

## **Informatívna správa o výsledku kontroly NKÚ SR**

Najvyšší kontrolný úrad na základe poverenia predsedu NKÚ SR vykonal od 10.09.2015 do 11.11.2015 kontrolu rozpočtu, čerpania verejných prostriedkov a použitia majetku za rok 2014.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

### **1. Rozpočet mesta a výsledky rozpočtového hospodárenia**

V tejto oblasti bolo kontrolované zostavenie rozpočtu, schvaľovací proces, zmeny rozpočtu a jeho plnenie, záverečný účet mesta, stav a vývoj dlhu mesta.

*V tejto oblasti neboli zistené nedostatky, ktoré by si vyžadovali prijatie opatrení zo strany mesta.*

### **2. Dodržiavanie všeobecne právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami**

Mesto v rámci zúčtovania poskytnutých dotácií akceptovalo aj nasledovné výdavky prijímateľov:

*Tanečno – športový klub* – 635,90 za podané občerstvenie formou recepcie, čím nepostupovalo v súlade s § 5 ods. 6 písm. a) VZN č. 4/2013, podľa ktorého sa dotácia poskytuje žiadateľovi na stravovanie, pokiaľ je súčasťou ubytovania.

*Detský folklórny súbor* – mesto pri zúčtovaní dotácie na činnosť súboru akceptovalo účtovné doklady, ktoré riadne nepreukazovali použitie dotácie na schválený účel v zmysle § 10 ods. 3 VZN č. 4/2013 a ktoré zahŕňali služby nad rozsah stanovený v účele poskytnutej dotácie.

***K tomuto bodu boli na úrovni primátora prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov***

V rámci účtovanie bežných a kapitálových výdavkov mesto v niektorých prípadoch nesprávne uplatnilo rozpočtovú klasifikáciu, keď nesprávne zatriedilo výdavky:

Upgrade aplikačného softvéru ISS bol uhradený z podpoložky 635 009 Rutinná a štandardná údržba. Správne mal byť upgrade aplikačného softvéru zatriedený ako kapitálový výdavok.

Nákup nových modulov informačného systému samosprávy v sume 4 140,00 eur bol uhradený z podpoložky 635 009 Rutinná a štandardná údržba, správne mal byť hradený z kapitálových výdavkov.

Na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme mesto uhradilo výdavky dopravcovi pre MHD z podpoložky 637 004 Všeobecné služby, správne sa mali zatriediť a účtovať ako transfery na príslušnej položke 644 Transfery nefinančným subjektom.

***K tomuto bodu boli na úrovni primátora prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov***

### **3. Nakladanie s majetkom mesta**

Mesto uzatvorilo s nájomcom zmluvu o prenájme hotela Ďumbier. Tým, že mesto prenajalo majetok ako prípad hodný osobitného zreteľa. Ktorý riadne nezdôvodnilo, stanovilo výšku ročného nájmu (10 000,- eur) tak, že nepokrýva ani ročný odpis majetku (20 695,15 eur) a ako investíciu pre započítanie nájmu uznalo aj opravy hotela,

nepostupovalo v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o majetku obcí, podľa ktorého orgány obce a organizácie sú povinné hospodáriť s majetkom obce v prospech rozvoja obce a jej občanov a sú tiež povinné majetok obce zhodnocovať.

***K tomuto bodu boli na úrovni primátora prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov***

#### **4. Plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly NKÚ SR**

Z celkom 18 opatrení je 6 splnených, 6 čiastočne splnených, 3 plnené priebežne, 1 nesplnené a 2 nehodnotené.

#### **5. Vnútorný kontrolný systém**

V jednom prípade bola predbežná finančná kontrola vykonaná len formálne

***K tomuto bodu boli na úrovni primátora prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov***