

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa za rok 2011

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2011.

Kontrolný orgán v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, pod ktorou sa podľa § 18d zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha mestský úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obec alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku a osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolný orgán kontrolnú činnosť vykonával v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. polrok a 2. polrok 2011, ktoré boli schválené uzneseniami mestského zastupiteľstva.

Podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola činnosť hlavnej kontrolórky za hodnotené obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií a vypracovanie správ o kontrole vybavovania sťažností a kontrole vybavovania petícií,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovania odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2011 vykonaných **8 následných finančných kontrol** vo všetkých kontrolovaných subjektoch, ktoré sú pod kontrolnou pôsobnosťou hlavnej kontrolórky mesta.

Z vykonaných kontrolných akcií kontrolný orgán spracúva záznam alebo správu. **Záznam** sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí nijaké nedostatky, **správa** v prípade, ak kontrolný orgán nedostatky zistí.

Z ôsmich následných finančných kontrol boli:

- **3** následné finančné kontroly ukončené **záznamom**,
- **5** následných finančných kontrol ukončených **správou**.

Prierezová štruktúra uskutočnených následných finančných kontrol (ďalej len „kontrola“) bola nasledovná:

- **3 kontroly v rozpočtových organizáciách** – všetky kontroly boli ukončené správou,
- **1 kontrola v príspevkovej organizácii** – kontrola bola ukončená záznamom, - 1 kontrola v mestskej obchodnej spoločnosti – kontrola bola ukončená správou,
- **3 kontroly na mestskom úrade** – 2 kontroly boli ukončené záznamom, 1 kontrola bola ukončená správou.

V **rozpočtových organizáciách** boli vykonané nasledovné kontroly:

- kontrola zostavenia účtovnej závierky mestskej rozpočtovej organizácie – ZUŠ Nová Baňa,
- kontrola príjmov a výdavkov za rok 2010 v Materskej škole, ul. Nábrežná, Nová Baňa,
- kontrola príjmov a výdavkov za rok 2010 v Materskej škole, ul. Kalvárska, Nová Baňa.

V **príspevkovej organizácii** bola vykonaná nasledovná kontrola:

- kontrola čerpania príspevkov na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v Technických službách mesta Nová Baňa za rok 2010.

Z **mestských obchodných spoločností** bola vykonaná kontrola v Mestských lesoch spol. s r.o. Nová Baňa, a to:

- kontrola hospodárenia a zostavenia účtovnej závierky za rok 2010.

Na **mestskom úrade** boli vykonané následné kontroly:

- kontrola dodržiavania VZN o miestnej dani za užívanie verejného priestranstva za rok 2010,
- kontrola VZN o dani z nehnuteľností za rok 2010,
- kontrola poskytnutia a čerpania účelových prostriedkov poskytnutých formou dotácií právnickým a fyzickým osobám za rok 2010.

Na základe výsledkov kontrol hlavná kontrolórka mesta uložila kontrolovaným subjektom povinnosť prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin, predložiť správu o ich splnení a uplatniť právnu zodpovednosť za zistené nedostatky voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky.

Súčasťou práce hlavnej kontrolórky v uplynulom období bola taktiež:

- kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, ktorá bola predkladaná na jeho zasadnutiach.

Vedenie centrálnej evidencie petícií a sťažností

Na základe uznesenia MsZ v Novej Bani č. 19/2004 hlavná kontrolórka vedie evidenciu petícií a sťažností. Okrem vedenia a evidencie hlavná kontrolórka sleduje a kontroluje

vybavovanie sťažností a petícií. Vyhodnotenie úrovne stavu vybavovania evidovaných sťažností a petícií bude predmetom osobitnej správy.

Výkon iných odborných činností

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka mesta v hodnotiacom období spracovala:

- **Stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Nová Baňa za rok 2010**
- **Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta k návrhu rozpočtu mesta Nová Baňa na roky 2012, 2013 a 2014**

Hlavná kontrolórka spolupracuje s kontrolovanými subjektmi pri spracovaní opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov.

V rámci činností komisií činných pri MsZ sa hlavná kontrolórka na pozvanie predsedu finančnej komisie pravidelne zúčastňuje ich zasadnutia. V oblasti vzdelávania a spolupráce s ostatnými kontrolnými orgánmi sa zúčastňuje rokovaní Zasadnutia Pohronskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov a školení v Regionálnom vzdelávacom centre Martin v spolupráci s Asociáciou vzdelávania samosprávy.

Nová Baňa, 26. 01. 2012

Ing. Mgr. Eliška Vallová
hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa