

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2014

K bodu programu

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA ŽILINA ZA ROK 2013

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie.
2. Dôvodová správa.
3. Materiál – Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Žilina za rok 2013.

Materiál prerokovaný:

MR 13.01.2014

Predkladá:

Ing. Peter Miko

hlavný kontrolór mesta

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Peter Miko

hlavný kontrolór mesta

Žilina, január 2014

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2014

Mestské zastupiteľstvo v Žiline

I. Berie na vedomie

1. Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Žilina za rok 2013.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predkladá správu o kontrolnej činnosti mestskému zastupiteľstvu najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V súlade s uvedeným predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Žilina za rok 2013.

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Žilina za rok 2013

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2013 hlavný kontrolór predkladá mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť v roku 2013 bola vykonaná na základe:

- **plánu kontrolnej činnosti na prvý polrok 2013**, ktorý bol schválený uznesením č.19/2013 na 28. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline dňa 18.03.2013 , doplnený uznesením č. 20/2013 a uznesením č. 49/2013
- **plánu kontrolnej činnosti na druhý polrok 2013**, ktorý bol schválený uznesením č. 77/2013 na 31. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline dňa 24.06.2013.

Hlavný kontrolór mesta pri výkone kontrolnej činnosti finančnej a majetkovej povahy postupoval podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon, zákon NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Pri výkone kontrolnej činnosti nefinančnej povahy hlavný kontrolór mesta postupoval podľa zákona NR SR č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe.

Útvar hlavného kontrolóra Mestského úradu v Žiline („ďalej len ÚHK“) podľa schválených plánov kontrolnej činnosti na rok 2013 ukončil 29 kontrolných akcií. Celkovo bolo vydaných 30 poverení, z uvedeného počtu 1 kontrola bude ukončená v priebehu mesiaca február 2014.

Z ukončených kontrol bolo vypracovaných 30 výstupných materiálov z dôvodu dvoch samostatných výstupov na základe poverenia č. 14/2013. Z 30 výstupov:

- 15 bolo ukončených záznamom (t. j. neboli zistené nedostatky),
- 10 bolo ukončených správou (t. j. boli zistené nedostatky),
- 1 bol ukončený čiastkovou správou (t. j. boli zistené nedostatky),
- 4 boli ukončené protokolom (t. j. boli zistené nedostatky).

Kontrolované subjekty v roku 2013:

- rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina,
- mestský úrad,
- príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina
- mestská polícia.

Prehľad o vykonaných kontrolách, predmetu kontroly, názvu kontrolovaného subjektu, výstupov z kontroly, počte kontrolných zistení je uvedený v nasledujúcej tabuľke. V predložennom prehľade je uvedená aj kontrola, na ktorú bolo vydané poverenie, bola začatá a bude ukončená v priebehu mesiaca február 2014.

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výstup z kontroly	Počet kontrolných zistení
01/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 13/2011	Základná škola, Námestie mladosti 1, 010 15 Žilina	Záznam	0
02/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č.20/2011	Základná škola, Slovenských dobrovoľníkov 122/7, 010 03 Žilina	Záznam	0
03/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č.28/2011	Základná škola, Slovenských dobrovoľníkov 122/7, 010 03 Žilina	Záznam	0
04/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č.17/2012	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
05/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Protokolu č. 02/2012	Mestský úrad v Žiline	Protokol	3
06/2013	Kontrola hospodárneho, efektívneho a účinného vynakladania finančných prostriedkov a príslušných ustanovení zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v nadväznosti na dodržanie príslušných ustanovení zákona NR SR č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov	Základná škola s materskou školou Závodie, Školská 49, 010 04 Žilina	Správa	6
07/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 27/2011	Materská škola, Andreja Kmeťa 15, 010 01 Žilina	Správa	4
08/2013	Kontrola vybratých druhov bežných príjmov – nedaňové príjmy – podpoložka 223 002 za materské školy a družiny – príspevky rodičov na čiastočnú úhradu prevádzkových nákladov a ich použitie za rok 2012 vo vybratej rozpočtovej organizácii a v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina	Materská škola, Cesta k vodojemu 386/4, 010 03 Žilina	Správa	3
09/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 25/2011	Materská škola, Čajakova 4, 010 01 Žilina	Správa	6
10/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 19/2012	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
11/2013	Kontrola stavu pokladničnej hotovosti na pokladniciach Mestského úradu v Žiline	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
12/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 09/2012	Základná škola s materskou školou, Školská 49, 010 04 Žilina - Závodie	Správa	3

