M E S T O R O Ž Ň A V A

Pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave dňa 29.11.2012

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Informácia o výsledku kontroly vykonanej NKÚ SR

Predkladá: Darina Repaská prednostka MsÚ	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave
Prerokované :	**A/ berie na vedomie** Informáciu o výsledku kontroly vykonanej NKÚ SR
Vypracoval : Ing. K. Leskovjanská	**B/ neberie na vedomie**
Materiál obsahuje: informáciu	
Kontrolu zákonnosti a správnosti návrhu na uznesenie vykonali : JUDr. K. Balážová JUDr. E. Mihaliková	

Najvyšší kontrolný úrad SR vykonal v meste kontrolu hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste, ktoré je sídlom okresu v termíne od 1.8.2012 do 25.1.02012 za kontrolované obdobie 2011.Citujeme z „Protokolu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste, ktoré je sídlom okresu“:

Výsledky kontroly poukázali na nedostatky :

1. rozpočtového procesu, keď do bežného rozpočtu na rok 2011 boli zahrnuté aj prostriedky z finančných operácií a programový rozpočet nebol schválený spolu s rozpočtom mesta, čím došlo k porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
2. nesplnila sa podmienka splatenia návratných zdrojov financovania do konca rozpočtového roka (úver z ČSOB), čím došlo k porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
3. obstarania služby na realizáciu verejného obstarávania „Rekonštrukcia Námestia baníkov a Šafárikovej ulice“, keď si mesto práce objednalo napriek tomu, že má zamestnanú odborne spôsobilú osobu, čím došlo k nehospodárnemu nakladaniu s finančnými prostriedkami s následkom porušenia finančnej disciplíny
4. nedostatky boli zistené aj pri aplikácii zákona o verejnom obstarávaní, keď mesto neuplatnilo princíp transparentnosti, hospodárnosti a efektívnosti, keď obstaranie služieb televíznych prenosov bolo na základe zmluvy a , nebolo vykonané verejné obstarávanie,
5. v rozpore s podmienkami stanovenými vo vlastnom VZN ako aj s povinnosťami vyplývajúcimi zo zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy poskytovalo mesto dotácie. Nevykonanie dôkladného porovnania zúčtovaných dotácií na dohody malo za následok konanie v rozpore so zákonom o finančnej kontrole,
6. vyplatenie mimoriadnej odmeny primátorovi mesta v roku 2008 malo za následok konanie mesta v rozpore so zákonom o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest a porušenie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy
7. porušenie zásady úplnosti účtovníctva zistenej pri inventarizácii majetku, pri účtovaní o dlhodobom nehmotnom majetku,
8. nevedením majetku mesta v účtovníctve došlo k porušeniu zákona o majetku obcí , jedná sa o parcely lesných porastov, ktoré z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov neboli ocenené a z uvedeného dôvodu neboli ani zaevidované v účtovníctve mesta
9. v dôsledku absencie možnosti zvyšovania nájmu o mieru inflácie v nájomnej zmluve za „Vilku – kúpele“ došlo k porušeniu Zásad hospodárenia
10. obstarávané akcie za rekonštrukciu verejného osvetlenia neobsahovali zákonom stanovené údaje – porušenie Obchodného zákonníka

Na záver Najvyšší kontrolný úrad SR na riešenie zistených nedostatkov odporúča:

- upraviť, resp. novelizovať VZN na poskytovanie dotácií
- v prípade neschváleného rozpočtu mesta zvážiť poskytovanie dotácií v rozpočtovom provizóriu
- zmluvný vzťah so stavebným dozorom upraviť podľa § 631 a nasl. Občianskeho zákonníka (zmluva o dielo)

- zabezpečiť vykonávanie priebežných kontrol v zmysle vlastných zásad
- aktualizovať Štatút mesta v zmysle platných všeobecne záväzných právnych predpisov
- zabezpečiť náležitosti nakúpených akcií v zmysle Obchodného zákonníka

Na základe odporúčaných záverov budú prijaté opatrenia, ktoré budú predložené na NKÚ SR v termíne do 23.11.2012

