



**Materiál pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Senci
konaného dňa 09. 02. 2021**

číslo materiálu:

Názov materiálu: **Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2020**

Návrh na uznesenie:

I. MsZ prerokovalo správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2020

II. MsZ berie na vedomie správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2020

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

Na prijatie uznesenia MsZ je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov.

	ZA	PROTI	ZDRŽAL SA	NEPRÍTOMNÝ	NEHLASOVAL
HLASOVANIE					

Správa hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2020

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 2020.

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 nakladania s verejným majetkom a majetkovými právami mesta. Výkon kontroly hlavného kontrolóra vychádzal z princípu objektívnosti, nezávislosti a odbornosti.

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

Kontrolná činnosť v roku 2020 vychádzala z plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. polrok 2020, ktoré boli zostavené na základe z kontrol predchádzajúcich období, na základe požiadavky MsZ, ako aj na základe požiadavky primátora Mesta zo dňa 16.07.2020.

Plány kontrolnej činnosti boli schválené uznesením Mestského zastupiteľstva č. 136/2019 zo dňa 11.12.2019 a uznesením MsZ č. 44/2020 zo dňa 23.06.2020. 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.

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 - 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:

- mesto Senec
- 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 2020 pozostávali z 10 kontrolných akcií. Hlavný kontrolór v priebehu roka 2020 pravidelne informoval poslancov MsZ o výsledkoch kontrolných akcií v podobe kontrolných zistení. Výsledky kontrol boli prezentované

v informatívnych správach na zasadnutiach MsZ, ktoré predložené správy prerokovalo a zobralo na vedomie uzneseniami č. 26/2020, 45/2020, 76/2020, 113/2020.

Z hľadiska kontrolovaných subjektov boli vykonané nasledovné kontroly:

- mesto Senec - 7 kontrol
- **Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Senec** - 2 kontroly
- **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 - 1 kontrola + 6 subjektov súkromných školských zariadení, ktoré boli súčasťou spoločnej kontroly s mestom Senec

Tabuľka 1: Prehľad kontrolných akcií vykonaných v roku 2020

Č. kontroly	Subjekt kontroly	Predmet kontroly	Návrh správy / Správa	Počet zistení
1/I/2020	Mesto Senec	Preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích a ukladacích častí uznesení MsZ	Správa	0
2/I/2020	Mesto Senec	Preveriť skutkový stav plnenia opatrení, ktoré boli uložené na základe zistených nedostatkov z vykonaných kontrol v roku 2019	Správa	0
3/I/2020	Mesto Senec	Kontrola zúčtovania dotácií za rok 2019 poskytnutých v zmysle VZN č. 1/2012	Návrh správy/Správa	4
4/I/2020	Mesto Senec	Kontrola vybavovania petícií v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve podaných na MsÚ Senec za rok 2019	Správa	0
1/II/2020	Mesto Senec	Kontrola nájomných zmlúv a ich finančného plnenia na Lichnerovej ulici za rok 2019	Správa	0
2/II/2020	ZŠ s VJM A.M. Szencziho	Kontrola nájomných zmlúv a ich finančného plnenia na ZŠ s VJM A.M. Szencziho za rok 2019	Návrh správy/Správa	3
3/II/2020	ZŠ JGT	Kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov	Návrh správy/Správa	2
4/II/2020	Mesto Senec	Kontrola správnosti výberu správnych poplatkov za osvedčovanie podpisov na listinách a fotokópií listín v zmysle zákona č. 145/1995 Z.z.	Návrh správy/Správa	1
5/II/2020	Mesto Senec	Kontrola použitia dotácií na školách a školských zariadeniach mimo zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, zriadené na území mesta Senec za rok 2019	Návrh správy/Správa	3
5/II/2020	6 - súk. škol. zariadení	Kontrola použitia dotácií na školách a školských zariadeniach mimo zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, zriadené na území mesta Senec za rok 2019	Návrh správy/Správa	3 v dvoch subjektoch
6/II/2020	SCR, s.r.o.	Kontrola krátkodobých nájomných zmlúv za rok 2019/2020, kontrola dlhodobých nájomných zmlúv v organizácii Správa cestovného, s.r.o.	Návrh správy/Správa	4

Plány kontrolnej činnosti na rok 2020 boli zamerané najmä na výkon činnosti a hospodárenia mesta Senec na jeho rôznych úsekoch a oddeleniach a taktiež na činnosť rozpočtových organizácií mesta.

Prehľad výsledkov jednotlivých kontrolných akcií za I. polrok 2020

Kontrola č. 1/I/2020 - kontrola plnenia uznesení MsZ prijatých za obdobie II. polroka 2019

Cieľ kontroly:

- kontrola dodržiavania zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení
- Preveriť plnenie úloh a termínov vyplývajúcich zo schvaľovacích častí uznesení Mestského zastupiteľstva v Senci za sledované obdobie. V hodnotenom období prijalo MsZ 61 uznesení. Z celkového počtu kontrolovaných uznesení, malo schvaľovací charakter 37 uznesení.

Výsledok kontroly: Kontrolou bolo preverené časové a vecné plnenie uznesení, pričom kontrolou **neboli zistené žiadne nedostatky.**

Kontrola č. 2/I/2020 - kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku zistených kontrolou za obdobie roka 2019.

Cieľ kontroly:

- preveriť skutkový stav plnenia opatrení, ktoré boli uložené na základe zistených nedostatkov vo vykonaných kontrolách

Výkon kontroly:

Kontrolovaným subjektom boli Mesto Senec a Mestské kultúrne stredisko. V rámci kontroly bolo preverených celkom 6 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z výsledkov 11 kontrol. 3 nedostatky z kontroly č. 7/I/2019 a 2 nedostatky z kontroly č. 2/II/2019 v subjekte Mesto Senec, 1 nedostatok z kontroly č. 5/II/2019 v subjekte Mestské kultúrne stredisko.

Výsledok kontroly: Kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených HK za obdobie roka 2019 **neboli zistené žiadne nedostatky.**

Kontrola č. 3/I/2020 - kontrola zúčtovania dotácií za rok 2019 poskytnutých v zmysle VZN č. 1/2012

Cieľ kontroly:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Senec č. 1/2012, ktorým sa určuje spôsob a metodika poskytovania dotácií z rozpočtu Mesta Senec
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly
- overiť súlad poskytnutých dotácií a ich zúčtovanie s rozpočtovými pravidlami a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi so zameraním sa na správnosť a zákonnosť

Výkon kontroly:

V kontrolovanom období v zmysle platného VZN **schválilo** MsZ na rok 2019 na svojom zasadnutí dňa 3.4.2019 uznesením č. 39/2019 celkom **58 žiadostí** o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z rozpočtu mesta a poskytlo tak žiadateľom dotácie v celkovej sume v roku **296 697,00 EUR**.

Kontrolou schválených žiadostí boli zistené nedostatky pri dodržiavaní a uplatňovaní Všeobecne záväzného nariadenia mesta Senec č. 1/2012, ktorým sa určuje spôsob a metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Senec a porušenie zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: z porušenia VZN vyplynuli 3 kontrolné zistenia, z porušenia zákona č. 523/2004 vyplynulo 1 kontrolné zistenie. Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 4/I/2020 - Kontrola vybavovania petícií v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve podaných na MsÚ Senec za rok 2019

Cieľ kontroly:

- overiť postup pri vybavovaní petícií a dodržiavanie zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly:

V roku 2019 bola prijatá jedna petícia. Dňa 27.11.2019 bola mestu Senec doručená petícia, ktorej predmetom bol vyjadrenie obyvateľov Senca proti zámeru vybudovať cyklistickú trasu na Hečkovej ulici. Nakoľko petícia neobsahovala zákonné náležitosti a organizátor petície v stanovenej lehote požadované nedostatky neodstránil, petícia bola v zmysle cit. zákona odložená.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Prehľad výsledkov jednotlivých kontrolných akcií za II. polrok 2020

Kontrola č. 1/II/2020 - Kontrola nájomných zmlúv a ich finančného plnenia na Lichnerovej ulici za rok 2019

Cieľ kontroly:

- kontrola nájomných zmlúv a ich finančného plnenia na Lichnerovej ulici za rok 2019 v zmysle VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta v znení dodatkov č.1-5,
- súlad s občianskym zákonníkom,
- dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí

Výkon kontroly:

Za rok 2019 bolo uzatvorených 19 zmlúv o nájme a 1 dohoda o vzájomnom započítaní Výška nájomného na rok 2019 bola nájomcom vypočítaná na základe hodnôt za 1 m²/rok podľa zón ods. 4 Príloha č.4 dodatku č. 4 k Všeobecne záväznému nariadeniu Mesta Senec č. 3/2009. Pri kontrole výšky nájomného nebol zistený nesúlad s VZN č. 3/2009.

V štrnástich prípadoch bolo nájomné na rok 2019 uhradené po stanovenom termíne. Na základe toho boli nájomcom vypočítané úroky z omeškania, ktoré nájomcovia uhradili v požadovanom termíne. Základná finančná kontrola bola vykonaná v riadnom termíne ku každej zmluve a dodatku podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole. Kontrolou bolo overené taktiež zverejňovanie zmlúv a dodatkov na webovej stránke ako aj plnenie lehôt na zverejnenie.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola č. 2/II/2020 - Kontrola nájomných zmlúv a ich finančného plnenia na ZŠ s VJM A.M. Szencziho za rok 2019

Cieľom kontroly bola kontrola nájomných zmlúv a ich finančného plnenia na ZŠ s VJM A.M. Szencziho za rok 2019:

- kontrola dodržiavania Smernice č. 7 o poplatkoch za prenájom telocvične, v nadväznosti na VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta v znení dodatkov č.1-5
- kontrola dodržiavania občianskeho zákonníka č. 40/1964
- kontrola dodržiavania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov.

Výkon kontroly:

V roku 2019 bolo uzatvorených 45 nájomných zmlúv:

- Výška nájomného jednotlivých zmlúv bola stanovená na základe Smernice č. 7 o poplatkoch za prenájom telocvične nasledovne:
 - a) Výška nájomného počas pracovného dňa vo výške 20 EUR/h
 - b) Výška nájomného počas víkendu vo výške 25 EUR/h
- Základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z.z. bola ku každej zmluve vykonaná v správnom termíne, zmluvy boli zverejnené v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám na webovej stránke školy.

Výsledok kontroly: Nedostatky boli zistené pri dodržiavaní a uplatňovaní Smernice č. 7 /2019 : Počet zistení 3. Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 3/II/2020 - Kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov

Cieľ kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov, t.j. overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov.

Výkon kontroly:

Kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov bola zameraná na na vybrané finančné úkony:

- použitie verejných prostriedkov
- právne úkony a úkony inej majetkovej povahy

ZŠ Jozefa Gregora Tajovského predložila ku kontrole internú smernicu o finančnom riadení účinnú od 18.06.2016, v ktorej boli zadefinované základné pojmy a formy finančnej kontroly.

V zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov:

- overenie predložených dokumentov základnou finančnou kontrolou s dodržaním všetkých náležitostí
- overenie ZFK kontrolou „štyroch očí“
- overenie v správnom čase
- overenie vyjadrenia súhlasu (možnosť vykonania, resp. pokračovania vo finančnej operácii)

V zmysle internej smernice:

- určenie zamestnancov zodpovedných za výkon ZFK v zmysle internej smernice – Príloha č. 1
- overenie súladu podpisu vykonania ZFK s oprávnenými zamestnancami uvedenými v Prílohe č. 2 internej smernice
- overenie súladu finančnej operácie alebo jej časti s rozpočtom, osobitnými predpismi, zmluvami uzatvorenými základnou školou, rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov, vnútornými predpismi alebo inými podmienkami poskytnutia verejných financií - Interná smernica bod 7.2 ods. 5

Výsledok kontroly:

Nedostatky boli zistené pri dodržiavaní a uplatňovaní internej smernice o finančnej kontrole a pri uplatňovaní § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. - o finančnej kontrole. Počet zistení 2. Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola 4/II/2020 - Kontrola správnosti výberu správnych poplatkov za osvedčovanie podpisov na listinách a fotokópií listín

Cieľ kontroly: kontrolu správnosti výberu správnych poplatkov za osvedčovanie podpisov na listinách a fotokópií listín, správnosť výberu poplatkov za vystavenie matričných dokladov a za zápisy v osobnej matrike na MsÚ v Senci za vybrané obdobie roka 2019, v zmysle zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly:

Súlad so zákonom č. 145/1995 Z.z. v znení neskorších predpisov

- **Správnosť a úplnosť evidovania poplatkov v súlade s § 15 ods. 3 zákona č. 145/1995 Z.z. v znení neskorších predpisov:**

Jednotlivé správne poplatky sú evidované v osvedčovacej knihe podpisu a fotokópií listín.

Poplatky za jednotlivé správne úkony sú hradené v pokladni na základe zaevidovania správneho poplatku v jednotlivých knihách.

- **Súlad s §7 zákona č. 145/1995 Z.z. v znení neskorších predpisov - platenie poplatkov** - forma a spôsob platenia poplatkov

Výsledok kontroly:

Porušenie zmluvných podmienok

§ 15 ods. 3 zákona č. 145/1995 Z.z. v znení neskorších predpisov - správnosť a úplnosť evidovania poplatkov. Počet zistení 1. Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 5/II/2020 - Kontrola použitia dotácií na školách a školských zariadeniach mimo zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, zriadené na území mesta Senec za rok 2019

Cieľ kontroly: kontrola použitia dotácií na školách a školských zariadeniach mimo zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, zriadené na území mesta Senec za rok 2019:

- dodržiavanie VZN č. 5/2018
- dodržiavanie zákona č. 597/2003 Z.z.:

Výkon kontroly:

1. V zmysle VZN č. 5/2018:

- poskytuje mesto Senec dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka školských zariadení zriadených na území mesta Senec. Dotácia z mesta Senec je poskytnutá všetkým subjektom pravidelnými mesačnými splátkami.
- na základe článku 6 VZN č. 5/2018 finančnú kontrolu vykonáva na úseku hospodárenia s finančnými prostriedkami hlavný kontrolór mesta, poverení zamestnanci, poslanci mesta a ostatné oprávnené orgány
- zriaďovateľ súkromnej školy a školského zariadenia je **povinný vyúčtovať dotáciu do 31.01.** – vyúčtovanie dotácie za obdobie od 1.01. do 31.12. predchádzajúceho kalendárneho roka a do 30.04. predložiť správu o hospodárení za predchádzajúci kalendárny rok.
- Súkromné zariadenie dostanú dotáciu na žiaka a dieťa vo výške **88% zo sumy určenej na žiaka a dieťa školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.** Výška dotácie sa poskytuje podľa počtu žiakov a detí podľa stavu k 15.9. predchádzajúceho kalendárneho roka na základe kritérií a spôsobu rozdeľovania výnosu dane z príjmov fyzických osôb. **Výška vypočítaných výdavkov na žiaka a dieťa je prílohou č. 2 VZN č. 5/2018.**

2. V zmysle § 6a ods. 3 zákona č. 597/2003 Z.z.:

- je zriaďovateľ súkromnej školy povinný použiť finančné prostriedky pridelené podľa § 4 na úhradu osobných nákladov a prevádzkových nákladov okrem nájomného podľa zmluvy o kúpe prenajatej veci, kapitálových výdavkov a okrem reklamy.

Dotácia bola vo všetkých subjektoch použitá v zmysle uvedeného zákona:

- Mzdy, odvody
- Prevádzkové náklady - energie, materiál, nájomné, služby
- Výška dotácie pre jednotlivé subjekty bola stanovená na základe VZN č. 5/2018

Nedostatky boli zistené u dvoch kontrolovaných subjektoch:

SMŠ sv. Martin - 2 zistenia

SMŠ Fučíkova - 1 zistenie (porušenie VZN č. 5/2018)

Povinné osoby prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré v stanovenom termíne splnili.

Nedostatky zistené u kontrolovaného subjektu Mesto Senec:

- pri dodržiavaní internej smernice o finančnej kontrole v podmienkach mesta Senec č. 1/2016 – 1 zistenie
- a následne § 8 zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov - 1 zistenie
- VZN č. 5 / 2018 - článok 6 kontrola použitia dotácie - 1 zistenie

Výsledok kontroly: Počet zistení : 3

Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré v stanovenom termíne splnila.

Kontrola č. 6/II/2020 - Kontrola krátkodobých nájomných zmlúv za rok 2019/2020, kontrola dlhodobých nájomných zmlúv v organizácii Správa cestovného, s.r.o.

Cieľ kontroly: kontrola dlhodobých a krátkodobých nájomných zmlúv na Slniečnych jazerách a ich finančného plnenia za rok 2019/2020:

- vecné plnenie podmienok a záväzkov vyplývajúcich z nájomných zmlúv
- kontrola dodržiavania VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta, v znení dodatkov č.1-5,
- kontrola dodržiavania zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí
- súlad so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám
- dodržiavanie podmienok Zakladateľskej listiny SCR, s.r.o.

Výkon kontroly:

V roku 2020 SCR, s.r.o uzatvorila 27 krátkodobých nájomných zmlúv na ambulatný predaj na Slniečnych jazerách počas LTS a v roku 2019 bolo uzatvorených 26 krátkodobých nájomných zmlúv.

- **Zverejnenie zámeru prenajať nehnuteľný majetok vo vlastníctve obce bolo v súlade s ustanovením §9a, ods. 9 v nadväznosti na ods.1 písm. c) a ods.2 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a VZN č. 3/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom obce. Zámer o prenájme majetku obce priamym prenájmom za rok 2020 bol zverejnený dňa 3.1.2020 a za rok 2019 dňa 7.1.2019**

oznámením o zámere prenájmu majetku obce na webovej stránke kontrolovaného subjektu.

- **Cena nájmu v oznámení bola stanovená v zmysle VZN č. 3/2009** o hospodárení s majetkom mesta v znení dodatkov č. 1 - 4. **Minimálna cena 5 EUR/deň.**
- Výška nájomného bola nájomcom stanovená na základe predloženej žiadosti a v zmysle cenníka SCR, s.r.o. **Pri kontrole výšky nájomného nebol zistený nesúlad s VZN č. 3/2009.**

Prenajímateľ s nájomcami dohodol splatnosť nájomného v zmluve, v závislosti od obdobia predaja. **Na základe ústneho dohovoru bolo nájomné v 5 nájomných zmluvách na rok 2020 uhradené po stanovenom termíne v zmluve. Nájomné zo zmluvy č. 20205010 nebolo do ukončenia kontroly úhrady nájomného (10.8.2020) uhradené.** Nájomné za rok 2019 uhradili všetci nájomcovia, 1 nájomca po stanovenom termíne.

- Všetci nájomcovia **mali vydané trhové povolenie** Mestom Senec.
- Všetky zmluvy krátkodobého prenájmu **boli zverejnené v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám**

Dlhodobé nájomné zmluvy :

Kontrola nájomných zmlúv sa týkala prenájmu pozemkov vo vlastníctve mesta situovaných na severnej a južnej strane jazier, na ktorých sú vybudované stavby trvalého charakteru, spevnené plochy bezprostredne príľahlé k stavbám ako aj športové ihriská. Sledované bolo najmä:

Za rok 2019 a 2020 bolo kontrolovaných **13 nájomných zmlúv** prevádzok z **južnej** strany jazier a **19 nájomných zmlúv** prevádzok zo **severnej** strany jazier.

- Všetky faktúry za prenájom **boli zverejnené na základe zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.**
- **Cena nájmu vo faktúrach bola stanovená v zmysle VZN č. 3/2009** o hospodárení s majetkom mesta v znení dodatkov č.1-5. Výška nájomného bola v sledovanom období 2019 a 2020 navýšená o mieru inflácie v súlade s nájomnými zmluvami. Prenajímateľ sa s nájomcami dohodol na splatnosti nájomného za príslušný kalendárny rok. Nájomné za rok 2019 uhradili všetci nájomcovia. (24 nájomcov uhradilo nájomné po splatnosti.) Nájomné za rok 2020 do 24.08.2020 bolo uhradené len od niektorých nájomcov.

Výsledok kontroly:

Nedostatky boli zistené:

- **Porušenie podmienky stanovenej v zámere prenájmu** (porušenie sa týka krátkodobých nájomných zmlúv)
- **Porušenie § 21a ods. 1 písm. c) zákona č. 211/2000 Z.z.** (Porušenie sa týkalo dlhodobých nájomných zmlúv)
- **Nedodržanie zmluvných podmienok**

Počet kontrolných zistení 3.

Povinná osoba prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, 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:

- Predloženie správy o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019 v zmysle §18f ods.1 písm. e)
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2019 v zmysle §18f ods.1 písm. c)
- Plány kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 a I. polrok 2021 podľa §18f ods.1 písm. b)
- Odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu na rok 2021 a 2022-2023 podľa §18f ods.1 písm. c)

Tabuľka 2: Prehľad výkonu odbornej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020

	Odborná činnosť	Termín predloženia MsZ	Uznesenie MsZ	Poznámky
1	Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019	23.06.2020	43/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie správu HK
2	Informatívne správy z výsledku vykonaných kontrol - 4	06.05.2020 23.06.2020 10.09.2020 08.12.2020	26/2020 45/2020 76/2020 113/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie informatívne správy HK
3	Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Senec za rok 2019	23.06.2020	35/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
4	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (II. polrok 2020)	23.06.2020	44/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ schvaľuje a poveruje HK vykonaním kontrol
5	Stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok prijatia úveru	07.10.2020	92/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK
6	Plán kontrolnej činnosti na 6 mesiacov (I. polrok 2021)	08.12.2020	114/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ schvaľuje a poveruje HK vykonaním kontrol
7	Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2021-2023	16.12.2020	145/2020	Prerokované MsZ s výsledkom MsZ berie na vedomie stanovisko HK

V hodnotenom období boli spracované a v stanovenom termíne predložené na zasadnutiach MsZ informatívne správy, celoročná správa, 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 2020 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.

Vypracoval: Ing. Nataša Urbanová, PhD.
hlavný kontrolór

V Senci, dňa: 19.01.2021

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	zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení	zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a miest v znení neskorších predpisov	Zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve	Zákon č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov	Zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov	Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení	Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám	VZN č. 3/2009 o hospodárení s majetkom mesta	VZN č. 1/2012 o poskytnutí dotácií z rozpočtu mesta	VZN č. 5/2018 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka ZUŠ, poslucháča jazykovej školy, dieťa MŠ a ŠZ, ktoré sú zriadené na území mesta Senec	Smernica č. 7/2019 o poplatkoch za prenájom telocvične	Smernica č. 1/2016	
1	1/I/2020	Mesto Senec	0														
2	2/I/2020	Mesto Senec	0														
3	3/I/2020	Mesto Senec	4							1			3				
4	4/I/2020	Mesto Senec	0														
5	1/II/2020	Mesto Senec	0														
6	2/II/2020	ZŠ A.M. Széneceziho	3													3	
7	3/II/2020	ZŠ JGT	2	2													
8	4/II/2020	Mesto Senec	1					1									
9	5/II/2020	Mesto Senec	3	1										1			1
10	5/II/2020	Súkromné mat. školy	1											1			
10	6/II/2020	SCR, s.r.o.	1								1						
SPOLU			15	3	0	0	0	1	1	0	1	0	3	2	3	1	