

Mesto Snina, primátor

Mestskému zastupiteľstvu
v Snine

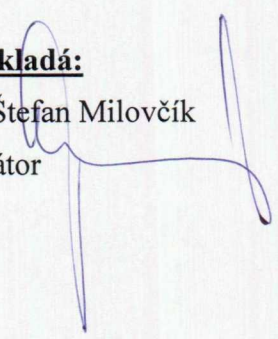
Na rokovanie dňa: **27. 09. 2012**

Číslo poradia:

K bodu: **Správa o výsledku kontroly Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky**

Predkladá:

Ing. Štefan Milovčík
primátor



Návrh na uznesenie:

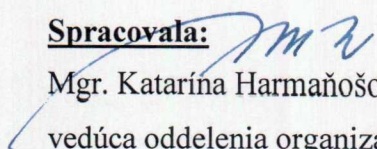
Mestské zastupiteľstvo v Snine

berie na vedomie

Správu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky o výsledku kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v subjektoch územnej samosprávy na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov a inštitúcií verejnej správy, organizácií a občanov v meste Snina a prijaté Opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Spracovala:

Mgr. Katarína Harmaňošová
vedúca oddelenia organizačného
a vnútorných vecí



Snina 24. 09. 2012

Dôvodová správa:

Dňa 24. 09. 2012 bola na MsÚ Snina doručená Správa Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky o výsledku kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v subjektoch územnej samosprávy na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov a inštitúcií verejnej správy, organizácií a občanov v meste Snina.

Najvyšší kontrolný úrad požiadal primátora mesta, aby informoval o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach Mestské zastupiteľstvo v Snine, a to na najbližšom jeho rokovaní. Výpisom z uznesenia sme taktiež povinný informovať NKÚ o výsledku prerokovania výslednej správy z kontroly.

Na základe vyššie uvedeného bol predmetný materiál doručený poslancom mestského zastupiteľstva elektronicky dňa 24. 09. 2012.

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY



SPRÁVA

o výsledku kontroly
hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v subjektoch
územnej samosprávy na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od
zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov, inštitúcií verejnej
správy, organizácií a občanov v meste Snina

Predkladá

Dr.h.c. doc. Ing. Ján Jasovský, PhD.
predseda
Najvyšší kontrolný úrad
Slovenskej republiky

Materiál obsahuje

1. Správu o výsledku kontroly
2. Opatrenia na odstránenie
kontrolou zistených nedostatkov

Bratislava, september 2012

**Správa
o výsledku kontroly**

Kontrolná akcia bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2012.

Účelom kontrolnej akcie bolo overiť súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami a plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom územnej samosprávy na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov, inštitúcií verejnej správy, organizácií a občanov.

Predmetom kontroly bolo preveriť rozpočet kontrolovaného subjektu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom, úroveň vnútorného kontrolného systému.

Kontrola bola vykonaná v: Mesto Snina
Strojárska 2060/90
069 01 Snina
IČO 00323560

za kontrolované obdobie roka 2011 a súvisiace obdobie.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1 Rozpočet a jeho plnenie

Základným normatívno-právnym a organizačným predpisom mesta Snina (ďalej aj „mesto“ alebo „kontrolovaný subjekt“) v kontrolovanom období bol štatút mesta schválený mestským zastupiteľstvom dňa 07.09.2010.

Mesto malo v kontrolovanom období zriadených 14 rozpočtových organizácií, z toho šesť materských škôl, päť základných škôl, základnú umeleckú školu, centrum voľného času a mestské kultúrne a osvetové stredisko. V kontrolovanom období malo mesto založené dve obchodné spoločnosti so 100 %-nou majetkovou účasťou. Zároveň bolo spoločníkom v spoločnosti s ručením obmedzeným, ktorá bola k 15.03.2012 vymazaná z obchodného registra.

Kontrolou zriaďovacích listín rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta neboli zistené nedostatky.

Návrh rozpočtu mesta Snina na roky 2011 – 2013 bol schválený Uznesením mestského zastupiteľstva Snina (ďalej aj „uznesenie MZ“) ako záväzný, s príjmami v celkovej sume 21 554 076,00 eur a výdavkami v celkovej sume 21 267 186,00 eur. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, pričom schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný finančnými operáciami. V priebehu roka 2011 boli vykonané tri úpravy rozpočtu, na základe ktorých došlo k zníženiu príjmov spolu o 5 068 386,00 eur a k zníženiu výdavkov o 4 861 996,00 eur.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Mesto Snina vypracovalo monitorovaciu správu so stavom k 30.06.2011, v ktorej vyhodnotilo plnenie rozpočtu a plnenie programov mesta vo finančnom vyjadrení, bez vyhodnotenia plnenia programov mesta podľa stanovených cieľov a merateľných ukazovateľov, čím nepostupovalo v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Záverečný účet mesta za rok 2011 bol schválený uznesením MZ bez výhrad. Prebytok bežného rozpočtu v sume 817 657,80 eur bol po úprave použitý na krytie schodku kapitálových výdavkov a tvorbu rezervného fondu. Schodok kapitálového rozpočtu v sume 1 997 890,91 eur, upravený o nepoužité finančné prostriedky z predaja bytov bol krytý okrem prebytku bežného rozpočtu príjmami z finančných operácií.

Účtovná závierka kontrolovaného subjektu za rok 2011 bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve.

Celkový dlh kontrolovaného subjektu k 31.12.2011, bez Štátneho fondu rozvoja bývania (ďalej len „ŠFRB“) vzrástol oproti stavu k 31.12.2010 celkom o 611 580,00 eur v dôsledku čerpania úveru v roku 2011.

Mesto Snina v roku 2011 použilo finančné prostriedky, získané z úveru v sume 855 780,00 eur na financovanie kapitálových výdavkov. Okrem uvedeného úveru mesto k 31.12.2011 evidovalo zostatok úveru, získaného zo ŠFRB v sume 591 895,00 eur.

2 Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom

Kontrolná skupina preverila kapitálové výdavky celkom v sume 104 829,70 eur (v tom za rok 2009 v sume 33 320,00 eur a za rok 2011 v sume 71 509,70 eur) a bežné výdavky celkom v sume 162 708,85 eur.

Kontrolou kapitálových výdavkov, vynaložených na kúpu pozemku v sume 17 000,00 eur bolo zistené, že mesto Snina prevzalo uvedený pozemok v deň podpisu kúpnej zmluvy, t. j. 09.11.2011. Náklady na obstaranie pozemku boli zaúčtované do účtovnej evidencie dňa 01.12.2011, pričom pozemok bol zaradený do účtovnej evidencie dňa 30.11.2011. Kontrolovaný subjekt tým nepostupoval v súlade s postupmi účtovania a zákonom o účtovníctve.

Právne služby

Mesto Snina uzatvorilo dňa 26.02.2009 Mandátnu zmluvu o poskytovaní právnej pomoci, predmetom ktorej bolo zastupovanie mesta v súdnom spore, vedenom od roku 2005, ktorý sa týkal úhrady naviac prác na skládke tuhého komunálneho odpadu v sume 460 690,45 eur (13 878 760,50 Sk) vrátane príslušenstva, tzn. trov právneho zastúpenia 2 695,35 eur (81 200,00 Sk) a úroku z omeškania 17,6 % ročne od 09.10.2002. Mandatár sa zaviazal poskytnúť právnu pomoc bezodplatne.

V súvislosti s uvedeným právnym sporom uzatvoril kontrolovaný subjekt dňa 26.09.2011 s tým istým advokátom Zmluvu o odmene za právne služby. Dohodnutá výška

odmeny advokáta bola v súlade s vyhláškou Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky o odmenách a náhradách advokátov za poskytovanie právnych služieb.

Kontrolovaný subjekt tým, že neuskutočnil výberové konanie na dodávateľa právnych služieb, nepostupoval v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní a v súlade s uznesením MZ z 10.12.2009, ktorým uložilo Mestskému úradu Snina realizovať elektronické verejné súťaže pri nákupe tovarov a služieb nad 1 600,00 eur.

Mesto Snina v súvislosti s predmetným sporom uhradilo sumu 20 400,00 eur pred uzatvorením zmluvy o odmene za právne služby a nadobudnutím jej účinnosti. Finančná transakcia bola overená predbežnou finančnou kontrolou bez zistených nedostatkov. Uvedené bolo v rozpore so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite a Smernicou o finančnom riadení a finančnej kontrole, keďže v čase overenia nemalo mesto uzatvorenú zmluvu na poskytnutie uvedených finančných prostriedkov. Mesto Snina zároveň porušilo zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite tým, že predbežná finančná kontrola bola vykonaná len vedúcim zamestnancom.

