

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Žilina na 2. polrok 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 2. polroku 2012 zameraná na výkon kontrolnej činnosti a na spracovanie Odborného stanoviska k návrhu Rozpočtu mesta Žilina na rok 2013.

Východiská pre stanovenie priorít výkonu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v 2. 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. Kontroly vypustené z Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2012 - ich výkon bol posunutý na obdobie II. polroku 2012 na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Žiline č. 13/2012 k Návrhu na zmenu v pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na 1. polrok 2012 zo dňa 20.02.2012

- 1.1 Kontrola 2.3. 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
- 1.2. Kontrolu 2.5. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a zostavenie účtovnej závierky v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta – Materská škola, Gemerská 1772, 010 08 Žilina

2. Výkon následnej finančnej kontroly

- 2.1. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a zostavenia účtovnej závierky v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta – Základná škola, V. Javoruku 32, 010 01 Žilina
- 2.2. Kontrola správnosti vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v z. n. p. a interných smerníc v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina – Materská škola, Suvorovova 2797/20, 010 01 Žilina

- 2.3. Kontrola správnosti vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v z. n. p. a interných smerníc v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Žilina – Základná škola, Do Stošky 8, 010 04 Žilina
- 2.4. Kontrola správnosti výpočtu a nastavenia objektivizácie nákladovosti s poukazom na efektívnosť, hospodárnosť a rentabilitu kalkulačného vzorca na stravnú jednotku v stredisku Jedáleň pre dôchodcov
- 2.5. Kontrola správnosti uplatňovania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní s dôrazom na Smernice primátora o verejnom obstarávaní v podmienkach mestskej samosprávy – vybraté zákazky
- 2.6. 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 užívanie verejného priestranstva – rok 2011 a kontrola správnosti uplatňovania zákona o správe daní

3. Výkon pravidelnej následnej kontroly

- 3.1. Kontrola plnenia opatrení z vykonanej kontroly č. 11/2011 – Kontrola príjmovej časti rozpočtu – poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady so zameraním na PO a FO - podnikateľ
- 3.2. Kontrola plnenia opatrení z vykonanej kontroly č. 10/2011 – Kontrola aktuálnosti vybraných platných všeobecne záväzných nariadení Mesta Žilina
- 3.3. Kontrola plnenia uznesení prijatých MR a MZ v Žiline vrátane úloh vyplývajúcich z Rokovacích poriadkov MR a MZ
- 3.4. Kontroly stavu pokladničnej hotovosti na pokladniciach Mestského úradu v Žiline

4. Ostatné kontroly

- 4.1. Kontroly vykonávané na základe uznesení Mestského zastupiteľstva v Žiline
- 4.2. Kontrola v prípade nedokončených úloh z 1. polroku 2012 dokončiť zahájené kontroly
Kontrola 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
- 4.3. Kontroly vykonávané z podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti
- 4.4. Kontroly vykonávané z podnetu primátora, na základe podozrenia z nedbalého alebo protiprávneho konania, pričom o zadaní kontroly bude MZ informované na najbližšom rokovaní MZ, ktoré danú skutočnosť zoberie na vedomie

5. Výkon metodické kontroly

5. 1. Kontrola uplatňovania Smernice prednostu mestského úradu č. 3/2011 o schvaľovaní a evidencii priepustiek, dovolení a opráv v automatizovanom systéme dochádzky

B. KONTROLNÁ ČINNOSŤ V OBLASTI SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ

1. Kontrola uplatňovania Smernice primátora Mesta Žilina č. 10/2011 upravujúca zásady postupu pri uplatňovaní zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v podmienkach mesta Žiliny

C. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu Mesta Žilina na rok 2013 a Programový rozpočet na obdobie 2013-2015

V Žiline 28. 05. 2012

Ing. Elena Šuteková
hlavná kontrolórka mesta