

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 v roku 2017

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 2017 schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva č. 13/2016/381 zo dňa 15.11. 2016 a pre obdobie II. polroka 2017 schváleným Mestského zastupiteľstva č. 17/2017/507 zo dňa 29.06.2017 boli počas hodnoteného roka 2017 vykonané kontroly, činnosti a zisťovania:

1. Kontrola plnenia uznesenia MsZ v Senici č. 19/01/J/2/b zo dňa 6.9.2001

Uznesením 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.“

V roku 2017 bolo vykonaných 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 :

- dňa 28.02.2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 15/2017/413
- dňa 04.05.2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/440
- dňa 29.06.2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 17/2017/478
- dňa 21.09.2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 18/2017/527
- dňa 14.11.2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 19/2017/566
- dňa 14.12.2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 20/2017/605.

2. Správa o výsledku kontroly platenia dane za užívanie verejného priestranstva za rok 2016

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu platenia dane za užívanie verejného priestranstva za rok 2016. Predmetom kontroly bola kontrola platenia daní platených podľa čl. 30 VZN č. 53/2016 o miestnych daniach. Osobitné užívanie verejného priestranstva na trvalé parkovanie vozidiel upravené vo VZN č. 5 o parkovaní a státi vozidiel nebolo predmetom kontroly. Pri výkone kontroly boli zistené nedostatky, ktoré som v návrhu správy a správe sformulovala do 6 kontrolných zistení a zároveň navrhla opatrenia na ich odstránenie. Správu o výsledku kontroly platenia dane za užívanie verejného priestranstva za rok 2016 som predložila na 16. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správy po prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/465.

3. Správa o výsledku kontroly platenia dane za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje za rok 2016

V hodnotenom období som vykonala v súlade s plánom kontrolnej činnosti kontrolu platenia dane za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje za rok 2016. Predmetom kontroly bola kontrola platenia daní platených podľa čl. 13 až 26 VZN č. 53/2016 o miestnych daniach. Pri výkone kontroly bol zistený nedostatok, ktorý som v návrhu správy a správe sformulovala do kontrolného zistenia, ku ktorému som zároveň navrhla opatrenia na jeho odstránenie. Správu o výsledku kontroly platenia dane za predajné automaty a nevýherné hracie prístroje za rok 2016 som predložila na 16. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/466.

4. Správa o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie – Základná škola Komenského 959, Senica

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala v rozpočtovej organizácii Základná škola, Komenského ul., Senica kontrolu hospodárenia s majetkom mesta zvereným organizácii do správy. Pri výkone kontroly boli zistené nedostatky, ktoré som v návrhu správy a správe sformulovala do 4 kontrolných zistení a zároveň navrhla opatrenia na ich odstránenie. Správu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie som predložila na 16. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/467.

5. Kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov mesta k 31.12.2016

Správu z kontroly procesu inventarizácie majetku a záväzkov mesta k 31.12.2016 som predložila na 17. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici konané dňa 29.06.2016 ako samostatný bod programu. V správe som uviedla, že z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa, úkony súvisiace s riadnou ročnou inventarizáciou k 31.12.2016 boli vykonané podľa príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, nedostatky neboli zistené. Súčasťou správy boli odporúčania hlavnej kontrolórky týkajúce sa inventarizovaného majetku, dokumentácie z inventarizácie a prehodnotenia ďalšieho postupu pri pohľadávkach, ktoré sa javia ako nevyhnutné. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu schválilo uznesením č. 17/2017/505.

6. Kontrola hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie – Základná škola, J. Mudrocha 1343/19, Senica

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala v rozpočtovej organizácii Základná škola, J. Mudrocha 1343/19, Senica kontrolu hospodárenia s majetkom mesta zvereným organizácii do správy. Pri výkone kontroly boli zistené nedostatky, ktoré som v návrhu správy a správe sformulovala do 2 kontrolných zistení. Jeden nedostatok (týkajúci sa zápisu školy v sieti škôl) bol v priebehu výkonu kontroly odstránený, k druhému som navrhla opatrenia na nápravu a odstránenie príčin jeho vzniku. Správu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie som predložila na 17. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 17/2017/506.

7. Kontrola vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií podľa z.č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám za rok 2016

Správu z kontroly vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií podľa z.č. 211/2000 Z.z. za rok 2016 som predložila na 18. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici konané dňa 21.09.2017 ako samostatný bod programu. Zastupiteľstvo som informovala, že z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa, pri výkone kontrole neboli zistené nedostatky. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu schválilo uznesením č. 18/2017/556.