Mesto Snina nevytvorilo rezervu na podielovú odmenu advokáta v zmysle zmluvy o odmene, ktorá môže dosiahnuť výšku maximálne do 100 000,00 eur. V prípade skončenia súdneho sporu v neprospech mesta Snina vytvorená rezerva pokrýva 50,4 % žalovanej sumy bez príslušenstva.

Zároveň nebola vytvorená rezerva, týkajúca sa súdneho sporu, vedeného okresným súdom proti mestu Snina o zaplatenie sumy 130 267,01 eur (3 924 424,00 Sk) s príslušenstvom. Mesto Snina uhradilo 29.11.2007 paušálnu odmenu 7 750,84 eur (233 501,80 Sk), pričom po právoplatnom skončení súdneho sporu v prospech mesta Snina má advokát nárok aj na podielovú odmenu celkom v sume 28 914,96 eur (871 092,00 Sk).

Kontrolovaný subjekt tým, že nevytvoril rezervy vo vyššie uvedených prípadoch, nepostupoval v súlade s postupmi účtovania a zákonom o účtovníctve.

V súvislosti s realizáciou investície – skládka tuhého komunálneho odpadu, vyfakturovalo mesto Snina fyzickej osobe – podnikateľovi faktúrou z 10.09.2002 penále za oneskorené ukončenie stavby celkom v sume 3 318 974,53 eur (99 987 429,60 Sk). Uvedená pohľadávka nebola vymáhaná v zmysle zákona o majetku obcí.

Podľa písomného vyjadrenia mesta Snina bol daný návrh na príslušný okresný súd, ale z dôvodu nezaplatenia súdneho poplatku v sume cca. 19 916,35 eur (600 000,00 Sk) sa súdne konanie nezačalo. Úhrada uvedeného poplatku bola prerokovaná 17.03.2003 a 09.12.2003 v mestskej rade bez prijatia príslušného uznesenia.

Dotácie

Kontrolou bolo zistené, že v schválenom návrhu rozpočtu na rok 2011 neboli dotácie rozpočtované v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy na konkrétnu úlohu alebo účel, ale len všeobecne.

Preverení dotácií, poskytnutých právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom bolo zistené, že poskytnutie bolo schválené príslušnými uzneseniami MZ so stanovením účelu a výšky dotácie, okrem uznesenia MZ z 27.01.2011, podľa ktorého bolo

schválené poskytnutie zálohových dotácií pre päť prijímateľov s určením konkrétnej výšky dotácie, ale bez určenia účelu poskytnutia finančných prostriedkov. Zároveň bola uložená povinnosť schváleným žiadateľom vyúčtovať zálohové dotácie pred poskytnutím ďalšej dotácie, čo bolo v rozpore so Všeobecne záväzným nariadením č. 106/2010 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu mesta Snina, podľa ktorého príjemca použije poskytnutú dotáciu a predloží vyúčtovanie poskytnutej dotácie najneskôr do 30 dní od splnenia účelu, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

MZ Snina uznesením z 19.05.2011 schválilo prerozdelenie dotácií pre športové kluby, umelecké súbory, občianske združenia, charitatívne a cirkevné organizácie s tým, že predchádzajúce poskytnuté dotácie boli zálohové. Zároveň schválilo celkovú výšku dotácií na prerozdelenie primátorom mesta. Uznesením MZ z 27.09.2011 bolo zrušené uznesenie z 19.05.2011 s tým, že dovtedy poskytnuté dotácie sa mali považovať za zálohové platby. Následne boli uzneseniami MZ schválené dotácie pre jednotlivých prijímateľov a výška dotácií na prerozdelenie primátorom mesta.

Poskytovanie zálohových dotácií nebolo upravené v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Mesto Snina na poskytnutie všetkých schválených dotácií uzatvorilo s prijímateľom dotácie osobitnú zmluvu, pričom o poskytnutých prostriedkoch neúčtovalo ako o zálohových platbách v zmysle zákona o účtovníctve a výdavky triedilo v rámci bežných transferov.

Mesto Snina zaúčtovalo interným dokladom z 31.12.2011 poskytnuté transfery občianskym združeniam, športovým klubom a súborom jedným účtovným záznamom celkom v sume 134 592,96 eur. Uvedený účtovný doklad neobsahoval presné označenie jeho účastníkov a správny dátum uskutočnenia účtovného prípadu, čo nebolo v súlade so zákonom o účtovníctve. Zároveň nebola v zmysle uvedeného zákona zabezpečená jeho preukázateľnosť.

Kontrolou bolo zistené, že mesto Snina uplatnilo nesprávne triedenie výdavkov pri poskytnutých dotáciách celkom v sume 13 866,00 eur, čím nepostupovalo v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie (ďalej len „Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42“). Zároveň konalo v rozpore so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

V súvislosti s poskytnutím dotácií dvom športovým klubom mesto Snina uhradilo dotáciu pred nadobudnutím platnosti zmluvy o poskytnutí dotácie. Uvedené transakcie boli overené predbežnou finančnou kontrolou pred uzatvorením zmluvy o poskytnutí dotácie. Vykonanie predbežnej finančnej kontroly bez zistenia nedostatkov vo vyššie uvedených prípadoch bolo formálne a v rozpore so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Preverenie súladu so zákonom o účtovníctve pri účtovaní verejných prostriedkov bolo vykonané na vybranej vzorke účtovných dokladov celkom v sume 506 179,55 eur.

Kontrolovaný subjekt v rozpore so zákonom o účtovníctve nezaúčtoval v troch prípadoch náklady celkom v sume 612,76 eur do obdobia s ktorým časovo a vecne súviseli. Zároveň bolo zistené, že kontrolovaný subjekt nesprávne zaúčtoval náklady za mobilný

telefón, poplatok za doménu, asistenčnú službu a nájomné, čím nepostupoval v súlade s postupmi účtovania a zákonom o účtovníctve.

V súvislosti s vykonanou inventarizáciou majetku a záväzkov 31.12.2011 bolo zistené porušenie zákona o účtovníctve pri inventarizácii záväzkov – Krátkodobé rezervy, keď skutočný stav krátkodobých rezerv nebol zistený dokladovou inventúrou a priložený inventúrny súpis neobsahoval položkovitý zoznam krátkodobých záväzkov podľa príslušných dokladov. Zároveň inventarizačný zápis neobsahoval výsledky vyplývajúce z porovnania skutočného stavu záväzkov s účtovným stavom a výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia záväzkov.

Kontrolou hospodárenia a nakladania s majetkom mesta bolo zistené, že kontrolovaný subjekt uzavrel kúpnu zmluvu o odpredaji nehnuteľnosti – výmenníkovej stanice s víťazom verejnej súťaže – obchodnou spoločnosťou, pričom v kúpnej zmluve bol uvedený záväzok odpredať časť budovy, aktuálne slúžiacej ako trafostanica, ktorá ostala majetkom mesta Snina. Uvedený záväzok mesta nebol schválený uznesením MZ.

3 Úroveň vnútorného kontrolného systému

Mesto Snina malo v kontrolovanom období zavedený vnútorný kontrolný systém v zmysle zákona o obecnom zriadení a zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrolovaný subjekt mal prijatú Smernicu o finančnom riadení a finančnej kontrole, ktorá bola v rozpore so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite, keď pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly stanovil jej vykonávanie povereným vedúcim zamestnancom alebo zodpovedným zamestnancom, čím nebola zabezpečená viacnásobná kontrola v zmysle uvedeného zákona

Preverením záznamov z vykonanej priebežnej finančnej kontroly bolo zistené porušenie zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite, keď v záznamoch neboli v rámci úplnosti uvedené zistené skutočnosti ako zoznam preverených dokladov, položky, v rámci ktorých boli výdavky rozpočtované, objednávka resp. uzatvorená zmluva, všeobecne záväzné právne predpisy, na základe ktorých bol preverený súlad a funkcia zamestnanca.

Zavedený systém vnútornej kontroly vykazoval rezervy, spočívajúce v nezosúladení interných postupov so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite a v niektorých prípadoch vo formálnom vykonaní predbežnej finančnej kontroly. Vypracované záznamy o výsledku vykonaných priebežných finančných kontrolách neboli spracované v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite tak, aby poskytovali uistenie, že pripravovaná finančná operácia je v súlade s príslušnou zmluvou/objednávkou, rozpočtom a všeobecne záväznými predpismi.

