

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 I. 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 I. 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 prvom štvrťroku 2021 som vykonala jednu kontrolu 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 15. zasadnutie MsZ dňa 25.02.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 15/2021/458.

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

V období I. štvrťroka 2021 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 nepodalala 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 predložím na 16. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

3. Kontrola stavu a vymáhania pohľadávok evidovaných k 31.12.2020

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu stavu a vymáhania pohľadávok evidovaných k 31.12.2020. 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 nevyožiteľných 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 predložím na 16. zasadnutie MsZ v Senici ako samostatný bod programu.

4. 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 I. štvrtroku 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

Celková suma dlhu mesta v I. štvrtroku 2021 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.

5. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za IV. štvrtrok 2020, Správa o činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2020

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatné body programu predložila na 15. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v IV. štvrtroku 2020 a Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v roku 2020.

V správach som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období IV. štvrťroka 2020 a súhrnne za rok 2020.

Mestské zastupiteľstvo v Senici správy po prerokovaní zobralo na vedomie uzneseniami č. 15/2021/477 a č.15/2021/478.

6. 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 hodnotenom období mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

7. 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. Taktiež som upozorňovala na publikované výkladové stanoviská a odbornú literatúru týkajúcu sa aplikácie všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich jednotlivé agendy.

8. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

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

V Senici 14.04.2021

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica