

Plán
kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Žilina na 1. polrok 2012
schválený na 13. zasadnutí rokovania MZ v Žiline dňa 19. 12. 2011
Uznesením č. 165/2011 po vykonanej zmene schválenej na 15. zasadnutí
MZ v Žiline dňa 20. 02. 2012 Uznesením č. 13/2012

V súlade s príslušným ustanovením zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako aj v súlade so zákonom č. 502/2001 z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta bude činnosť útvaru hlavného kontrolóra (ďalej ÚHK) v 1. polroku 2012 zameraná na výkon kontrolnej činnosti a na spracovanie odborného stanoviska k návrhu Záverečného účtu mesta Žilina za rok 2011.

Východiská pre stanovenie priorít výkonu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 1. polroku 2012:

1. Analýza aktuálnych požiadaviek vyplývajúcich z „Registra kontrolovaných subjektov“ a „Registra následných finančných kontrol“, ktoré spracováva ÚHK vo väzbe na počet organizácií založených a zriadených mestom Žilina,
2. Analýza výsledkov hospodárenia mesta a organizácií zriadených a založených mestom,
3. Následné finančné kontroly (ďalej len kontroly) na základe úloh upravených ďalšími právnymi predpismi, najmä zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
4. Zaradenie následných finančných kontrol na základe požiadania MsZ v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. h/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra podliehajú subjekty:

1. rozpočtové organizácie zriadené Mestom Žilina
2. príspevkové organizácie zriadené Mestom Žilina
3. obchodné spoločnosti založené Mestom Žilina
4. Mestský úrad v Žiline

A. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

1. Výkon pravidelnej následnej kontroly

1.1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období

1.1.1. Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č.19/2011- kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej uzávierky – za ZŠ + MŠ, Na Stanicu 27, Žilina

1.1.2. Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č.19/2011- kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej uzávierky – ZŠ + MŠ Zádubnie č.196, Žilina

1.1.3. Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č.19/2011- kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej uzávierky – ZŠ, Námestie mladosti č1, Žilina

- 1.1.4. Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č.19/2011- kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej uzávierky – ZŠ, Hollého č.66, Žilina
- 1.1.5. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 24/2010 - Základná škola s materskou školou, Brodno 110, 010 14 Žilina
- 1.1.6. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 26/2010 - Základná škola, Gaštanová 56, 010 07 Žilina
- 1.1.7. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 09/2011 - Základná škola, Hollého 66, 010 01 Žilina
- 1.1.8. Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole č.10/2009 – Kontrola bežných výdavkov a pracovno- právnych vzťahov a odmeňovania (ŠS) a finančných operácií na Mestskej polícii za rok 2008 – so zameraním na oblasť finančných výdavkov a hotovostných finančných operácií na MsP za rok 2011
- 1.1.9. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 22/2011 – Zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr
- 1.3. Kontrola plnenia uznesení prijatých MR a MZ v Žiline vrátane úloh vyplývajúcich z Rokovacích poriadkov MR a MZ
- 1.4. Kontroly stavu pokladničnej hotovosti na pokladniciach Mestského úradu v Žiline

2. Výkon následnej finančnej kontroly

- 2.1.Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v podmienkach mestskej samosprávy – k 31.12.2011
- 2.2.Kontrola plnenia 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 2011 vo vybratej rozpočtovej organizácii v v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina
- 2.3.Presun na obdobie II. Polroku 2012 – Uznesenie č. 13/2012 - Následná kontrola spoločností so 100 % účasťou majetku mesta – kontrola dodržiavania § 129 Obchodného zákonníka v nadväznosti na § 125 ods. 1 písm. b) a ich zverejnenie v súlade s § 21 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
- 2.4.Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a zostavenia účtovnej závierky v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta – Základná škola s materskou školou, Školská 49, 010 04 Žilina – Závodie
- 2.5.Presun na obdobie II. Polroku 2012 – Uznesenie č. 13/2012 - Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a zostavenia účtovnej závierky v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta – Materská škola, Gemerská 1772, 010 08 Žilina
- 2.6.Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a zostavenia účtovnej závierky v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta – Materská škola, Limbová 26, 010 07 Žilina
- 2.7.Následná finančná kontrola príjmovej časti rozpočtu a dodržiavanie zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v nadväznosti na platné VZN – Daň za nevýherné hracie prístroje za rok 2011

- 2.8. Následná finančná kontrola príjmovej časti rozpočtu a dodržiavanie zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v nadväznosti na platné VZN – Daň za predajné automaty za rok 2011
- 2.9. Kontrola hospodárenia v oblasti evidencie prevádzky a údržby vozového parku a spotreby pohonných hmôt motorových vozidiel na MsÚ v Žiline
- 2.10. Kontrola evidencie, hospodárnosti, účelnosti a účinnosti výdavkovej časti rozpočtu z poisťných zmlúv vo vzťahu k majetku mesta
- 2.11. **Doplnená kontrola na základe Uznesenia č. 13/2012** – Kontrola hospodárenia v rozpočtových organizáciách CVC Spektrum Žilina a CVC Žirafa Žilina, s cieľom vyhodnotiť a porovnať opodstatnenosť nárokov a zachovanie rovnosti pri rozpise rozpočtu a zohľadnení kontrahovaných zmluvných vzťahov a následného použitia zdrojov s poukazom na hospodárnosť, účelnosť, účinnosť a efektívnosť poskytnutých zdrojov v priebehu roku 2011

3. Výkon metodickej kontroly

- 3.1. Kontrola dodržiavania a uplatňovania právneho predpisu č. 428/2002 Z. z. ochrana osobných údajov a Bezpečnostného projektu v podmienkach mesta Žilina

4. Ostatné kontroly

- 4.1. Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline
- 4.2. Kontrola v prípade nedokončených úloh z 2. polroku 2011 dokončiť zahájené kontroly
- 4.3. Kontroly vykonávané z podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti
- 4.4. **Doplnený bod na základe Uznesenia č. 13/2012** – Kontroly vykonané z podnetu primátora na základe dôvodného podozrenia z nehospodárneho alebo protiprávneho konania po konzultácii s hlavnou kontrolórkou, pričom o zadaní kontroly bude MZT informované na najbližšom rokovaní MZ s návrhom na posun schválených úloh a úpravu Plánu kontrolnej činnosti

B. KONTROLNÁ ČINNOSŤ V OBLASTI SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ

1. Kontrola vedenia centrálnej evidencie sťažností a ich vybavovanie v podmienkach mesta
2. Kontrola evidencie a vybavovania interpelácií zo strany poslancov a občanov

C. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu Záverečného účtu Mesta Žilina za rok 2011

V Žiline 22. 02. 2012

Ing. Elena Šuteková
hlavná kontrolórka mesta

Príloha: Výpis Uznesenia č. 13/2012