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výstup z kontroly	Počet kontrolných zistení
13/2013	Kontrola stavu pokladničnej hotovosti na pokladni MsP v Žiline	Mestská polícia v Žiline	Záznam	0
14/2013	Kontrola hospodárenia so zameraním na dodávateľské faktúry a s nimi súvisiace právne predpisy za roky 2007 - 2010	Mestská krytá plaváreň Žilina	Čiastková správa Správa	15 62
15/2012	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Protokolu č. 16/2012 – Mesto Žilina	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
16/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 10/2011 – Mesto Žilina	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
17/2013	Kontrola správnosti výpočtu a nastavenia objektivizácie nákladovosti s poukazom na efektívnosť, hospodárnosť a rentabilitu kalkulačného vzorca na stravnú jednotku v stredisku jedální pre dôchodcov – Mesto Žilina	Mesto Žilina	Záznam	0
18/2013	Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline týkajúcich sa nakladania s majetkom mesta	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
19/2013	Kontrola centrálnej evidencie sťažností a ich vybavovania v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina	Základná škola, Gaštanová 56, 010 01 Žilina	Protokol	1
20/2013	Kontrola centrálnej evidencie sťažností a ich vybavovania v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina	Základná škola, Limbová 30, 010 07 Žilina	Protokol	3
21/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č.25/2012	Materská škola, Gemerská 1772, 010 08 Žilina	Správa	3
22/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 33/2012	Materská škola, Suvorovova 2797/20, 010 01 Žilina	Záznam	0
23/2013	Kontrola vedenia a vybavovania petícií na Mestskom úrade v Žiline	Mestský úrad v Žiline	Protokol	1
24/2013	Kontrola stavu pokladničnej hotovosti na pokladniciach Mestského úradu v Žiline	Mestský úrad v Žiline	Záznam	0
25/2013	Kontrola hospodárenia s majetkom mesta vo vzťahu k nájomným zmluvám od ich vzniku – prenájom nebytových priestorov a pozemkov v majetku Mesta Žilina	Mestský úrad v Žiline	Kontrola bude ukončená vo februári 2014	
26/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 22/2012	Materská škola, Limbová 26, 010 07 Žilina	Správa	2
27/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 3/2012	Materská škola, Puškinova 2165/3, 010 01 Žilina	Záznam	0

Číslo kontroly	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Výstup z kontroly	Počet kontrolných zistení
28/2013	Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, interných predpisov v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina	Materská škola, Dedinská 1/1, 010 01 Žilina	Správa	3
29/2013	Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 30/2012	Základná škola, Vendelína Javorku 32, 010 01 Žilina	Záznam	0
30/2013	Kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, interných predpisov v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina	Materská škola, Trnavská 2993/21, 010 08 Žilina	Správa	3

Legenda:

Správa, resp. Protokol: Boli zistené nedostatky. Kontrolovaný subjekt prijíma opatrenia a posiela písomnú správu o ich splnení.

Záznam: Bez kontrolných zistení. Opatrenia sa neprijímajú.

V organizáciách, kde boli zistené nedostatky na základe výsledkov kontrol, bola vedúcim kontrolovaných subjektov uložená povinnosť prijať konkrétne opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku, predložiť správu o ich splnení, určiť osoby zodpovedné za zistené nedostatky a uplatniť zodpovednosť za zistené nedostatky voči týmto osobám.

Z hľadiska organizácií, ktoré podliehali kontrolnej činnosti bola štruktúra uskutočnených kontrolných akcií nasledovná:

- 17 kontrolných akcií v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina, v školách s právnou subjektivitou,
- 1 kontrolná akcia v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Žilina,
- 1 kontrolná akcia v preddavkovej organizácii,
- 11 kontrolných akcií na Mestskom úrade v Žiline.

Výsledky kontrolných akcií v podobe kontrolných zistení boli uvedené v správach hlavného kontrolóra mesta, ktoré boli predkladané do mestského zastupiteľstva.

V priebehu roku 2013 hlavný kontrolór mesta vykonával kontrolnú činnosť, ktorá je stanovená v rokovacom poriadku Mestskej rady v Žiline:

- kontrolu plnenia uznesení Mestskej rady v Žiline.

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení zamestnanci ÚHK v rámci ukončených kontrolných akcií v prípade záujmu kontrolovaných subjektov:

- spolupracovali pri spracovaní opatrení, ktoré kontrolovaný subjekt má povinnosť prijať na odstránenie zistených nedostatkov,
- poskytovali metodickú pomoc podľa predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty,
- upozorňovali na prijatie nových všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. na ich novelizácie.

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavný kontrolór mesta v roku 2013 spracoval:

- správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2012, ktorá bola predložená na rokovanie mestskému zastupiteľstvu v marci 2013,
- odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu mesta Žilina za rok 2012, kde bolo odporúčanie hlavného kontrolóra vzhľadom na preverený stav „schváliť celoročné hospodárenie bez výhrad“,
- odborné stanovisko k návrhu Programového rozpočtu Mesta Žilina na rok 2014 – 2016.

Aj napriek skutočnosti, že v roku 2013 sa počet zamestnancov ÚHK znížil o jedno miesto a v priebehu roku ukončila pracovný pomer k 31.07.2013 jedna zamestnankyňa a k 31.10.2013 ukončila pracovný pomer ďalšia zamestnankyňa, merateľný ukazovateľ v počte 30 kontrol bol zo strany pracoviska ÚHK naplnený.

V priebehu II. polroka 2013 boli na ÚHK prijaté dve zamestnankyne a k 31.12.2013 bol celkový počet 3 zamestnankyne.