8. Kontrola plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2017

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu plnenia rozpočtu mesta Senica k 30.06.2017. Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky, čo som skonštatovala v Správe z kontroly HK 2017/8. Správu o výsledku kontroly som predložila na 19. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu schválilo uznesením č. 19/2017/595.

9. Kontrola uzatvárania dohôd o vykonaní práce

V III. štvrtroku som vykonala podľa plánu kontrolnej činnosti kontrolu dohôd o vykonaní práce uzatvorených v období od 01.01.2016 do 31.12.2016. Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky, o výsledku kontroly bola vypracovaná správa z kontroly HK 2017/9. Súčasťou správy je odporúčanie hlavnej kontrolórky týkajúce sa písomného spracovania požiadavky príslušného vedúceho zamestnanca na uzatvorenie dohody so špecifikáciou základných obsahových náležitostí a zároveň spracovanie písomného potvrdenia o vykonaní, odovzdaní a prevzatí dohodnutej práce ako podkladu pre vyplatenie odmeny podľa podmienok dohody. Správu o výsledku kontroly som predložila na 19. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu. Mestské zastupiteľstvo v Senici správu schválilo uznesením č. 19/2017/596.

10. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta

Správu o výsledkoch kontroly stavu a vývoja dlhu mesta som predložila na 19. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici ako samostatný bod programu. Kontrolou bolo zistené, že celková suma dlhu mesta v kontrolovanom období 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 vedúcim finančného oddelenia za prítomnosti prednostky MsÚ a následne s primátorom mesta, ktorý Správu prevzal, čím bola kontrola ukončená. MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 19/2017/597.

Informácia o stave a vývoji dlhu mesta v IV. štvrtroku 2017:

Dátum	Bežný príjem k 31.12.2016 v €	60 % bežných príjmov v €	Suma dlhu celkom v €	Percentuálne vyjadrenie (%)
31.10.2017	16 009 938,65	9 605 963,19	3 641 752,08	22,75
30.11.2017	16 009 938,65	9 605 963,19	3 641 249,52	22,74
31.12.2017	16 009 938,65	9 605 963,19	3 744 887,02	23,39

Celková suma dlhu mesta v IV. štvrtroku 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.

11. Správa o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie – Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som vykonala v rozpočtovej organizácii Materská škola, L. Novomeského 12096/2, Senica kontrolu hospodárenia s majetkom mesta zvereným organizácii do správy. Pri výkone kontroly boli zistené nedostatky, ktoré som v návrhu správy a správe sformulovala do 2 kontrolných zistení a zároveň navrhla opatrenia na ich odstránenie. Správu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom mesta v správe rozpočtovej organizácie predložím na 21. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu.

12. Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senica za rok 2016

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečnému účtu mesta Senica za rok 2016 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 16. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici. V stanovisku bolo uvedené, že návrh záverečného účtu za rok 2016 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 2016 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, t.j. na úradnej tabuli mesta. Riadna účtovná závierka k 31.12.2016 a rozpočtové hospodárenie mesta bolo 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 predložená na overenie auditorovi. 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 2016 výkonom celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad. MsZ stanovisko po predchádzajúcom prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/443.

13. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2018 – 2020

Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu mesta Senica na roky 2018 - 2020 som v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložila na 20. riadne zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senici. V stanovisku som uviedla východiská, podľa ktorých som návrh rozpočtu na rok 2018 a roky 2019 – 2020 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 akceptovať moju pripomienku týkajúcu sa návrhu rozpočtu

výdavkových finančných operácií a rozpočtu kapitálových výdavkov vo vzťahu k realizácii rekonštrukcie a modernizácie strechy zimného štadióna a následne návrh rozpočtu mesta Senica na rok 2018 schváliť a návrh rozpočtu na roky 2019 a 2020 zobrať na vedomie. Stanovisko k návrhu rozpočtu mesta za roky 2018 - 2020 MsZ zobralo na vedomie uznesením č. 20/2017/610.

14. Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania

V roku 2017 som vypracovala a MsZ predložila na prerokovanie ako samostatný bod programu stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania (uzatvorenie zmluvy o kontokorentnom úvere). Predmetom stanoviska vypracovaného podľa § 17 ods. 14 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 uzatvorenia 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 MsZ/2016/283.

