

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 III. 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 II. polroka 2021 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 17/2021/568 zo dňa 29.06.2021 boli počas hodnoteného obdobia III. 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 so zákonmi a príslušnými VZN.

V treťom 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 18. zasadnutie MsZ dňa 23.09.2021, MsZ správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/574.

2. 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 sú 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 správu po prerokovaní zobralo na vedomie uznesením č. 18/2021/602.

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

V III. štvrťroku 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.

4. 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.

5. 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 III. štvrťroku 2021:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2020 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
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

Celková suma dlhu mesta v III. 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.

6. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za II. štvrtrok 2021

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti som vypracovala a ako samostatný bod programu predložila na 18. zasadnutie mestského zastupiteľstva Správu o kontrolnej činnosti vykonanej v II. 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. 18/2021/601.

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 a interného predpisu mesta je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období III. štvrtroka 2021 mi nebolo doručené na vybavenie žiadne oznámenie o protispoločenskej činnosti.

8. 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.

9. Zvyšovanie odbornej kvalifikácie

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

V Senici 20.10.2021

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka mesta Senica