

## **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 2020**

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 2020 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 10/2020/340 zo dňa 25.06.2020 boli počas hodnoteného obdobia IV. štvrťroka 2020 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 2020 som vykonala dve kontroly 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 na 12. zasadnutí MsZ dňa 05.11.2020 a 13. zasadnutí dňa 10.12.2020. MsZ správy po prerokovaní zobralo na vedomie uzneseniami č. 12/2020/393 a 13/2020/425.

#### **2. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2020**

V IV. štvrťroku 2020 som vykonala kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2020. 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 2020/8. Správu o výsledku kontroly som predložila na 12. zasadnutie MsZ ako samostatný bol programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 12/2020/418.

#### **3. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu stavu a vývoja dlhu mesta k 30.09.2020. Kontrolou bolo zistené, že celková suma dlhu mesta v kontrolovanom období od 01.01.2020 do 30.09.2020 nedosahuje hranicu regulovanú v § 17 ods. 10 – 12 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, t.j. nedosahuje 50 % a tým ani 58 a 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Pri kontrole neboli zistené nedostatky. O výsledku kontroly bola vypracovaná správa, ktorá bola prerokovaná s prednostkou MsÚ a následne s primátorom mesta, ktorý Správu prevzal, čím bola kontrola ukončená. Správu o výsledku kontroly som predložila na 13. zasadnutie MsZ ako samostatný bol programu. MsZ po prerokovaní zobralo správu o výsledku kontroly na vedomie uznesením č. 13/2020/445.

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 IV. štvrtroku 2020:**

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2019 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.10.2020	19 313 415,28	11 588 049,16	3 841 587,15	19,89
30.11.2020	19 313 415,28	11 588 049,16	3 791 780,91	19,63
31.12.2020	19 313 415,28	11 588 049,16	3 655 215,02	18,93

Celková suma dlhu mesta v IV. štvrtroku 2020 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.

#### **4. Kontrola bežných výdavkov – dotácia na mestskú verejnú dopravu za rok 2019**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu bežných výdavkov – dotácie na mestskú verejnú dopravu za rok 2019. V priebehu výkonu kontroly požiadal generálny riaditeľ spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s. dňa 13. marca 2020 z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie spôsobenej pandémiou ochorenia COVID 19 o prerušenie výkonu kontroly, nakoľko kontrolu som vykonávala aj priamo v priestoroch spoločnosti v Trnave. Na základe uvedenej skutočnosti bol výkon kontroly prerušený. Po zmene obmedzení som vo výkone kontroly pokračovala v II. polroku 2020. Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do 4 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali plánu dopravnej obslužnosti, ktorý mesto Senica nemalo vypracovaný ani v čase uzatvorenia Rámcovej zmluvy, ani v čase uzatvorenia dodatku č.10, ktorý bol platný v kontrolovanom období. Z dôvodu, že k 31.08.2020, t.j. v priebehu výkonu kontroly, už bol plán dopravnej obslužnosti mesta Senica vypracovaný, nenavrhol som na odstránenie uvedeného nedostatku žiadne odporúčanie. Ďalšie kontrolné zistenia sa týkali porušenia povinnosti dopravcom, keď štvrťročne nepredkladal mestu výkazy s údajmi o použití iných druhov dopravy pri prevádzke MHD a nesprávneho zaúčtovania položiek nákladov a výnosov nocovní vodičov Borský Svätý Jur a Gbely, ktoré sa nevyužívali pre MHD, do prevádzkovej režie strediska Senica. Nedostatky boli zistené u dopravcu aj vo vzťahu k nepredloženiu výkazu za mesiac december v lehote dohodnutej v zmluve a u mesta pri dodržiavaní platobnej disciplíny pri úhrade dotácie podľa mesačných výkazov a dohodnutých zmluvných podmienok.

Súčasťou správy bolo aj upozornenie hlavnej kontrolórky na nesprávne zverejnenie prílohy č. 3 dodatku č. 10 - obsahu cenového výmeru na webovom sídle mesta.

K nedostatkom zisteným u povinnej osoby Mestský úrad v Senici som v Návrhu správy aj konečnej Správe navrhla odporúčania na ich odstránenie, povinnej osobe ARRIVA Trnava, a.s. bola určená lehota na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. (Poznámka HK: Ku dňu vyhotovenia tejto správy povinná osoba ARRIVA Trnava, a.s. nepredložila hlavnej kontrolórke písomných zoznam opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov). Správu o výsledku kontroly som predložila na 12. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 12/2020/417.

## **5. Kontrola pokladničných operácií so zameraním na správne vykonávanie finančnej kontroly v súlade s interným predpisom mesta Senica**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu pokladničných operácií so zameraním na správne vykonávanie finančnej kontroly v súlade s interným predpisom mesta Senica. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie a uplatňovanie príslušných ustanovení vnútorných predpisov mesta Senica upravujúcich vedenie pokladnice, pokladničné doklady a výkon finančnej kontroly pri pokladničných operáciách.

Pri kontrole boli zistené nedostatky, ktoré som formulovala do 4 kontrolných zistení. Nedostatky sa týkali obsahu vnútorného predpisu pre vedenie pokladnice aj vnútorného predpisu finančného riadenia, chýbajúcej náležitosti pri vedení pokladničnej knihy, nesprávneho postupu pri registrácii a evidencii žiadateľov o výlep plagátov a v podkladoch pre vyhotovenie účtovného dokladu a následný výkon finančnej kontroly u týchto finančných operácií, aj pri nesprávnom výkone finančnej kontroly vyznačenej na interných príjmových pokladničných dokladoch. 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 15. zasadnutie MsZ v r. 2021 ako samostatný bod programu.

## **6. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2021-2023**

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2021 - 2023 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 13. zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici dňa 10.12.2020.

V stanovisku som uviedla východiská, podľa ktorých som návrh rozpočtu na rok 2021 a roky 2022 – 2023 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 2021 schváliť a návrh rozpočtu na roky 2022 a 2023 zobrať na vedomie. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta za roky 2021- 2023 MsZ po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 13/2020/437.

## **7. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za III. štvrt'rok 2020**

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 12. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v III. štvrťroku 2020. V správe som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období III. štvrťroka 2020. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 12/2020/415.

### **8. 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 je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období IV. štvrťroka 2020 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

### **9. 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.

V Senici 03.02.2021

JUDr. Elena Jankovičová  
hlavná kontrolórka mesta Senica