MESTO ROŽŇAVA

Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Najvyšší kontrolný úrad SR,
expozitúra Košice
Komenského č.59
040 01 Košice

Váš list číslo/zo dňa	Naše číslo	Vybavuje/☎	Rožňava
7/01/1	54087-PRIM/2012	JUDr. Mihaliková/275	21.11.2012

Vec
Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov

Dňa 8.11.2012 bola podpísaná Zápisnica z prerokovania Protokolu a dodatku č.1 k protokolu o výsledku kontroly hospodárenia s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami záväzkami, pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v meste Rožňava, na základe ktorej Vám predkladáme opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov:

1. Návrh rozpočtu na rok 2013 pripraviť v zmysle zákona č.583/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v zmysle zákona č.493/2011 o rozpočtovej zodpovednosti v znení neskorších predpisov
   Termín: 31.12.2012
   Zodpovedný: Ing. Klára Leskovjanská, vedúca odboru odbor finančného, miestnych daní a poplatkov

2. Proces verejného obstarávania zabezpečovať vlastnými personálnymi kapacitami podľa možností, keďže len jeden zamestnanec má odbornú spôsobilosť na jeho realizáciu, zabezpečiť ďalšieho zamestnanca s odbornou spôsobilosťou na proces verejného obstarávania
   Termín: stály
   Zodpovední: PaedDr. Janka Mičudová, vedúca odboru školstva, Darina Repaská, prednostka MsÚ

3. Mesto zrealizuje výber dodávateľa na vysielanie priamych prenosov zo zasadnutia mestského zastupiteľstva v zmysle zákona č.25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní
   Termín: do 31.3.2013
   Zodpovedný: PaedDr. Janka Mičudová, vedúca odboru školstva

4. Všeobecne záväzné nariadenie mesta Rožňava o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta bude novelizované na základe kontrolných zistení a v prípade rozpočtového provizória bude zvážené poskytovanie dotácií, ďalej bude požadované vrátenie dotácií zúčtovaných, alebo použitých v rozpore s všeobecne záväzným nariadením a dohodou o poskytnutí dotácie.
   Termín: 31.3.2013
   Zodpovedný: PaedDr. Janka Mičudová, vedúca odboru školstva

5. Všetky pohľadávky: Zabezpečiť, aby všetky pohľadávky boli rozpísané, rozanalyzované a reálne posúdené na účely ich vykazovania v majetku mesta
   Termín: 31.1.2013
   Zodpovedný: Mgr. Juraj Halyák, poverený vedením odboru právneho a správy majetku

6. Inventarizácia majetku, záväzkov, pohľadávok: Inventarizácia za rok 2012 bude vykonaná v súlade so zákonom o účtovníctve, zistenia dielčích inventarizačných komisií budú premietnuté do zápisnice ústrednej inventarizačnej komisie a budú zúčtované k 31.12.2012
   Termín: 28.1.2013
   Zodpovední: predsedovia dielčích inventarizačnej komisie a členovia ústrednej inventarizačnej komisie podľa príkazu primátora mesta

7. Nevedenie majetku v účtovníctve: 76 parciel lesných pozemkov začne postupne mesto zaraďovať podľa finančných možností najskôr po schválení rozpočtu na rok 2013 a po ich ocenení znalcom
   Termín: 31.12.2013, informácia do 20.4.2013
   Zodpovedný: Mgr. Juraj Halyák, poverený vedením odboru právneho a správy majetku

8. Nezvýšenie nájomného o ročnú mieru inflácie podľa Zásad hospodárenia s majetkom mesta: Pripraviť a schváliť návrh na zmenu Zásad hospodárenia s majetkom mesta tak, že zvýšenie nájomného sa nebude týkať nájomníkov, ktorým bola výška nájomného schválená osobitným uznesením mestského zastupiteľstva v zmysle ustanovenia §9a ods.9 písm.c) zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a tých nájomníkov, ktorým bola výška nájomného určená podľa víťazného súťažného návrhu v obchodnej verejnej súťaži na prenájom majetku
   Termín: 31.1.2013
   Zodpovedný: JUDr. Erika Mihaliková, právnik mesta

