

Mesto Svidník

Materiál na 17. zasadnutie Mestského zastupiteľstva vo Svidníku

**Informatívna správa o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom,
majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami
a pohľadávkami za rok 2011 a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej
kontroly v meste Svidník vykonanej NKÚ SR v dňoch 9. augusta 2012
až 17. októbra 2012 a o prijatých opatreniach**

Predkladá:

Mgr. Vladimír Šandala, prednosta MsÚ

Návrh na uznesenie:

vo vnútri materiálu

Spracoval:

Mgr. Vladimír Šandala, prednosta MsÚ

Stanovisko MsR zo dňa 29. novembra 2012:

MsR tento materiál ...

Stanovisko Komisie FaSM zo dňa xx. novembra 2012:

Komisia FaSM tento materiál

Svidník, 26. november 2012

NÁVRH NA UZNESENIE

Mestské zastupiteľstvo vo Svidníku v zmysle § 11 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie

Informatívnu správu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami za rok 2011 a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste Svidník vykonanej NKÚ SR v dňoch 9. augusta 2012 až 17. októbra 2012 a o prijatých opatreniach.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

1. Zhodnotenie doterajšieho stavu.

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 8/01 zo 17. júla 2012 bola v meste Svidník v dňoch 9. augusta 2012 až 17. októbra 2012 vykonaná kontrolná akcia, ktorá bola zameraná na kontrolu hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami za rok 2011 a kontrolu plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste Svidník a ktorej účelom bolo preveriť súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri nakladaní s verejnými prostriedkami a s majetkom mesta, ako aj hospodárenie vybraného mesta Svidník.

Predmetom kontroly bola analýza rozpočtového hospodárenia, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladanie s majetkom a záväzkami, plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly a úroveň a využívanie výsledkov kontrolnej činnosti.

Dr.h.c. doc. Ing. Ján Jasovský, PhD., predseda Najvyššieho kontrolného úradu SR, nás listom (Príloha č. 1) požiadal, aby sme na najbližšom zasadnutí informovali o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach mestské zastupiteľstvo vo Svidníku.

2. Rozbor príčin nedostatkov.

Protokol o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami a pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste, ktoré je sídlom okresu, je obsiahly materiál, najneskôr od stredy 28. novembra 2012 bude zverejnený na www.nku.gov.sk, príp. na www.svidnik.sk.

Pri predmetnej kontrole boli zistené porušenia počas roka 2011, ale aj rokov predošlých, a to najmä také, ktoré sa týkali najmä:

- a) nesprávnej formulácie uznesenia mestského zastupiteľstva,
- b) nesprávneho vyplnenia Finančného výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy,
- c) nesprávnosti a nezrozumiteľnosti rozpočtových opatrení primátora mesta Svidník a zmien rozpočtu,
- d) nedôsledného zaradzovania dlhodobého hmotného majetku do majetku mesta,
- e) v súčasnosti platnej zmluvy a prípravy v súlade s platnou legislatívou novej zmluvy na zabezpečenie upratovania a bežnej údržby časti výpravnej budovy AS,
- f) nesprávneho zatriedenia, vymedzenia a účtovania poskytnutých dotácií pre neziskové organizácie,
- g) nesprávneho účtovania pohľadávok a záväzkov,
- h) nezaslania oznámenia o vykonanej oprave v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania na zverejnenie vo Vestníku ÚVO,
- i) financovania bežných výdavkov opravy majetku mesta Svidník z kapitálových výdavkov,
- j) nesprávneho účtovania nákladov na opravu majetku mesta,
- k) neuzatvárania zmlúv, ktoré by do budúcnosti mohli zakladať nevyhnutelné pohľadávky,
- l) potreby vypracovania novej Smernice primátora mesta Svidník na zabezpečenie inventarizácie majetku a záväzkov v samospráve mesta Svidník v súlade so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta,
- m) neúplnosti inventúrnych súpisov,
- n) nesprávnosti účtovania materiálov na sklad, resp. priamo do spotreby,
- o) nevykonania predbežnej finančnej kontroly pred každou finančnou operáciou,
- p) nesprávnosti účtovania výnosov z nájomného,
- q) v súčasnosti platnej Zmluvy o vzájomnej spolupráci a vzájomnej pomoci zo dňa 23. augusta 2011 a jej úpravy v súlade s platnou legislatívou,
- r) v súčasnosti platnej Mandátnej zmluvy zo dňa 7. januára 2002 a jej úpravy v súlade s platnou legislatívou,
- s) nevymáhania pohľadávky,
- t) v súčasnosti platnej Nájomnej zmluvy zo dňa 27. marca 2001 a jej úpravy v súlade s platnou legislatívou.

3. Odôvodnenie navrhovaných opatrení.

Na základe Protokolu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste Svidník boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov za účelom dôsledného dodržiavania týchto legislatívnych noriem:

- a) Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- b) Zákon č. 540/2001 Z. z. o štátnej štatistike v znení neskorších predpisov,
- c) Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- d) Opatrenie MF SR z 8.8.2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov,
- e) Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- f) Zásady rozpočtového hospodárenia mesta,
- g) Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- h) Opatrenie MF SR č. MF/010175 /2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov,
- i) Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- j) Vyhláška č. 530/2009 Z. z. o oznámeniach používaných vo verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov,
- k) Zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov,
- l) Smernica primátora č. 5/2012 o finančnom riadení a finančnej kontrole v podmienkach mesta Svidník,
- m) Zákon č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov.

Z dôvodu porušenia finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 7 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bude uplatnený voči zamestnancom zodpovedným za porušenie finančnej disciplíny postup podľa zákona č. 311/2001 zákonníka práce v znení neskorších predpisov a zabezpečená účasť na odborných školeniach.

PRÍLOHA č. 1

Ján Jasovský
predseda
Najvyšší kontrolný úrad
Slovenskej republiky

Mestský úrad Svidník	
22-11-2012 <small>Dátum</small>	
Podacie číslo: <i>5742</i>	Číslo spisu:
Prílohy/lísty:	Vybavuje:

Bratislava, 14.11.2012
Číslo: Z-006881/2012/1110/RAB
Prílohy: 1

Vážený pán primátor,

v súlade s ustanovením § 20a ods. 1 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov Vám oznamujem, že Najvyšší kontrolný úrad SR zistil v rámci kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste, ktoré je sídlom okresu v meste Svidník, Sovietskych hrdinov 200/33, 089 01 Svidník, v čase od 09.08.2012 do 17.10.2012 nasledovné nedostatky: nesúladi so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom o účtovníctve, zákonom o verejnom obstarávaní, zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákonom o štátnej štatistike, Občianskym zákonníkom a zákonom o majetku obce a internými predpismi.

Tieto nedostatky sú podrobnejšie uvedené v protokole o výsledku kontroly, ktorý tvorí prílohu oznámenia a bude zverejnený na našej webovej stránke www.nku.gov.sk.

Súčasne si Vás dovoľujem požiadať, aby ste na najbližšom zasadnutí informovali o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach mestské zastupiteľstvo vo Svidníku.

Zároveň Vás, vážený pán primátor, žiadam, aby ste ma informovali, formou výpisu z uznesenia mestského zastupiteľstva vo Svidníku o výsledku prerokovania protokolu o výsledku z kontroly.

S úctou

Vážený pán
Ing. Ján Holodniák
primátor mesta Svidník