

	Materiál pre zasadnutie Mestského zastupiteľstva v Senci konaného dňa 23. 6. 2020	číslo materiálu: 12
---	--	-------------------------------------

Názov materiálu: **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019**

Návrh na uznesenie:

I. MsZ prerokovalo správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

II. MsZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

	funkcia	meno	podpis
Predkladá:	hlavný kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	
Vypracoval:	hlavný kontrolór	Ing. Ján Winkler	

Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení predkladám Mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

Hlavný kontrolór spolu s útvaram hlavného kontrolóra (ďalej len ÚHK) plnil svoje úlohy v priebehu hodnoteného obdobia v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov so zámerom zlepšenia hospodárnosti a efektívnosti s verejným majetkom a majetkovými právami mesta. Výkon kontroly hlavného kontrolóra vychádzal z princípu objektívnosti, nezávislosti a odbornosti.

Kontrolné akcie boli zamerané predovšetkým na kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií, kontrolu vybavovania sťažností a petícií, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení, kontrolu plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov a kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolná činnosť v roku 2019 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2019, ktoré boli zostavené na základe vlastných poznatkov z kontrol predchádzajúcich období a na základe externých podnetov. Plány boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114/2018 zo dňa 6.12.2018 a uznesením MsZ č. 74/2019 zo dňa 26.6.2019.

Výstupy z kontrolnej činnosti v hodnotenom období boli predkladané priebežne na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva. Správa o kontrolnej činnosti obsahuje súhrn plánov kontrolnej činnosti, stručné informácie o vykonaných kontrolách, zistených nedostatkoch v kontrolovaných subjektoch a opatreniach, ktoré im vyplynuli z kontrolnej činnosti so zámerom zlepšiť hospodárnosť a efektívnosť.

V zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola činnosť ÚHK v hodnotenom zameraná na:

1. výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov
2. výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk
3. ostatné činnosti

1 Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov

Podľa ustanovenia § 18d ods. 2 zákona o obecnom zriadení podliehajú kontrolnej činnosti kontrolované subjekty, ktorými boli v podmienkach Mesta Senec v roku 2019:

- Mestský úrad
- Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom Senec
- Právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný do správy na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúceho sa tohto majetku

Plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2019 pozostávali z 11 kontrolných akcií. Hlavný kontrolór v priebehu roka 2019 informoval poslancov MsZ o výsledkoch kontrolných akcií v podobe kontrolných zistení. Výsledky kontrol boli prezentované v informatívnych správach na zasadnutiach MsZ.

Z hľadiska kontrolovaných subjektov boli vykonané nasledovné kontroly:

- **Mesto Senec** - 8 kontrol
- **Rozpočtové a príspevkové organizácie** - 3 kontroly

Tabuľka 1 Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2019

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2019	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva prijatých za obdobie roka 2018	Správa	
3/I/2019	Mesto Senec	Kontrola platieb nájomného a dodržiavanie podmienok nájomných zmlúv za sociálne byty vo vlastníctve Mesta Senec za rok 2018	Správa	
4/I/2019	Mesto Senec	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolnej činnosti za rok 2018	Správa	
5/I/2019	Mesto Senec	Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu Mesta Senec za rok 2018	Správa	
6/I/2019	Mesto Senec	Kontrola platných dlhodobých nájomných zmlúv pôvodne podpísaných pred rokom 2010	Návrh správy + správa	3
7/I/2019	Mesto Senec	Kontrola platieb za zabratie verejného priestranstva za rok 2018	Správa	
1/II/2019	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva za I. polrok 2019	Správa	
2/II/2019	Mesto Senec	Kontrola vybavovania sťažností občanov v zmysle zákona č 9/2010 Z.z. o sťažnostiach podaných v priebehu roka 2018	Návrh správy + správa	2
3/II/2019	ZŠ Mlynská	Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolórom v roku 2018	Správa	
4/II/2019	ZŠ Tajovského	Kontrola čerpania bežných výdavkov za obdobie I. polroka 2019	Správa	
5/II/2019	MsKS Senec	Kontrola plnenia bežných príjmov a výdavkov za obdobie I. polroka 2019	Návrh správy + správa	1

Plány kontrolnej činnosti na rok 2019 boli zamerané najmä na výkon činnosti a hospodárenia Mesta Senec na jeho rôznych úsekoch a oddeleniach a taktiež na činnosť rozpočtových a príspevkových organizácií mesta.

Prehľad výsledkov jednotlivých kontrolných akcií za I. polrok 2019

Kontrola č. 1/I/2019; Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom za rok 2018. Cieľom kontroly bolo overiť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení Mestského zastupiteľstva v Senci (ďalej len MsZ) za sledované obdobie podľa ust. § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. a ich súlad so všeobecne záväzným právnym predpisom a vnútornými predpismi obce. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 2/I/2019; kontrola zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta za rok 2018 bola začatá v mesiaci apríl 2019, ale bola prerušená z dôvodu, že najvyšší kontrolný úrad začal taktiež kontrolu dotácií na MsÚ Senec. Na základe výsledku kontroly NKÚ boli prijaté opatrenia zo strany mesta na odstránenie zistených nedostatkov.

Kontrola č. 3/I/2019; Kontrola platieb nájomného a dodržiavanie podmienok nájomných zmlúv za sociálne byty vo vlastníctve Mesta Senec za rok 2018. Cieľom bolo overiť dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzatvorených nájomných zmlúv dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 40/1964 Zb. (Občiansky zákonník). Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 4/I/2019; Kontrola plnenia prijatých opatrení, ktoré vzišli na základe výsledkov kontroly. Týkalo sa to opatrení, ktoré prijali kontrolované subjekty na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami č. 7/II/2018, č. 6/II/2018 a č. 7/I/2019 za rok 2018. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 5/I/2019; Kontrola hospodárenia s majetkom mesta zameraná na postupy pri predaji majetku mesta podľa osobitného zreteľa za rok 2017. Cieľom kontroly bolo overiť ako bol sociálny fond mesta tvorený a akým spôsobom boli použité prostriedky z fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 6/I/2019; Kontrola platných dlhodobých nájomných zmlúv pôvodne podpísaných pred rokom 2010. Predmetom kontroly bola aktuálnosť a platnosť nájomných zmlúv, dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzatvorených nájomných zmlúv, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a miest v znení neskorších predpisov a VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta. Výsledkom kontroly boli 3 kontrolné zistenia. Povinná osoba prijala opatrenia, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 7/I/2019; Kontrola záberov verejného priestranstva za obdobie roka 2018. Kontrola bola zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona pri žiadostiach o zabranie verejného priestranstva, rozhodnutiach o vyrúbení dane ako aj platbách na základe predpisu. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Prehľad výsledkov jednotlivých kontrolných akcií za II. polrok 2019

Kontrola č. 1/II/2019; Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva za I. polrok 2019. Cieľom bolo preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a

ukladacích částí uznesení Mestského zastupiteľstva v Senci (ďalej len MsZ) za sledované obdobie Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 2/II/2019; Kontrola vybavovania sťažností za obdobie roka 2018. Cieľom kontroly bolo vybavovanie sťažností podaných na MsÚ Senec za rok 2018 príslušným referátom MsÚ Senec podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, dodržiavanie internej smernice Mesta Senec „Zásady postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach samosprávy v Senci“ Výsledkom kontroly boli 2 kontrolné zistenia. Povinná osoba prijala opatrenia, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 3/II/2019; Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolórom v roku 2018 na Základnej škole Mlynská v Senci. Predmetom kontroly bolo plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou 7/II/2018. Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav aplikácie opatrení. Opätovnou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola č. 4/II/2019; Kontrola čerpania bežných výdavkov na Základnej škole Tajovského za obdobie I. polroka 2019. Cieľom kontroly bolo preveriť finančné operácie z vecného a formálneho hľadiska a z hľadiska prístupnosti podľa právnych predpisov (zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 5/II/2019; Kontrola plnenia bežných príjmov a výdavkov na MsKS Senec za obdobie I. polroka 2019. Kontrolou bolo sledované, ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov týkajúce sa finančného riadenia. Výsledkom kontroly bolo 1 kontrolné zistenie. Povinná osoba prijala opatrenia, ktoré v stanovenom termíne splnila.

2 Výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk vyplývajúcich zo zákona

Medzi úlohy hlavného kontrolóra v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení patrí okrem iného aj spracovanie záverečných správ a odborných stanovísk:

- Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018 v zmysle §18f ods.1 písm. e)
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2018 v zmysle §18f ods.1 písm. c)
- Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov 2019 podľa §18f ods.1 písm. b)
- Odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na rok 2020 a 2021-2022 podľa §18f ods.1 písm. c)

Tabuľka 2 Prehľad výkonu odbornej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019

	Odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Uznesenie MsZ	Poznámky
1	Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018	6.2.2019	č. 2/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie správu HK
2	Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2018	26.6.2019	č. 64/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
3	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2019)	26.6.2019	č. 74/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ poveruje HK vykonaním kontrol
4	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020-2022	11.12.2019	č.133/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
5	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (I. polrok 2020)	11.12.2019	č. 136/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ poveruje HK vykonaním kontrol

V hodnotenom období boli spracované a v stanovenom termíne predložené na zasadnutiach MsZ správy, odborné stanoviská a plány uvedené v tabuľke 3 v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

3 Ostatné činnosti hlavného kontrolóra

- pravidelná účasť na zasadnutiach mestskej rady, mestského zastupiteľstva a na poradách primátora mesta
- v prípade potreby konzultácie s jednotlivými vedúcimi odborov, prednostkou úradu
- riešenie podnetov
- účasť na pravidelných vzdelávacích aktivitách, individuálne vzdelávanie, aktivity v rámci Združenia hlavných kontrolórov SR.

4 Záver

Útvar hlavného kontrolóra plnil úlohy v priebehu roka v zmysle plánov kontrolnej činnosti odsúhlasených MsZ, v súlade so zákonom o obecnom zriadení a v súlade s Pravidlami činnosti hlavného kontrolóra.

Kontrolné akcie poukázali na nedostatky, ktorých príčiny vzniku boli v priebehu roka konzultované a systematicky odstraňované v zmysle metodických pokynov.

Ing. Ján Winkler
hlavný kontrolór

verenie číslo	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	Všeobecné záväzné právne predpisy			
				zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov	zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a miest v znení neskorších predpisov	VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta
1	1/I/2019	Mesto Senec					
2	3/I/2019	Mesto Senec					
3	4/I/2019	Mesto Senec					
4	5/I/2019	Mesto Senec					
5	6/I/2019	Mesto Senec	3			2	1
6	7/I/2019	Mesto Senec					
7	1/II/2019	Mesto Senec					
8	2/II/2019	Mesto Senec	2		2		
9	3/II/2019	ZŠ Mlynská					
10	4/II/2019	ZŠ Tajovského					
11	5/II/2019	MsKS Senec	1	1			
SPOLU			6	1	2	2	1



**Materiál pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Senci
konaného dňa 31. marca 2020**

číslo materiálu:

Názov materiálu: Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

Návrh na uznesenie:

I. MsZ prerokovalo správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

II. MsZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

	funkcia	meno	podpis
Predkladá:	hlavný kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	
Vypracoval:	hlavný kontrolór	Ing. Ján Winkler	

Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2019

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení predkladám Mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

Hlavný kontrolór spolu s útvaram hlavného kontrolóra (ďalej len ÚHK) plnil svoje úlohy v priebehu hodnoteného obdobia v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov so zámerom zlepšenia hospodárnosti a efektívnosti s verejným majetkom a majetkovými právami mesta. Výkon kontroly hlavného kontrolóra vychádzal z princípu objektívnosti, nezávislosti a odbornosti.

Kontrolné akcie boli zamerané predovšetkým na kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií, kontrolu vybavovania sťažností a petícií, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení, kontrolu plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov a kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolná činnosť v roku 2019 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2019, ktoré boli zostavené na základe vlastných poznatkov z kontrol predchádzajúcich období a na základe externých podnetov. Plány boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 114/2018 zo dňa 6.12.2018 a uznesením MsZ č. 74/2019 zo dňa 26.6.2019.

Výstupy z kontrolnej činnosti v hodnotenom období boli predkladané priebežne na zasadnutiach Mestského zastupiteľstva. Správa o kontrolnej činnosti obsahuje súhrn plánov kontrolnej činnosti, stručné informácie o vykonaných kontrolách, zistených nedostatkoch v kontrolovaných subjektoch a opatreniach, ktoré im vyplynuli z kontrolnej činnosti so zámerom zlepšiť hospodárnosť a efektívnosť.

V zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola činnosť ÚHK v hodnotenom zameraná na:

1. výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov
2. výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk
3. ostatné činnosti

1 Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov

Podľa ustanovenia § 18d ods. 2 zákona o obecnom zriadení podliehajú kontrolnej činnosti kontrolované subjekty, ktorými boli v podmienkach Mesta Senec v roku 2019:

- Mestský úrad
- Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom Senec
- Právnické osoby, v ktorých má mesto majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom mesta alebo ktorým bol majetok mesta prenechaný do správy na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúceho sa tohto majetku

Plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2019 pozostávali z 11 kontrolných akcií. Hlavný kontrolór v priebehu roka 2019 informoval poslancov MsZ o výsledkoch kontrolných akcií v podobe kontrolných zistení. Výsledky kontrol boli prezentované v informatívnych správach na zasadnutiach MsZ.

Z hľadiska kontrolovaných subjektov boli vykonané nasledovné kontroly:

- **Mesto Senec** - 8 kontrol
- **Rozpočtové a príspevkové organizácie** - 3 kontroly

Tabuľka 1 Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2019

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2019	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva prijatých za obdobie roka 2018	Správa	
3/I/2019	Mesto Senec	Kontrola platieb nájomného a dodržiavanie podmienok nájomných zmlúv za sociálne byty vo vlastníctve Mesta Senec za rok 2018	Správa	
4/I/2019	Mesto Senec	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolnej činnosti za rok 2018	Správa	
5/I/2019	Mesto Senec	Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu Mesta Senec za rok 2018	Správa	
6/I/2019	Mesto Senec	Kontrola platných dlhodobých nájomných zmlúv pôvodne podpísaných pred rokom 2010	Návrh správy + správa	3
7/I/2019	Mesto Senec	Kontrola platieb za zabratie verejného priestranstva za rok 2018	Správa	
1/II/2019	Mesto Senec	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva za I. polrok 2019	Správa	
2/II/2019	Mesto Senec	Kontrola vybavovania sťažností občanov v zmysle zákona č 9/2010 Z.z. o sťažnostiach podaných v priebehu roka 2018	Návrh správy + správa	2
3/II/2019	ZŠ Mlynská	Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolórom v roku 2018	Správa	
4/II/2019	ZŠ Tajovského	Kontrola čerpania bežných výdavkov za obdobie I. polroka 2019	Správa	
5/II/2019	MsKS Senec	Kontrola plnenia bežných príjmov a výdavkov za obdobie I. polroka 2019	Návrh správy + správa	1

Plány kontrolnej činnosti na rok 2019 boli zamerané najmä na výkon činnosti a hospodárenia Mesta Senec na jeho rôznych úsekoch a oddeleniach a taktiež na činnosť rozpočtových a príspevkových organizácií mesta.

Prehľad výsledkov jednotlivých kontrolných akcií za I. polrok 2019

Kontrola č. 1/I/2019; Kontrola plnenia uznesení prijatých Mestským zastupiteľstvom za rok 2018. Cieľom kontroly bolo overiť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení Mestského zastupiteľstva v Senci (ďalej len MsZ) za sledované obdobie podľa ust. § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. a ich súlad so všeobecne záväzným právnym predpisom a vnútornými predpismi obce. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 2/I/2019; kontrola zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta za rok 2018 bola začatá v mesiaci apríl 2019, ale bola prerušená z dôvodu, že najvyšší kontrolný úrad začal taktiež kontrolu dotácií na MsÚ Senec. Na základe výsledku kontroly NKÚ boli prijaté opatrenia zo strany mesta na odstránenie zistených nedostatkov.

Kontrola č. 3/I/2019; Kontrola platieb nájomného a dodržiavanie podmienok nájomných zmlúv za sociálne byty vo vlastníctve Mesta Senec za rok 2018. Cieľom bolo overiť dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzatvorených nájomných zmlúv dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 40/1964 Zb. (Občiansky zákonník). Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 4/I/2019; Kontrola plnenia prijatých opatrení, ktoré vzišli na základe výsledkov kontroly. Týkalo sa to opatrení, ktoré prijali kontrolované subjekty na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami č. 7/II/2018, č. 6/II/2018 a č. 7/I/2019 za rok 2018. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 5/I/2019; Kontrola hospodárenia s majetkom mesta zameraná na postupy pri predaji majetku mesta podľa osobitného zreteľa za rok 2017. Cieľom kontroly bolo overiť ako bol sociálny fond mesta tvorený a akým spôsobom boli použité prostriedky z fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 6/I/2019; Kontrola platných dlhodobých nájomných zmlúv pôvodne podpísaných pred rokom 2010. Predmetom kontroly bola aktuálnosť a platnosť nájomných zmlúv, dodržiavanie podmienok vyplývajúcich z uzatvorených nájomných zmlúv, kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a miest v znení neskorších predpisov a VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta. Výsledkom kontroly boli 3 kontrolné zistenia. Povinná osoba prijala opatrenia, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 7/I/2019; Kontrola záberov verejného priestranstva za obdobie roka 2018. Kontrola bola zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona pri žiadostiach o zabranie verejného priestranstva, rozhodnutiach o vyrúbení dane ako aj platbách na základe predpisu. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Prehľad výsledkov jednotlivých kontrolných akcií za II. polrok 2019

