

Mesto 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 2022

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 2022 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 24/2022/764 zo dňa 23.06.2022 boli počas hodnoteného obdobia IV. štvrťroka 2022 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 2022 som vykonala jednu kontrolu zmlúv uzatvorených medzi mestom Senica a inými subjektmi. Písomnú správu z vykonanej kontroly o plnení uznesenia č. 19/01/J/2/b v znení uznesenia č. 23/2018/703 som predložila na 1. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 1/2022/23.

2. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2022

V IV. štvrťroku 2022 som vykonala kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2022. 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 2022/9. Správu o výsledku kontroly som predložila na 1. zasadnutie MsZ v písomnom vyhotovení ako samostatný bol programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 1/2022/52.

3. Kontrola financovania vybraných položiek a aktivít realizovaných v I. polroku 2022 v rámci Programového rozpočtu mesta na rok 2022 – Program č. 03 – Interné služby mesta, Podprogram 03.1. – Hospodárska správa, údržba a evidencia majetku

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu financovania vybraných položiek a aktivít realizovaných v I. polroku 2022 v rámci Programového rozpočtu mesta na rok 2022 – Program č. 03 – Interné služby mesta, Podprogram 03.1. – Hospodárska správa, údržba a evidencia majetku. Kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré sa týkali nesprávneho postupu pri výkone formálnej, vecnej a finančnej kontroly účtovných dokladov a vyhotovovaných platobných poukazov pre realizáciu výdavkov, úhrady výdavkov bez predchádzajúcej zmeny zmluvného vzťahu pri výdavkoch na poisťné, ktoré bolo zvyšované v dôsledku zmeny právnej úpravy, nedostatočnej evidencie dokladov potrebných pre úhradu členských príspevkov do organizácií, členom ktorých je mesto Senica, resp. profesijných organizácií, členmi ktorých sú jednotliví zamestnanci, ako aj omeškania pri úhrade niektorých kontrolovaných záväzkov mesta. K zisteným nedostatkom boli navrhnuté odporúčania na ich nápravu a odstránenie príčin ich vzniku.

S cieľom zvýšenia efektivity pri vystavovaní platobných poukazov zamestnancami a využitia údajov obsiahnutých v Informačnom systéme mesta Senica, bolo súčasťou správy z kontroly odporúčanie preveriť možnosť vytvorenia samostatnej šablóny platobného poukazu pre úhradu výdavkov, ktoré sú realizované bez predchádzajúceho doručenia faktúry (platby fyzickým osobám na základe uzatvorených zmlúv).

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.

Správu o výsledku kontroly som predložila na 1. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 1/2022/53.

4. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta

V štvrtom štvrtroku 2022 som vykonala aj kontrolu stavu a vývoja dlhu mesta, kontrolovaným obdobím bolo obdobie od januára 2022 do októbra 2022. 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 som predložila na 1. zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 1/2022/54.

5. Informácia o stave a vývoji dlhu mesta

Stav dlhu mesta v IV. štvrtroku 2022:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2021 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.10.2022	21 478 512,58	12 887 107,55	3 929 070,53	18,29
30.11.2022	21 478 512,58	12 887 107,55	3 999 558,24	18,62
31.12.2022	21 478 512,58	12 887 107,55	3 737 721,13	17,40

Celková suma dlhu mesta v IV. štvrtroku 2022 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. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za III. štvrťrok 2022

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 1. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v III. štvrťroku 2022. V správe som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období III. štvrťroka 2022. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 1/2022/55.

7. 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 2022 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

8. 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.

9. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

V období IV. štvrťroka 2022 som sa zúčastňovala vzdelávania, ktoré pre zamestnancov mesta v rôznych odborných oblastiach zabezpečil zamestnávateľ mesto Senica prostredníctvom webinárov.

10. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2023-2025

Podľa plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 som mala v súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť na rokovanie MsZ Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2023 - 2025.

Stanovisko som nevypracovala, pretože návrh rozpočtu na tieto roky nebol na rokovanie mestského zastupiteľstva v roku 2022 predložený.

V Senici 23.01.2023

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica

