

Správa z vykonaných kontrol dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri vyrad'ovaní a likvidácii majetku mesta

Na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 1. polrok 2017 vykonala Ing. Ingrid Konečná Veverková, hlavná kontrolórka mesta

kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri vyrad'ovaní a likvidácii majetku mesta

Kontrolované obdobie: roky 2014 - 2016

Kontrolované subjekty:

Rozpočtové organizácie (RO) zriadené mestom – školy a školské zariadenia:

1. Základná škola s materskou školou Karola Rapoša (ZŠ P4)
2. Základná škola s materskou školou Pionierska 2 (ZŠ P2)
3. Základná škola s materskou školou MPČL (ZŠ MPČL)
4. Centrum voľného času (CVČ)
5. Základná umelecká škola (ZUŠ)

Cieľom kontroly:

- overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s majetkom mesta v správe RO

Proces vyrad'ovania a likvidácie majetku mesta je upravený v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Brezna, ktoré schválilo mestské zastupiteľstvo uznesením číslo 118/2013 z 24. júna 2013.

Vo veci rozhodovania a prebytočnosti, prípadne neupotrebitelnosti majetku mesta zvereného do správy jednotlivým správcom sa postupuje spôsobom podľa Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Brezna s tým, že návrh na vyhlásenie takéhoto majetku za prebytočný resp. neupotrebitelný podáva príslušnému orgánu mesta štatutárny orgán správcu.

Kontrolou procesu vyrad'ovania a likvidácie majetku mesta v správe RO neboli zistené nedostatky v Základnej škole s materskou školou Pionierska 2 Brezno.

V ostatných subjektoch boli zistené nedostatky a to konkrétne:

- kontrolou obsahu vnútorných predpisov RO bolo zistené, že tieto nekorešpondujú so Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Brezna (v procese vyrad'ovania sa opomína rozhodovanie vlastníka majetku, konkrétne primátora mesta);
- kontrolou procesu a postupu pri vyrad'ovaní majetku mesta v správe RO bolo zistené, že niektoré RO pri vyrad'ovaní majetku mesta nepodali návrh na vyhlásenie majetku za neupotrebitelný a o neupotrebitelnosti majetku mesta v správe RO nerozhodoval

primátor mesta, tak ako určujú Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Brezna;

- kontrolou dokumentácie z procesu vyradovania majetku mesta v správe RO bolo zistené, že RO nevyhotovujú dokumentáciu, ktorú si ustanovili vo svojich vlastných vnútorných predpisoch ako dokumentáciu preukazujúcu postupy pri vyradovaní a likvidácii majetku mesta, ktorý majú v správe.

Hlavná kontrolórka na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku odporúča:

- v procese vyradovania majetku postupovať podľa Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Brezna,
- primátorovi mesta podávať návrh na vyhlásenie majetku za neupotrebitelný vždy pred rozhodnutím o vyradení majetku mesta, ktorý má RO v správe,
- spracovať, resp. aktualizovať interné normy upravujúce proces vyradovania a likvidácie majetku mesta v správe RO,
- v súlade s internými normami vyhotovovať príslušnú dokumentáciu z procesu vyradovania a likvidácie majetku mesta v správe RO.

V zmysle § 21 ods.3 písm. d) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite štatutárne orgány RO sú povinné prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Túto povinnosť si všetky subjekty splnili v stanovenej lehote.