

## Pre Mestské zastupiteľstvo v Novej Bani

---

K bodu: Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa  
za rok 2013

---

Predkladá: Ing. Mgr. Eliška Vallová  
hlavná kontrolórka mesta

Spracovateľ: Ing. Mgr. Eliška Vallová

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie  
Dôvodová správa  
Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa  
za rok 2013

V Novej Bani, dňa 05. 03. 2014

---

### **Návrh na uznesenie**

Mestské zastupiteľstvo mesta Nová Baňa

### **berie na vedomie**

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa za rok 2013

### **Dôvodová správa**

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Z dôvodu konania prvého zastupiteľstva v roku 2014 až 05. marca nebolo možné dodržať zákonnú podmienku 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Nová Baňa za rok 2013**

---

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 2013.

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 2013, 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 (petície v roku 2013 neboli),
- 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 2013 vykonaných **10 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 desiatich následných finančných kontrol bolo:
- **9** následných finančných kontrol ukončených **záznamom**,
  - **1** následná finančná kontrola ukončená **správou**.

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

- **2 kontroly v rozpočtových organizáciách** – 2 kontroly boli ukončené záznamom,
- **1 kontrola v príspevkovej organizácii** – kontrola bola ukončená správou,
- **3 kontroly v mestskej obchodnej spoločnosti** – 3 kontroly boli ukončené záznamom,
- **4 kontroly na mestskom úrade** – 4 kontroly boli ukončené záznamom.

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

- kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov následných finančných kontrol vykonaných v roku 2012,
- kontrola stavu pohľadávok a záväzkov v rozpočtovej organizácii Centrum voľného času k 31. 12. 2012.

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

- kontrola stavu pohľadávok a záväzkov v príspevkovej organizácii Technické služby mesta Nová Baňa k 31. 12. 2012.

V **mestských obchodných spoločnostiach** boli vykonané nasledovné kontroly:

- kontrola stavu pohľadávok a záväzkov v obchodnej spoločnosti Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa k 31. 12. 2012,
- kontrola zostavenia účtovnej závierky v obchodnej spoločnosti Mestské lesy spol. s r.o. Nová Baňa k 31. 12. 2012,
- kontrola zostavenia účtovnej závierky v obchodnej spoločnosti Mestský bytový podnik Nová Baňa, s.r.o. k 31. 12. 2012.

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

- kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva za rok 2012,
- kontrola vybavovania sťažností za rok 2012,
- kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania,
- kontrola čerpania výdavkov na Denné centrum seniorov LIPA za rok 2012.

Na základe výsledkov kontrol hlavná kontrolórka mesta uložila kontrolovanému subjektu 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 2012**

**- Stanovisko hlavnej kontrolórky mesta k návrhu rozpočtu mesta Nová Baňa na roky 2014, 2015 a 2016**

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 zúčastňuje ich zasadnutia.

V oblasti vzdelávania a spolupráce s ostatnými kontrolnými orgánmi sa zúčastňuje rokovaní Zasadnutia Pohronskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov.

Nová Baňa, 05. 03. 2014

**Ing. Mgr. Eliška Vallová, v.r.**  
hlavná kontrolórka mesta Nová Baňa