

## **Správa o výsledku kontroly**

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na rok 2009 a poverenia č. 4/2009 zo dňa 25.2.2009 vykonali zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica v čase od 25.2. do 17. 04.2009 následnú finančnú kontrolu

**„Kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom Mesta Banská Bystrica v roku 2008“**

**Účelom kontroly bolo:** preveriť, či kontrolované subjekty na základe nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných v kontrolovanom období prijali opatrenia na ich odstránenie a tieto splnili v stanovených termínoch tak, ako im to bolo uložené hlavným kontrolórom mesta a následne mestským zastupiteľstvom Mesta Banská Bystrica.

### **Kontrolou bolo zistené :**

V kontrolovanom období počas roka 2008 bolo v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov s použitím zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov zrealizovaných a ukončených **12 kontrol**. V jednom prípade nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a kontrola bola ukončená záznamom o následnej finančnej kontrole bez povinnosti prijímať opatrenia (kontrola č. 6/2008 – kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách za 2. polrok 2007). V jedenástich prípadoch kontrolný orgán ukončil kontrolu správou o výsledku následnej finančnej kontroly, pričom v desiatich prípadoch uložil vedúcim zamestnancom kontrolovaných subjektov v zápisniciach o prerokovaní výsledkov kontrol povinnosť prijať opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami a správy o ich plnení predložiť hlavnému kontrolórovi mesta v ním určených termínoch. Táto povinnosť bola následne schválená príslušnými uzneseniami mestského zastupiteľstva. V jednom prípade z týchto jedenástich vyššie uvedená povinnosť uložená nebola, pretože v čase ukončenia kontroly kontrolovaný subjekt už neexistoval (kontrola č. 7/2008 – kontrola hospodárnosti použitých

finančných prostriedkov v Stredisku služieb školám, Uľanská cesta 66, Banská Bystrica za roky 2006 a 2007). Dve kontroly boli ukončené až v roku 2009 a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku pri jednej z nich (kontrola č. 14/2008) bude predmetom kontroly v budúcom období.

Z vyhodnotenie plnenia povinností kontrolovaných subjektov v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako aj ostatnej platnej všeobecne záväznej legislatívy a interných predpisov mesta podľa jednotlivých vykonaných kontrol v roku 2008 vyplynulo, že z deviatich preverovaných kontrol bolo v siedmych prípadoch zabezpečené prijatie aj splnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. V dvoch prípadoch a to v prípade **kontroly č. 10/2008: Kontrola výdavkov na prevádzku zberne triedeného odpadu – Dechetteries za rok 2007** (nespracovaný dodatok ku zmluve v zmysle prijatých opatrení) a v prípade **kontrola č. 11/2008: Kontrola plnenia prijatých uznesení MsZ za rok 2007** (návrh koncepcie rozvoja školstva so zameraním na racionalizačné opatrenia na ZŠ mal byť v zmysle prijatých opatrení na nápravu nedostatkov prepracovaný, doplnený a predložený na rokovanie MsZ dňa 24. marca 2009, čo nebolo zrealizované) neboli splnené všetky prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách.

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola vypracovaná v Banskej Bystrici dňa 6. apríla 2009 a kontrolované subjekty boli s ňou oboznámené dňa 14. a 16. apríla 2009. Prerokovanie správy bolo uskutočnené dňa 17. apríla 2009, pričom bolo kontrolovanému subjektu uložené prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť hlavnému kontrolórovi Mesta Banská Bystrica písomný zoznam týchto opatrení v termíne do 15. mája 2009, písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť hlavnému kontrolórovi do 30. júna 2009.