

Mestské zastupiteľstvo v PEZINKU

dňa: 24.04.2012

číslo: **9.**

9. Správa o kontrolnej činnosti ÚHK za rok 2011

PREDKLADÁ: Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka Mesta
SPRACOVALA : Ing. Janka Sandtnerová, hlavná kontrolórka Mesta

U Z N E S E N I E MsZ č. 1-...../2012

Mestské zastupiteľstvu v Pezinku, v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4
a § 18f ods. 1, písm. e.) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
v znení neskorších predpisov,

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti ÚHK za rok 2011
v znení predloženého materiálu

(a) bez pripomienok

(b) s týmito pripomienkami:

Správa o kontrolnej činnosti 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.

Mestskému zastupiteľstvu boli priebežne predkladané informácie o činnosti ÚHK. Za 1. polrok bolo vyhodnotenie zbrané na vedomie bez pripomienok uzn. 1-100/2011 zo dňa 07.06.2011. Za obdobie mesiacov VII.-X. 2011 predložila vyhodnotenie činnosti ÚHK Ing. Jarmila Volnerová, ktorej skončilo funkčné obdobie k 30.10.2011. Vyhodnotenie zobralo MsZ na vedomie bez pripomienok uznesením 1-214/2011. Kontinuálne, v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti, pokračovala novonastupujúca hlavná kontrolórka Ing. Janka Sandtnerová. Za mesiace XI.-XII.2011 zobralo správu o činnosti ÚHK Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 1-11/2012, na vedomie bez pripomienok, na svojom rokovaní dňa 14.02.2012.

Kontrolný orgán počas hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť v súlade s právnymi normami, predovšetkým zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

Kontrola spočívala predovšetkým v kontrole 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 plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, 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, iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce 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.

Výkon kontrolnej činnosti bol v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. polrok a 2. polrok 2011, ktoré boli schválené uzneseniami Mestského zastupiteľstva.

V zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa Zásad vykonávania kontrolnej činnosti v podmienkach Mesta Pezinok bola činnosť útvaru hlavného kontrolóra za hodnotené obdobie zameraná na:

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

Výkon kontrolnej činnosti

V roku 2011 bolo vykonaných 40 kontrolných akcií. Všetky boli ukončené prerokovaním s vedúcimi kontrolovaného subjektu: Pri zistení porušenia zákonnosti boli prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku.

Z celkového počtu **40** kontrol bolo:

- **36** vykonaných na základe plánov kontrolnej činnosti na I.a II.polrok 2010
- **4** kontroly vykonané mimo plánu - z iniciatívy ÚHK (kontrola zberného dvora nebezpečných odpadov, kontrola dodržiavania VZN č. 3/2005 o trhovom poriadku s kontrolou na mieste – trhovisku na Kupeckého ul., dokladová kontrola vedenia hlavnej pokladne MsÚ za 1. polrok 2011 a dokladová kontrola poskytovania jednorázových dávok sociálnej pomoci. Pri kontrole poskytovania dávok sociálnej pomoci boli zistené závažné revízne zistenia. Jedným z opatrení bolo aj prijatie nového VZN, ktoré jednoznačne upravuje podmienky poskytovania sociálnych dávok.

Prehľad vykonaných previerok počas roka 2011 tvorí prílohu č. 1 tohto materiálu.

Pri kontrolných akciách v roku 2011 sa vyskytovali kontrolné zistenia najmä v oblasti dodržiavania ustanovení nasledovných zákonov a interných smerníc Mesta:

- **VZN č. 5/2009** v znení VZN č. 7/2010 pri vyúčtovaní účelových finančných prostriedkov pre oblasť športu, kultúry a sociálnej pomoci (kontrola č. 5/2011)
- **č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení noviel a doplnení** – nezaradenie majetku do účtovníctva, nesúlad skutočnosti s účtovným stavom (kontrola č. 9/2011, č.18/2011) , nevykonanie inventurizácia v preddavkových pokladniciach 4x ročne (kontrola 15/2011, 18/2011), chýbajúce náležitosti účtovných dokladov (kontrola 16/2011, 18/2011, 39/2011),
- **č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení noviel a internej Smernice na zabezpečenie finančnej kontroly značka: 5/6-nor/4/2005 – nedostatočný výkon** predbežnej finančnej kontroly (kontrola 18/2011)
- **č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách** – nevykonané zúčtovanie s rozpočtom zriaďovateľa (kontrola 13/2011, 16/2011,17/2011), porušenie finančnej disciplíny použitím verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia (kontrola 39/2011)
- **VZN 3/2009** – inkasované boli sumy v nižšom limitnom pásme bez zdokladovania (kontrola 40/2011)
- **Smernica na poskytovanie OOPP** – nepreukázané poskytovanie OOPP (kontrola 39/2011)

Kompletné správy o výsledku vykonaných kontrol sú k dispozícii na útvare HK. Ich súčasťou sú aj doporučené ÚHK pre kontrolované subjekty a vedúcim kontrolovaných subjektov navrhnuté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Niektoré zistenia menej závažného charakteru boli odstránené počas výkonu previerok.

Splnenie prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku za rok 2011 bude predmetom samostatnej previerky ÚHK, ktorá bude predmetom Plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 2. polrok 2012.

Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií a kontrola vybavovania sťažností a petícií

Útvár HK zabezpečuje centrálnu evidenciu sťažností, petícií a podnetov v zmysle internej smernice *Zásady postupu pri prijímaní, evidovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach Mesta Pezinok*, ktorá bola schválená uznesením MsZ č. 1-89/2010 dňa 07.05.2010. V súlade s ustanovením § 18d, ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, bola vykonaná podrobná kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2011 v podmienkach Mesta Pezinok. Správa bola predložená na rokovanie MsZ dňa 14.02.2012 a uznesením č. 1-10/2012 bola zobrať na vedomie v predložennom znení bez pripomienok

Rok 2011	Opodstatnené	Neopodstatnené	Ostatné *)	Spolu
Sťažnosti	11	12	30	53

*) neprijaté, postúpené, odložené, v riešení (2)

Výkon iných odborných činností

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

- stanovisko k Záverečnému účtu Mesta Pezinok za rok 2010
- stanovisko k Návrhu rozpočtu Mesta Pezinok na rok 2012 a k viacročnému rozpočtu na roky 2012-2013-2014 pred jeho schválením

V Pezinku, 17.02.2012

Vypracovala: Ing. Janka Sandtnerová
hlavná kontrolórka Mesta Pezinok