

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu: ____/2014

K bodu programu

SPRÁVA O VÝSLEDKOVCH KONTROL

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie.
2. Dôvodová správa.
3. Materiál – Správa o výsledkoch kontrol.

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 a vedomie

1. Správu o výsledkoch kontrol.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Od predloženia predchádzajúcej správy boli ukončené 3 kontroly, výsledky ktorých sú uvedené v tejto správe.

Správa o výsledkoch kontrol

Predložená správa obsahuje výsledky troch ukončených kontrol. Kontroly boli vykonané podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Žilina na II. polrok 2013.

V dvoch prípadoch bola kontrola ukončená bez zistených nedostatkov, bol vypracované záznamy a v jednom prípade boli zistené nedostatky, bola vypracovaná správa.

1. Poverenie č. 26/2013 - Správa č. 26/2013

Kontrolovaný subjekt: Materská škola, Limbová 26, 010 07 Žilina

Predmet kontroly: Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 22/2012

Kontrolované obdobie: Od 1.1.2013 do 30.6.2013

Kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenie č. 1

Tým, že kontrolovaný subjekt uhradil svoje záväzky – platbu za školenie vo výške 50 € a 20 € bez riadneho účtovného dokladu porušil § 6 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrolné zistenie č. 2

Tým, že kontrolovaný subjekt nevykonával PFK pri objednávkach, PPD, VPD, porušil § 6 ods. 1, v nadväznosti na § 9 zákona 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a to tým, že nezabezpečil vykonanie PFK v plnom rozsahu na všetkých finančných operáciách.

Záver:

Zhrnutie kontrolných zistení:

Oblasť	Zákonná úprava	Počet zistení
Kontrola rozpočtu (sociálny fond)	Kolektívna zmluva	0
Kontrola dodávateľských faktúr a zmlúv	§ 6 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve	1
Kontrola pokladne, pokladničných dokladov a správnosti vykonávania pokladničných operácií	Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve	0
Výkon predbežnej finančnej kontroly	§ 6 ods. 1 zákona 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite	1
Spolu		2

Zhrnutie splnenia opatrení

Oblasť	Počet prijatých opatrení	Počet splnených opatrení	Počet nespĺnených opatrení
Kontrola rozpočtu (sociálny fond)	2	2	0
Kontrola dodávateľských faktúr a zmlúv	4	3	1
Kontrola pokladne, pokladničných dokladov a správnosti vykonávania pokladničných operácií	5	5	0
Výkon predbežnej finančnej kontroly	2	1	1
Spolu	13	11	2

Vykonanou kontrolou splnenia prijatých opatrení kontrolný orgán vyhodnotil, že z celkového počtu 13 prijatých opatrení bolo 11 opatrení bolo splnených a 2 prijaté opatrenia neboli splnené.

2. Poverenie č. 27/2013 - Záznam č. 27/2013

Kontrolovaný subjekt: Materská škola, Puškinova 2165/3, 010 01 Žilina

Predmet kontroly: Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 3/2012

Kontrolované obdobie: Od 1.12. 2012 do 30.6.2013

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

3. Poverenie č. 29/2013 - Záznam č. 29/2013

Kontrolovaný subjekt: Základná škola, Vendelína Javorku 32, 010 01 Žilina

Predmet kontroly: Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v zmysle Správy č. 30/2012.

Kontrolované obdobie: Od 01.02.2013 do 31.07.2013

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.