



MESTO TLMAČE

Ing. Milena Kubicová, hlavná kontrolórka mesta

S P R Á V A **o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Mesta Tlmače za rok 2010**

Na základe zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení §18f, ods. 1, písm. e, predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Tlmačoch správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2010.

Na základe úloh stanovených zákonom 369/1990 Zb. bolo okrem vykonaných kontrol MsZ predložené:

- návrh plánu kontrolnej činnosti
- odborné stanovisko k záverečnému účtu mesta pred jeho schválením v MsZ
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2011 – 2013
- ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2009

Bola dodržaná povinnosť v zmysle zákona 369/1990 Zb. o zúčastňovaní sa HK na zasadnutiach MsZ, MsR a finančnej komisii.

Z vykonaných kontrol v roku 2010 bol v zmysle zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, na základe výsledku kontroly vyhotovený záznam, respektíve správa so zápisnicou. Pri kontrolách kde neboli zistené nedostatky bol vyhotovený záznam a pri kontrolách kde boli zistené nedostatky bola vypracovaná správa so zápisnicou, v ktorej je uvedený dátum, do ktorého je kontrolovaný subjekt povinný vypracovať a predložiť nápravné opatrenia.

Kontrola č. 1 bola vykonaná na MsÚ. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie ustanovení zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve a vnútorného predpisu o inventarizácii - inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2009. So záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly bol za kontrolovaný subjekt oboznámený a záznam o výsledku kontroly prevzal primátor mesta. Následne bol záznam predložený na zasadnutí MsZ.

Kontrola č. 2 bola vykonaná v spoločnosti BYTREAL s.r.o.

Predmet následnej finančnej kontroly: príjmy, výdavky, výnosy, náklady, účty fondu opráv, vybavovanie a evidovanie sťažností a reklamácií. Boli zistené nedostatky ku ktorým mohol kontrolovaný subjekt podať námietky v lehote do 23.8.2010 – námietky neboli podané. Správu o výsledku kontroly prevzal konateľ

spoločnosti a so správou bol oboznámený primátor mesta, následne bola správa predložená na zasadnutí MsZ.

Kontrola č. 3 bola vykonaná na MsÚ.

Predmet následnej finančnej kontroly: predloženie návrhu a realizácia nápravných opatrení, ktoré vyplynuli z vykonaných kontrol v období 2008 – 2009. Táto kontrola preverovala implementáciu a účinnosť nápravných opatrení prijatých kontrolovaným subjektom.

Kontrolou bolo zistené, že v štyroch prípadoch neboli prijaté nápravné opatrenia a teda ani realizované v praxi. Kontrolovaný subjekt nepodal námietky ku kontrolným zisteniam. Správu o výsledku kontroly prevzal primátor mesta a predložil nápravné opatrenia zabezpečujúce odstránenie zistených nedostatkov. Následne bola správa predložená na zasadnutí MsZ.

Kontrola č. 4 bola vykonaná na MsÚ.

Predmet následnej finančnej kontroly: náklady vynaložené na dohody o vykonaní prác.

Z rozpočtu mesta boli vynaložené prostriedky na dohody o vykonaní prác – nedošlo k prekročeniu rozpočtovej položky.

Záznam z kontroly poukázal na to, že dohody o vykonaní prác mali v období rokov 2008, 2009, 2010 výrazne rastúcu tendenciu.

So záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly bol za kontrolovaný subjekt oboznámený a záznam o výsledku kontroly prevzal primátor mesta. Následne bol záznam predložený na zasadnutí MsZ.

Kontrola č. 5 bola vykonaná na MsÚ.

Predmet následnej finančnej kontroly: plnenie prijatých uznesení

Z výsledku kontroly bola vypracovaná správa, ktorá bola prerokovaná s primátorom mesta. Kontrolovaný subjekt nepodal námietky ku kontrolným zisteniam. Správa bola predložená na zasadnutí MsZ, kde boli prezentované aj prijaté nápravné opatrenia zabezpečujúce odstránenie zistených nedostatkov.

Kontrola č. 6 bola vykonaná na MsÚ.

Predmet následnej finančnej kontroly: dodržiavanie nájomných zmlúv uzatvorených o nájme nebytových priestorov.

Z kontroly vyplynula potreba dôslednejšieho vymáhania neuhradeného nájomného.

So záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly bol za kontrolovaný subjekt oboznámený a záznam o výsledku kontroly prevzal primátor mesta. Záznam bol následne predložený na zasadnutí MsZ.

Kontrola č. 7 bola vykonaná na MsÚ.

Predmet následnej finančnej kontroly: stav projektov a z nich vyplývajúce finančné zaťaženie

Kontrolou bola preverená dostupná dokumentácia a následne bola vyčíslená finančná čiastka potrebná na vyfinancovanie projektov.

Z kontroly bol vypracovaný záznam s ktorým bol oboznámený primátor mesta a následne bol tento záznam predložený na zasadnutí MsZ.

Kontrola č. 8 bola vykonaná v spoločnosti Technické služby mesta Tlmače, s.r.o.

Predmet následnej finančnej kontroly : účtovná evidencia príjmov, výdavkov, nákladov, výnosov, vedenie pokladne, tvorba a čerpanie sociálneho fondu.

So správou o výsledku kontroly bol oboznámený a správu prevzal konateľ spoločnosti. Námietky ku kontrolným zisteniam bolo možné podať v lehote do 15.2.2011. Námietky podané neboli.

So správou bol oboznámený primátor mesta.

Kontrola č. 9 bola vykonaná v Základnej škole Tlmače

Predmet následnej finančnej kontroly: kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky 31.12.2010, príjmy, výdavky, vedenie pokladne, tvorba a čerpanie sociálneho fondu, evidencia nájomných zmlúv.

So záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly boli za kontrolovaný subjekt oboznámený riaditeľ ZŠ.

So správou bol oboznámený primátor mesta.

Vypracovala: Ing. Milena Kubicová

V Tlmačoch, dňa 28.02.2011

Na vedomie: Ing. Július Bizoň, primátor mesta

Poslanci Mestského zastupiteľstva v Tlmačoch