Zhrnutie

Kontrolou boli zistené nasledovné porušenia všeobecne záväzných predpisov:

Porušenie zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy tým, že:

- mesto v priebehu rozpočtového roka nevyhodnotilo plnenie programov rozpočtu mesta podľa stanovených cieľov a merateľných ukazovateľov
- poskytnuté dotácie neboli rozpočtované na konkrétnu úlohu resp. účel
- kontrolovaný subjekt nesprávne triedil výdavky pri poskytnutých dotáciách

Porušenie zákona o verejnom obstarávaní tým, že:

- kontrolovaný subjekt nevykonával verejné obstarávanie na dodávateľa právnych služieb

Porušenie zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite tým, že:

- kontrolovaný subjekt uhradil za právne služby pred uzatvorením zmluvy o odmene a nadobudnutím jej účinnosti, čo nebolo zistené vykonanou predbežnou finančnou kontrolou
- predbežná finančná kontrola pri úhrade za právne služby bola vykonaná len vedúcim zamestnancom
- predbežná finančná kontrola pri poskytovaní dotácií dvom športovým klubom bola vykonaná pred uzatvorením zmluvy o poskytnutí dotácie bez zistených nedostatkov
- Smernica o finančnom riadení a finančnej kontrole pri predbežnej finančnej kontrole nevyžadovala jej vykonanie povereným vedúcim zamestnancom a zamestnancami, zodpovednými za rozpočet, verejné obstarávanie a ďalšie oblasti
- záznamy z vykonanej priebežnej finančnej kontroly neobsahovali povinné údaje

Porušenie postupov účtovania z dôvodu:

- nevytvorenia dostatočnej rezervy na prebiehajúce súdne spory a odmeny advokátom
- nesprávneho zaúčtovania nákladov mobilného telefónu, poplatku za doménu, asistenčnú službu a nájomné

Porušenie zákona o účtovníctve tým, že:

- mesto nezaúčtovalo účtovný prípad, týkajúci sa záväzku, v deň jeho vzniku
- nebola vytvorená dostatočná rezerva na prebiehajúce súdne spory a odmeny advokátom
- účtovný doklad, týkajúci sa zaúčtovania bežných transferov, neobsahoval stanovené náležitosti
- náklady neboli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súviseli
- náklady na nájomné neboli zaúčtované v zmysle platných postupov účtovania
- skutočný stav krátkodobých rezerv nebol zistený dokladovou inventúrou a priložený inventúrny súpis neobsahoval položkový zoznam krátkodobých záväzkov podľa príslušných dokladov
- inventúrny zoznam neobsahoval výsledky vyplývajúce z porovnania skutočného stavu záväzkov s účtovným stavom

Porušenie zákona o majetku obcí z dôvodu:

- nevymáhania pohľadávky – penále za oneskorené ukončenie stavby

Porušenie zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy

- nesprávnym triedením výdavkov v rámci bežných transferov

Porušenie Opatrenia MF/010175/2004-42

- nesprávnym triedením výdavkov pri poskytnutých dotáciách

Ostané zistenia:

- úhrada dotácií právnickým osobám a fyzickej osobe - podnikateľovi pred podpisom zmluvy
- neuplatňovanie postupov v zmysle zmluvných podmienok a VZN pri poskytovaní dotácií fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám.

Odporúčania na riešenie zistených nedostatkov

- zabezpečiť hodnotenie a monitorovanie plnenie programov rozpočtu mesta podľa stanovených cieľov a merateľných ukazovateľov v priebehu rozpočtového roka
- zabezpečiť rozpočtovanie dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom v rozpočte mesta na konkrétnu úlohu, resp. účel
- prehodnotiť výšku vytvorených rezerv, súvisiacich so súdnymi spormi a odmenami pre advokátov
- zabezpečiť dôsledné uplatňovanie výberu poskytovateľov právnych služieb v zmysle stanovených pravidiel
- zabezpečiť kontrolu úplnosti účtovných dokladov a dodržiavanie platných postupov účtovníctva
- upraviť Smernicu o finančnom riadení a finančnej kontrole v zmysle zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite
- zabezpečiť dôsledné vykonávanie predbežnej finančnej kontroly a vyhotovenie záznamov z priebežnej finančnej kontroly vrátane získaných údajov

Protokol o výsledku kontroly bol prerokovaný so štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu, ktorý prijal spolu 12 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré tvoria prílohu tejto správy.



MESTO SNINA

primátor
Strojárska 2060/95
069 01 Snina

Najvyšší kontrolný úrad SR Expozitúra Prešov Námestie mieru 3, 081 92 PREŠOV	
Dňa: 28. 08. 2012	
Číslo: 20037/2012	Pril.
Ref.: MK	Vyb. Ing. TURČÁK

Najvyšší kontrolný úrad SR
Expozitúra Prešov
Námestie mieru 3
081 92 Prešov

Váš list číslo/zo dňa
Zápisnica/17.08.2012

Naše číslo
6215/2926/2012

Vybavuje/linka
Rosičová/0577561816

Snina
21.08.2012

Vec

Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov

V období od 04. 06. 2012 do 03. 08. 2012 bola Vašou organizáciou vykonaná v Meste Snina kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v subjektoch územnej samosprávy.

