

	MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA	Číslo poradia: 12.2
	15. APRÍL 2013	Číslo spisu: 2013/1753 - 36

Správa o výsledku následných finančných kontrol vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správa o výsledku následných finančných kontrol vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy

Materiál sa doručuje:

1. Primátor mesta
2. Zástupca primátora mesta
3. Poslanci mestského zastupiteľstva
4. Hlavná kontrolórka mesta Brezna
5. Prednosta mestského úradu
6. Vedúci odborov mestského úradu
7. Vedúca kancelárie primátora mesta
8. Odborná referentka na úseku servisu MsZ
9. Zapisovateľka

Počet listov:

Počet príloh: 0

Dátum vyexpedovania materiálu: 8. apríl 2013

Predkladá: Ing. Ingrid Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:
Vypracoval Ing. Ingrid Veverková funkcia: hlavná kontrolórka mesta Brezna	Podpis:

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA BREZNA
15. apríl 2013

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia: 12.2

Správa o výsledku následných finančných kontrol vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy

Mestské zastupiteľstvo mesta Brezna

Berie na vedomie

Správa o výsledku následných finančných kontrol vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach mestskej samosprávy

Správa z vykonaných následných finančných kontrol

Na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2013 vykonala Ing. Ingrid Veverková, hlavná kontrolórka mesta

následné finančné kontroly vykonávania predbežnej finančnej kontroly v podmienkach územnej samosprávy

Kontrolované obdobie: rok 2012
Miesto a čas vykonania kontroly: kancelária hlavnej kontrolórky
január - marec/ 2013

Predmet následnej finančnej kontroly:

- dodržiavanie a uplatňovanie vybraných ustanovení zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Cieľ následnej finančnej kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia

Kontrolované subjekty:

Rozpočtové organizácie zriadené mestom – školy a školské zariadenia:

1. Základná škola s materskou školou Karola Rapoša (ZŠ K.Rapoša)
2. Základná škola s materskou školou Pionierska 2 (ZŠ P2)
3. Základná škola s materskou školou MPČĽ (ZŠ MPČĽ)
4. Základná umelecká škola (ZUŠ)
5. Centrum voľného času (CVČ)

Následnou finančnou kontrolou (ďalej len „kontrola“) bolo zistené, že predbežná finančná kontrola sa v kontrolovaných subjektoch vykonáva, nebola zistená skutočnosť, že by niektorý z kontrolovaných subjektov nevykonával vôbec predbežnú finančnú kontrolu ako ukladá zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“).

V prípade jedného kontrolovaného subjektu - Základná škola s materskou školou Pionierska 2 – kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a z kontroly bol vyhotovený záznam o výsledku kontroly.

V prípade ostatných kontrolovaných subjektov bola kontrolou zistená nesprávna aplikácia zákona, konkrétne ustanovenia § 9 ods.1 a 3, podľa ktorého predbežnú finančnú kontrolu vykonáva vedúci zamestnanec poverený vedúcim orgánom verejnej správy a zamestnanci zodpovední za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie. Vykonanie predbežnej finančnej kontroly potvrdzujú títo zamestnanci na doklade súvisiacom s pripravovanou finančnou operáciou podpisom,

uvedením dátumu jej vykonania a vyjadrením, či pripravovaná finančná operácia je alebo nie je v súlade s

- a) rozpočtom orgánu verejnej správy,
- b) rozpočtom na dva nasledujúce rozpočtové roky, ak ide o realizáciu verejného obstarávania podľa osobitného predpisu v orgáne verejnej správy, ktorým je štátna rozpočtová organizácia, a ak sa výdavky na tento účel vynaložia aj počas nasledujúcich dvoch rozpočtových rokov,
- c) osobitnými predpismi,
- d) medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia,
- e) uzatvorenými zmluvami,
- f) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov a
- g) internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami.

Pri prerokovaní správ o výsledku kontroly boli všetky kontrolné zistenia a nedostatky zo strany kontrolného orgánu vysvetlené, rovnako boli zodpovedané otázky kontrolovaných subjektov k predmetu kontroly.

Počet kontrolných zistení podľa jednotlivých subjektov:

Kontrolovaný subjekt	Počet kontrolných zistení	Počet prijatých opatrení
ZŠ K. Rapoša	3	6
ZŠ MPČE	1	2
ZUŠ	4	5
CVC	4	2

Kontrolný orgán na základe výsledkov kontrol, uvedených v správach o výsledku kontroly, uložil vedúcim kontrolovaných subjektov povinnosť prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitných predpisov.

Kontrolované subjekty si zákonom uložené povinnosti v termíne splnili.