

Informatívna správa

o priebehu a nálezoch najvyššieho kontrolného úradu SR vykonanej v období 4.2.2008 až 11.4.2008 na MsÚ Nové Mesto nad Váhom a TSM Nové Mesto nad Váhom

Kontrolované obdobie : rok 2006

Kontrolované subjekty: Mesto Nové Mesto nad Váhom

TSM Nové Mesto nad Váhom

Kontrola bola vykonaná v období medzi 4.2.2008 až 11.4.2008 súčasne v TSM Nové Mesto nad Váhom a na MsÚ Nové Mesto nad Váhom, ktorý je výkonným orgánom mesta.

Účelom kontroly bolo preveriť hospodárenie a plnenie povinností zo strany zriaďovateľa vrátane zosúladenia právnych pomerov príspevkovej organizácie so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy a správnosti poskytovania finančných prostriedkov príspevkovej organizácii.

Predmetom kontroly bolo:

1. Mesto Nové Mesto nad Váhom

- rozpočet mesta a jeho plnenie pre oblasť príspevkových organizácií mesta, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri poskytovaní finančných prostriedkov príspevkovým organizáciám,
- dodržiavanie postupov pri prevode správy majetku príspevkovým organizáciám mesta

2. TSM Nové Mesto nad Váhom

- rozpočet mesta , jeho zmeny a plnenie príspevkovou organizáciou mesta, zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa a vysporiadanie výsledku hospodárenia,
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení príspevkovej organizácie, dodržiavanie platných postupov v zmysle zákona o účtovníctve,
- nakladanie a hospodárenie so zvereným majetkom

Z priebehu kontroly na MsÚ Nové Mesto nad Váhom v kontrolovaných oblastiach boli zistené tieto nálezy:

- v rozpočte mesta 2006 boli pre príspevkové organizácie schválené schodkové rozpočty,
- pri dotácii TSM na rekonštrukciu námestia bol konštatovaný nesúlad v jej výške a čerpaní (0,024%),

- do bežného rozpočtu TSM sa dostal kapitálový výdavok na strojové vybavenie , ktorý by mal byť klasifikovaný ako kapitálový transfer,
- zriaďovacie listiny TSM a MsKS neurčovali dobu, na ktorú sú tieto príspevkové organizácie zriadené a tiež v prípade TSM chýbalo vecné a finančné vymedzenie majetku, ktorý TSM spravujú,
- na LV mesta Nové Mesto nad Váhom dôsledne zaznačiť majetok, ktorý je zverený do správy TSM

K vyššie uvedeným nálezom bolo dňa 15.4.2008 prijatých 6 opatrení s termínom na odstránenie nedostatkov so stanovením zodpovednej osoby z pracovníkov MsÚ za plnenie príslušného opatrenia (viď opatrenia).

Vzhľadom na to, že rozpočet TSM Nové Mesto nad Váhom je súčasťou rozpočtu Mesta Nové Mesto nad Váhom niektoré nálezy NKÚ zistené v TSM Nové Mesto nad Váhom sa prekrývajú s nálezmi zistenými na MsÚ Nové Mesto nad Váhom.

V TSM boli zistené ďalej tieto nálezy:

- z podnikateľskej činnosti sa netvoril rezervný fond,
- netvoril sa fond reprodukcie z príspevkov zriaďovateľa,
- časový a vecný nesúlad účtovných dokladov s účtovným obdobím,
- formálne nedostatky na faktúrach vystavených TSM,
- chýbajúce doklady v procesoch verejného obstarávania, ktoré potvrdzujú nestrannosť a dôvernosť spracovávaných informácií od osôb zúčastnených na príprave súťažných podkladov,
- nezúčtovávanie zálohových platieb za poskytované služby nájomníkom,
- nedôslednosť vo vykonávaní inventúr, čo je v rozpore s tým, že TSM ako účtovná jednotka v zmysle zákona sú povinné viesť účtovníctvo správne, úplne a preukázateľne,

K nálezom NKÚ riaditeľ TSM Nové Mesto nad Váhom Ing. Poriez prijal dňa 11.4.2008 jedenásť opatrení s termínom na odstránenie nedostatkov a osobami zodpovednými za plnenie príslušného opatrenia (viď opatrenia).



V Novom Meste nad Váhom
Dňa 12.6.2008

Ing. Dušan Današ
prednosta MsÚ