

## **Hlavná kontrolórka mesta**

### **Správa**

#### ***o výsledku kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a ich príčin zistených pri vykonaných kontrolách v II. polroku 2014 /ďalej len kontrola plnenia prijatých opatrení/.***

*V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení podávam MsZ správu o vykonanej kontrole, ktorá bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2015*

*Kontrolný orgán: Hlavná kontrolórka mesta*

*Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite*

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení kontrolovaného subjektu konštatujem.*

*Dňa 09.12.2014 bola MsZ predložená Správa o vykonanej kontrole plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a ich príčin zistených pri vykonaných kontrolách v I. polroku 2014.*

*Výsledkom kontroly bolo pri dvoch kontrolovaných subjektoch nesplnenie prijatých opatrení. Na základe vykonanej kontroly odporučila hlavná kontrolórka MsZ uložiť riaditeľom kontrolovaných subjektov splnenie povinností.*

*MsZ dňa 09.12.2014 uznesením č. 152/2014 uložilo riaditeľom ZŠ splnenie nižšie uvedených povinností. Kontrolné zistenia dotknutých kontrolovaných subjektov z vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení predkladám MsZ v znení, ako boli predložené MsZ dňa 09.12.2014.*

### ***I. Následná finančná kontrola dodržiavania a uplatňovania VZZP***

*Kontrolované obdobie: rok 2012, 2013*

*Miesto a čas vykonania kontroly: pracovisko kontrolovaného subjektu a hlavnej kontrolórky od 04.02.2014 – 10.03.2014*

*Kontrolovaný subjekt: Rozpočtová organizácia - **ZŠ J. A. Komenského Sered'***

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení dňa 27.01.2015 konštatujem:*

- Kontrolovaný subjekt vykonal predbežnú finančnú kontrolu očakávaných príjmov v zmysle zákona o finančnej kontrole.*
- Kontrolovaný subjekt vydal v termíne určenom MsZ rozhodnutie o určení príspevku zákonného zástupcu žiaka na čiastočnú úradu nákladov za starostlivosť poskytovanú žiakovi v školskom zariadení v súlade s § 5ods. 6 písm. c) žiakom prijatým do školského zariadenia v školskom roku 2014/2015.*

### ***II. Následná finančná kontrola dodržiavania a uplatňovania VZZP***

*Kontrolované obdobie: rok 2012, 2013*

*Miesto a čas vykonania kontroly: pracovisko kontrolovaného subjektu a hlavnej kontrolórky od 04.02.2014 – 10.03.2014*

*Kontrolovaný subjekt: Rozpočtová organizácia - **ZŠ J. Fándlyho, Sered'***

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení dňa 28.01.2015 konštatujem:*

- Kontrolovaný subjekt vyznačil na prvopise rozhodnutia o prijatí žiaka do prvého ročníka deň nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia v termíne uloženom uznesením MsZ.*
- Kontrolovaný subjekt vykonal predbežnú finančnú kontrolu očakávaných príjmov v zmysle zákona o finančnej kontrole.*

- *Kontrolovaný subjekt vydal v termíne určenom MsZ rozhodnutie o určení príspevku zákonného zástupcu žiaka na čiastočnú úradu nákladov za starostlivosť poskytovanú žiakovi v školskom zariadení v súlade s § 5 ods. 6 písm. c) žiakom prijatým do školského zariadenia v školskom roku 2014/2015.*

#### **Vykonané kontroly v II. polroku 2014, pri ktorých bolo zistené porušenie VZPP:**

#### **III. Následná finančná kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky.**

*Kontrolované obdobie: rok 2013 inventarizácia k 31.12.2013*

*Kontrolný orgán: Hlavná kontrolórka mesta, Mgr. Zuzana Horváthová*

*Kontrolovaný subjekt: Základná škola J.A.Komenského, Sereď*

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení dňa 20.01.2015 konštatujem:*

- *Kontrolovaný subjekt ku kontrole predložil vypracovanú smernicu na vykonanie inventarizácie v zmysle zákona o účtovníctve.*
- *Kontrolovaný subjekt prijal opatrenia k odstráneniu príčin vzniku ďalších kontrolných zistení v kontrolovanej oblasti.*
- *Kontrolovaný subjekt vykonal inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve.*

#### **IV. Následná finančná kontrola hospodárenia s verejnými finančnými prostriedkami použitými na zabezpečenie XV. ročníka SHJ ako aj príjmov získaných z tohto podujatia.**

**Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad,**

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení dňa 27.01.2015 boli skontrolované všetky zverejnené objednávky kontrolovaného subjektu ku dňu ukončenia kontroly.*

*Na základe vykonanej kontroly konštatujem:*

*Kontrolovaný subjekt zverejnil všetky objednávky v súlade s platnou právnou úpravou § 5b ods.1 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení nesk. predpisov.*

**Kontrolovaný subjekt: Dom kultúry**

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení konštatujem:*

- *Kontrola prijatého opatrenia je vykonávaná priebežne, nájomné zmluvy uzatvorené a zverejnené počas konania SHJ v roku 2015 budú skontrolované bezprostredne po ich zverejnení. Predpokladaný termín výkonu kontroly – jún 2015.*

#### **V. Následná finančná kontrola vykonaná za účelom zistenia dodržiavania ustanovení zákona č. 131/2010 Z. z. o pohrebníctve, ako aj napĺňanie príjmovej položky č. 212 003 / príjmy z prenajatých budov, priestorov, objektov – v tom prenájom hrobových miest/ v rozpočte Mesta Sereď.**

**Kontrolovaný subjekt:**

*1.Mesto Sereď – Mestský úrad Sereď*

*2.Prevádzkovateľ pohrebísk v kat. území Sereď a kat. území Horný Čepeň – Ján Sojka – Memoria .*

*Na základe vykonanej kontroly plnenia prijatých opatrení dňa 21.01.2015 konštatujem:*

- *Ku dňu ukončenia kontroly boli všetky zmluvy zverejnené, čím prišlo k odstráneniu konštatovaného porušenia § 5a zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.*
- *Kontrolovaný subjekt mesto Sereď vyzvalo nájomcu k úhrade zmluvnej pokuty v termíne určenom prednostom MsÚ.*

- *Kontrolovaný subjekt /správca cintorína/ uhradil prenajímateľovi – Mestu Sered' zmluvnú pokutu vo výške 491,11 € dňa 18.09.2014.*
- *Kontrolované subjekty splnili všetky opatrenia na odstránenie nedostatkov konštatovaných v Správe z vykonanej kontroly.*

***VI. Následná finančná kontrola spôsobu použitia verejných finančných prostriedkov, schválených na rekonštrukciu interiéru KINA NOVA.***

*Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad , Dom kultúry*

*Kontrolný orgán: Hlavná kontrolórka mesta*

*Kontrolované obdobie: rok 2014*

- *Na základe vykonanej kontroly dňa 04.02.2015 konštatujem:*

*Zmluvy o poskytnutí finančných príspevkov nie sú opravené. V záhlaví zmlúv je stále uvádzaná príspevková organizácia Dom kultúry a nie rozpočtová organizácia.*

*Na základe uvedeného odporúčam MsZ uložiť riaditeľovi Domu kultúry zabezpečiť opravu údajov uvedených v záhlaví Zmlúv o poskytnutí finančných prostriedkov z audiovizuálneho fondu.*

*V Seredi: 04.02.2015*

*Mgr. Zuzana Horváthová  
Hlavná kontrolórka mesta*