Kontrola č. 1/II/2019; Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva za I. polrok 2019. Cieľom bolo preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení Mestského zastupiteľstva v Senci (ďalej len MsZ) za sledované obdobie. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 2/II/2019; Kontrola vybavovania sťažností za obdobie roka 2018. Cieľom kontroly bolo vybavovanie sťažností podaných na MsÚ Senec za rok 2018 príslušným referátom MsÚ Senec podľa zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, dodržiavanie internej smernice Mesta Senec „Zásady postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach samosprávy v Senci“ Výsledkom kontroly boli 2 kontrolné zistenia. Povinná osoba prijala opatrenia, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 3/II/2019; Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolórom v roku 2018 na Základnej škole Mlynská v Senci. Predmetom kontroly bolo plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou 7/I/2018. Cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav aplikácie opatrení. Opätovnou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola č. 4/II/2019; Kontrola čerpania bežných výdavkov na Základnej škole Tajovského za obdobie I. polroka 2019. Cieľom kontroly bolo preveriť finančné operácie z vecného a formálneho hľadiska a z hľadiska prístupnosti podľa právnych predpisov (zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám. Výsledkom kontroly nebol zistený nesúlad so zákonom.

Kontrola č. 5/II/2019; Kontrola plnenia bežných príjmov a výdavkov na MsKS Senec za obdobie I. polroka 2019. Kontrolou bolo sledované, ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané príslušné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov týkajúce sa finančného riadenia. Výsledkom kontroly bolo 1 kontrolné zistenie. Povinná osoba prijala opatrenia, ktoré v stanovenom termíne splnila.

2 Výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk vyplývajúcich zo zákona

Medzi úlohy hlavného kontrolóra v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení patrí okrem iného aj spracovanie záverečných správ a odborných stanovísk:

- Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018 v zmysle §18f ods.1 písm. e)
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2018 v zmysle §18f ods.1 písm. c)
- Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov 2019 podľa §18f ods.1 písm. b)
- Odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na rok 2020 a 2021-2022 podľa §18f ods.1 písm. c)

Tabuľka 2 Prehľad výkonu odbornej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019

	Odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Uznesenie MsZ	Poznámky

1	Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018	6.2.2019	č. 2/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie správu HK
2	Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2018	26.6.2019	č. 64/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
3	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2019)	26.6.2019	č. 74/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ poveruje HK vykonaním kontrol
4	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020-2022	11.12.2019	č.133/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
5	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (I. polrok 2020)	11.12.2019	č. 136/2019	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ poveruje HK vykonaním kontrol

V hodnotenom období boli spracované a v stanovenom termíne predložené na zasadnutiach MsZ správy, odborné stanoviská a plány uvedené v tabuľke 3 v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

3 Ostatné činnosti hlavného kontrolóra

- pravidelná účasť na zasadnutiach mestskej rady, mestského zastupiteľstva a na poradách primátora mesta
- v prípade potreby konzultácie s jednotlivými vedúcimi odborov, prednostkou úradu
- riešenie podnetov
- účasť na pravidelných vzdelávacích aktivitách, individuálne vzdelávanie, aktivity v rámci Združenia hlavných kontrolórov SR.

4 Záver

Útvar hlavného kontrolóra plnil úlohy v priebehu roka v zmysle plánov kontrolnej činnosti odsúhlasených MsZ, v súlade so zákonom o obecnom zriadení a v súlade s Pravidlami činnosti hlavného kontrolóra.

Kontrolné akcie poukázali na nedostatky, ktorých príčiny vzniku boli v priebehu roka konzultované a systematicky odstraňované v zmysle metodických pokynov.

Ing. Ján Winkler
hlavný kontrolór



overenie číslo	Kontrola číslo	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia spolu	Všeobecné záväzné právne predpisy			
				zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov	zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov	zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a miest v znení neskorších predpisov	VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta
1	1/I/2019	Mesto Senec					
2	3/I/2019	Mesto Senec					
3	4/I/2019	Mesto Senec					
4	5/I/2019	Mesto Senec					
5	6/I/2019	Mesto Senec	3			2	1
6	7/I/2019	Mesto Senec					
7	1/II/2019	Mesto Senec					
8	2/II/2019	Mesto Senec	2		2		
9	3/II/2019	ZŠ Mlynská					
10	4/II/2019	ZŠ Tajovského					
11	5/II/2019	MsKS Senec	1	1			
SPOLU			6	1	2	2	1