9. Náležitosti nakúpených akcií podľa Obchodného zákonníka: Mesto zabezpečí, aby nakúpené akcie obsahovali všetky náležitosti v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka
   Termín: 31.3.2013
   Zodpovedný: Ing. Klára Leskovjanská, vedúca odboru finančného, miestnych daní a poplatkov

10. Opatrenia z predchádzajúcej kontroly: Po vykonaní inventarizácie za rok 2012 bude presne vymedzený majetok mesta, ktorý užívajú organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, bude im odovzdaný do správy a súčasne bude vecne vymedzený dodatkom k zriaďovateľskej listine. Pri vymáhaní pohľadávok dôsledne dodržiavať platnú smernicu tak, aby nedošlo k zániku práva na ich vymoženie. Po vykonaní inventarizácie za rok 2012 bude nezaradený majetok na účte -042 prehodnotený na základe zápisnice dielčej inventarizačnej komisie.
    Termín: 31.3.2013
    Zodpovední: JUDr. Erika Mihaliková, právnik mesta, Helena Šujanská, vedúca odboru všeobecnej a vnútornej správy, Mgr. Juraj Halyák, poverený vedením odboru právneho a správy majetku, Ing. Ferenc Porubán, vedúci odboru výstavby, územného plánovania, životného prostredia a miestnych komunikácií

11. Štatút mesta Rožňava v časti „záverečný účet“ bude aktualizovaný v zmysle platných všeobecne záväzných právnych predpisov
    Termín: 31.3.2013
    Zodpovední: JUDr. Erika Mihaliková, právnik mesta, Ing. Klára Leskovjanská, vedúca odboru finančný, miestnych daní a poplatkov

12. Vykonávanie priebežnej a predbežnej kontroly bude priebežne zabezpečované podľa potreby v zmysle zákona č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a interných smerníc
    Termín: stály
    Zodpovední: vedúci odborov podľa platného organizačného poriadku

13. Preúčtovať softvér z účtu 014 – oceniteľné práva z položky 711004 na položku 711003 podľa opatrenia MF SR č.MF/010175/2004-42 v znení neskorších dodatkov
    Termín: 31.12.2012
    Zodpovední: Ing. Erika Leskovjanská, hlavná účtovníčka, Ján Lázár, odborný referent pre správu hnuteľného majetku

Poskytnutie mimoriadnej odmeny pre primátora mesta: zákonom č.154/2011, ktorým sa zmenil zákon č.253/1994 Z. z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest v znení neskorších predpisov bolo zrušené ustanovenie §5 ods.1 s účinnosťou od 1.6.2011, preto už nie je možné poskytovať starostom obcí a primátorom miest odmeny. K uvedenému kontrolnému zisteniu neprijímame oparenie na odstránenie nedostatkov, keďže podľa zákona č.40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka lehota na uplatnenie nároku na vydanie bezdôvodného obohatenia uplynula po troch rokoch od vyplatenia odmeny. Po vypracovaní právnej analýzy k uvedenej veci zvážime možnosť podania podnetu orgánom činným v trestnom konaní.

Prevod obchodného podielu: v súčasnej dobe je táto vec v štádiu konania na Okresnom súde v Rožňave o neplatnosť právneho úkonu. Po nadobudnutí právoplatnosti rozsudku v prípade vyslovenia neplatnosti právneho úkonu budeme postupovať v zmysle rozsudku okresného súdu.

Informácia o vykonanej kontrole bude prerokovaná na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Rožňave dňa 29.11.2012. V prípade, ak mestské zastupiteľstvo navrhne prijatie ďalších opatrení, budú Vám tieto obratom zaslané.

S pozdravom

.....
Pavol Burdiga
primátor mesta

Tel.: 058/77 73 111 **Bankové spojenie** **Internet** **IČO:** 00328758
Fax: 058/73 24 509 27228582/0200 www.roznava.sk **DIČ:** 2020937116
E-mail: erika.mihalikova@roznava.sk