Na základe výsledkov kontroly uvedených v protokole o výsledku kontroly Mesto Snina na odstránenie zistených nedostatkov prijalo tieto opatrenia:

Predložiť na najbližšie rokovanie mestského zastupiteľstva vyhodnotenie plnenia programov mesta podľa stanovených cieľov a merateľných ukazovateľov za I. polrok 2012. V ďalších rokoch predkladať na rokovanie mestského zastupiteľstva vyhodnotenie plnenia programov za polrok príslušného rozpočtového roka.

Zodpovedný: Ing. Dana Mariničová
Termín: v texte

O zaradenom majetku účtovať v jednotlivých dňoch zaradenia, nie pod jeden účtovný doklad na konci mesiaca. Pri kúpe nehnuteľnosti účtovať záväzok voči predávajúcemu a zaradenie nehnuteľnosti v deň prevzatia nehnuteľnosti.

Zodpovedný: Ing. Dana Mariničová
Termín: stály

Výber dodávateľa na prípadné ďalšie externé právne služby zabezpečovať v zmysle zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zodpovedný: JUDr. Ján Paľovčík
Termín: stály



M E S T O S N I N A

primátor

Strojárska 2060/95

069 01 Snina

Vypracovať novú Smernicu o finančnom riadení a finančnej kontrole tak, aby bola v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (upraviť predovšetkým vykonávanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly).

Zodpovedný: Ing. Dana Mariničová

Termín: do 15. 09. 2012

Zaúčtovať rezervy na všetky súdne spory a podielové odmeny advokátov.

Zodpovedný: Ing. Dana Mariničová

Termín: do 30. 09. 2012

V návrhu rozpočtu na roky 2013 – 2015 dotácie poskytované právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom rozpočtovať v rozpočte mesta na konkrétnu úlohu alebo účel použitia prostriedkov.

Zodpovedný: Ing. Dana Mariničová

Termín: v texte

Na najbližšie rokovanie mestského zastupiteľstva predložiť návrh Doplnku č. 2 k Všeobecne záväznému nariadeniu č. 111/2012 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu mesta Snina.

Zodpovedný: JUDr. Ján Paľovčík

Termín: v texte

Vyžiadať od jednotlivých príjemcov dotácií vyúčtovanie poskytnutých dotácií v roku 2012 (ak bol splnený účel, na ktorý bola dotácia poskytnutá) a tieto vyúčtovania zaúčtovať podľa jednotlivých príjemcov s dátumom predloženia vyúčtovania.

Zodpovedný: Bc. Zuzana Krupa

Ing. Dana Mariničová

Termín: do 30. 09. 2012

Na platobných poukazoch vystavovaných pre jednotlivých príjemcov dotácií uvádzať právnu formu, aby výdavok mohol byť správne zatriedený pod rozpočtovú podpoložku.

Zodpovedný: Bc. Zuzana Krupa

Termín: stály

Náklady účtovať do obdobia s ktorým časovo a vecne súvisia. Prenájom účtovať na účet 518 – Ostatné služby.

Zodpovedný: Ing. Dana Mariničová

Termín: stály

K 31. 12. 2012 vykonať inventarizáciu záväzkov k účtu 323 – Krátkodobé rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zodpovedný: predseda inventarizačnej komisie

Termín: v texte



M E S T O S N I N A

primátor

Strojárska 2060/95

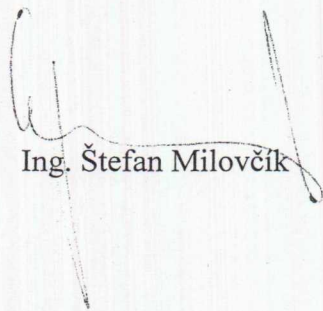
069 01 Snina

Na najbližšie rokovanie mestského zastupiteľstva predložiť návrh na zmenu uznesenia MsZ č. 42/2011 zo dňa 24. 03. 2011 tak, aby v uznesení bol doplnený záväzok mesta odpredať kupujúcemu trafostanicu v prípade jej zrušenia.

Zodpovedný: JUDr. Ján Paľovčík

Termín: v texte

S pozdravom



Ing. Štefan Milovčík