022

JUDr. Elena Jankovičová  
hlavná kontrolórka mesta Senica

Správu o činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2021 zobralo MsZ v Senici na zasadnutí konanom dňa 17.02.2022 na vedomie uznesením č. 21/2022/684