V hodnotenom období som vypracovala a predložila mestskému zastupiteľstvu na jeho 18. riadne zasadnutie ako samostatný bod programu Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – uzatvorenie Zmluvy o investičnom úvere v navrhovanej výške 1 000 000,00 €. V stanovisku som konštatovala, že pre prijatie úveru sú splnené podmienky ustanovené v § 17 ods. 6 písm. a) a b) z.č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Mestské zastupiteľstvo v Senici stanovisko zobralo na vedomie uznesením č. 18/2017/550.

15. Činnosť hlavnej kontrolórky podľa osobitných predpisov

Podľa ustanovení z.č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a interného predpisu mesta je hlavná kontrolórka povinná evidovať a vybavovať podnety a oznámenia o protispoločenskej činnosti. V hodnotenom období r. 2017 mi nebol doručený na vybavenie žiaden podnet.

16. Preverovanie podnetov podaných fyzickými a právnickými osobami

V I. štvrtroku 2017 som riešila podnet občana na preverenie postupu výdaja parkovacej karty na rok 2017, v ktorej namietal hodnotu vydanéj karty, pričom poukazoval na ustanovenia VZN č. 5 o podmienkach státia vozidiel na území mesta Senica. Pri preverovaní som dospela k záveru, že zodpovedným zamestnancom nie je možné vytýkať nesprávny postup pri vydávaní parkovacej karty, nakoľko vyžadovali doklady uvedené vo VZN a povinnosť jednoznačne preukázať splnenie podmienok pre výdaj parkovacej karty v hodnote 20,00 € má občan, ktorý o vydanie parkovacej karty žiada. Napriek tejto skutočnosti, z dôvodu zabezpečenia jednotného nediskriminačného postupu voči všetkým občanom s trvalým pobytom v meste Senica, ktorí spĺňajú náležitosti pre vydanie parkovacej karty v hodnote 20,00 € a s cieľom zachovať zámer mesta – poskytnúť výhodu svojim občanom bolo po prerokovaní výsledku mojej kontroly vedúcim finančného oddelenia vydané usmernenie pre zamestnankyne pracujúce v pokladnici, aby v prípade pochybností vyžiadali od občana aj ďalší doklad, ktorým by mohol svoj nárok na vydanie parkovacej karty v hodnote 20,00 € jednoznačne preukázať. Informáciu pre MsZ o riešení podnetu som uviedla ako súčasť Správy o kontrolnej činnosti za I. štvrtrok 2017. MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/468.

V II. štvrtroku 2017 som riešila podnet občana obce Šajdíkové Humence, ktorý podal sťažnosť na zamestnanca Spoločného obecného úradu spolu so žiadosťou o urýchlenie konania. Na základe podnetu som vykonala kontrolu správneho vybavenia sťažnosti podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Pri výkone kontroly som zistila nedostatok, ktorý som uviedla v návrhu správy a správe ako kontrolné zistenie. Na nápravu a odstránenie príčin jeho vzniku som zároveň navrhla opatrenie. Správu o výsledku kontroly som predložila na 18. riadne zasadnutie mestského zastupiteľstva ako samostatný bod programu. MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 18/2017/555.

17. Ďalšia činnosť hlavnej kontrolórky

V hodnotenom období som sa v súlade s ustanovením § 18 f z.č. 369/1990 o obecnom zriadení zúčastnila na rokovaní viacerých komisií pracujúcich ako poradné orgány MsZ.

18. Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky

V rámci plnenia úloh plánu kontrolnej činnosti na rok 2017 som vypracovala a ako samostatné body programu predložila správy o kontrolnej činnosti :

1. dňa 28.02.2017 správu o kontrolnej činnosti za rok 2016, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 15/2017/432
2. dňa 04.05.2017 správu o kontrolnej činnosti za I. štvrtrok 2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 16/2017/468
3. dňa 21.09.2017 správu o kontrolnej činnosti za II. štvrtrok 2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 18/2017/557
4. dňa 14.11.2017 správu o kontrolnej činnosti za III. štvrtrok 2017, MsZ správu po prerokovaní schválilo uznesením č. 19/2017/598.
V správach som informovala o kontrolách, činnostiach a zisťovaniach vykonaných v období r. 2016 a jednotlivých štvrtrokov r. 2017.
5. Správu o kontrolnej činnosti za IV. štvrtrok 2017 predložím na 21. riadne zasadnutie MsZ ako samostatný bod programu.

V Senici 07.02.2018

JUDr. Elena Jankovičová
hlavná kontrolórka