

Správa z vykonaných následných finančných kontrol

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2011, schváleného uznesením MsZ v Brezne č.155/2010 z 29.10.2010, vykonali Ing. Ingrid Veverková, hlavná kontrolórka a JUDr. Iveta Biela, kontrolórka útvaru hlavnej kontrolórky

následné finančné kontroly použitia finančných prostriedkov na obstaranie hmotného a nehmotného majetku v príspevkových organizáciách zriadených mestom Breznom

Kontrolované obdobie: rok 2010

Miesto a čas vykonania kontroly: útvar hlavnej kontrolórky
február/2011

Kontrolované subjekty:

- 1/ Technické služby mesta Brezno
- 2/ Mestský športový klub Brezno
- 3/ Mestské kultúrne stredisko Brezno

Predmet následnej finančnej kontroly:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov pri obstarávaní majetku
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č.523/2004 Z.z.“) pri použití rozpočtových prostriedkov
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov pri účtovaní majetku

Účel následnej finančnej 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 finančnými prostriedkami
- skontrolovať, ako sú v kontrolovanom subjekte dodržiavané ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov pri obstaraní, financovaní a účtovaní majetku

Výsledok následných finančných kontrol

V kontrolovanom období (rok 2010) príspevkové organizácie získali od zriaďovateľa finančné prostriedky na obstaranie hmotného a nehmotného majetku nasledovne:

Kontrolovaný subjekt	Schválený rozpočet	Čerpanie rozpočtu
Technické služby	131 700 €	131 660 €
Mestský športový klub	52 220 €	52 220 €
Mestské kultúrne stredisko	5 000 €	4 525 €

Tieto finančné prostriedky boli účelovo učené podľa jednotlivých príspevkových organizácií nasledovne:

Kontrolovaný subjekt	Čerpanie rozpočtu	Určený účel
<i>Technické služby</i>	<i>131 660 €</i>	<i>Vozidlo 1 700 € Vybudovanie stojísk 129 960 €</i>
<i>Mestský športový klub</i>	<i>52 220 €</i>	<i>Prekrytie hokejovej hracej plochy v „Aréne Brezno“</i>
<i>Mestské kultúrne stredisko</i>	<i>4 525 €</i>	<i>5 nových prijímacích miest mestského rozhlasu</i>

Mestský športový klub Brezno

Následnou finančnou kontrolou boli zistené nedostatky (následná finančná kontrola bola ukončená správou).

Nedostatky boli zistené pri uzatváraní zmluvných vzťahov a najmä v oblasti dodržiavania a uplatňovania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov pri verejnom obstarávaní majetku; kontrolovaný subjekt nedostatočne zvládol proces verejného obstarávania a to tak po stránke jeho zabezpečenia ako aj v procese vyhodnotenia a zdokumentovania.

Technické služby Brezno

Následnou finančnou kontrolou boli zistené nedostatky (následná finančná kontrola bola ukončená správou).

V prípade tohto kontrolovaného subjektu išlo o formálne nedostatky, ktoré boli zistené v oblasti dodržiavania a uplatňovania vlastnej smernice o verejnom obstarávaní (kontrolovaný subjekt nepreukázal vykonanie resp. zaznamenanie vykonania prieskumu trhu v procese verejného obstarávania) a pri uzatváraní zmluvných vzťahov.

Mestské kultúrne stredisko

Následnou finančnou kontrolou neboli zistené vážne nedostatky, kontrolný orgán konštatoval jedno formálne pochybenie (kontrolovaný subjekt nepreukázal stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky v dokumentácii z procesu verejného obstarávania).

Počet kontrolných zistení podľa jednotlivých subjektov:

Kontrolovaný subjekt	Počet kontrolných zistení	Počet prijatých opatrení
Technické služby	2	1
Mestský športový klub	11	1
Mestské kultúrne stredisko	1	1

Kontrolný orgán na základe výsledkov kontrol, uvedených v správach o výsledku kontroly, uložil vedúcim kontrolovaných subjektov povinnosť prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitných predpisov.

Kontrolované subjekty si splnili svoje povinnosti - prijali opatrenia na odstránenie nedostatkov, určili osoby zodpovedné za zistené nedostatky, opatrenia podľa osobitných predpisov voči zodpovedným zamestnancom neuplatnili – v prípade MsKS a Technických služieb za osoby zodpovedné za zistené nedostatky určili riaditelia samých seba, v prípade MŠK bola vedúcim kontrolovaného subjektu určená firma, ktorá zabezpečovala verejné obstarávanie (ako opatrenie, ktoré bolo uplatnené, vedúci kontrolovaného subjektu uviedol „uskutočnený pohovor ...“).

Poslanci Mestského zastupiteľstva v Brezne zobrali správu na vedomie bez diskusie.