



MESTO BREZNO

Námestie gen. M. R. Štefánika 1, 977 01 Brezno

Najvyšší kontrolný úrad SR
expozitúra Banská Bystrica
Horná 57
974 01 Banská Bystrica

Váš list značky/zo dňa	Naše číslo	Vybavuje/☎	Brezno
	2015/31206	Ing. Grlický/048/6306 250	11. 12. 2015

Vec

Opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou NKÚ SR

Na základe výsledkov kontroly uvedených v protokole o výsledku kontroly, ktorý nám bol predložený dňa 24.11.2015 zn. Z-011028/2015/1070/RDA a v nadväznosti na Zápisnicu o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly rozpočtu, čerpania verejných prostriedkov a použitia majetku v Meste Brezno zo dňa 30.11.2015 Vám predkladáme prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

K bodom 2.1 a 2.2 protokolu

Opatrenie č. 1: Pri poskytovaní dotácií dodržiavať VZN o dotáciách a neakceptovať výdavky prijímateľov, ktoré sú v rozpore s predmetným VZN. Zabezpečiť dôslednú kontrolu použitia dotácie pri vyúčtovaní dotácií.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 2: Pri poskytovaní dotácií na vlastnú činnosť žiadateľov/prijímateľov dotácie požadovať okrem predloženia účtovných dokladov aj detailnejšiu špecifikáciu, na čo boli výdavky vynaložené, tak aby bolo možné overiť účel použitia, hospodárnosť a efektívnosť použitia verejných prostriedkov.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Tel.: +421 48 6306 231,6	Fax +421 48 6306 229	Bankové spojenie Prima banka Slovensko a.s. 2002791001/5600	IČO/DIČ 00313319 2020398391	E-mail primator@brezno.sk vladimir.grlicky@brezno.sk	Internet www.brezno.sk
Úradné hodiny	Pondelok 7.30-16.00	Utorok 7.30-15.00	Streda 7.30-16.30	Štvrtok 7.30-15.00 len klientske centrum	Piatok 7.30-15.00

Opatrenie č. 3: Výdavky za upgrade aplikačného softvéru a nákup nových modulov, ktoré budú spĺňať atribúty technického zhodnotenia, triediť v rámci z kapitálových výdavkov. Výdavky za osobné konzultácie (metodická podpora) a školenie triediť v rámci položky 637 Služby, na podpoložku 637001

Termín: 01.01.2016 a počas platnosti zmluvy

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 4: Pri účtovaní technického zhodnotenia softvéru postupovať podľa § 22 ods. 2 postupov účtovania pre ROPO. Náklady na metodickú podporu a školenie zaúčtovať na účet 518 09

Termín: 01.01.2016 a počas platnosti zmluvy

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 5: Pri výdavkoch za opravy a rutinnú údržbu budov, objektov alebo ich častí zabezpečiť jednotné triedenie v rámci položky 635 Rutinná a štandardná údržba, podpoložka 635 006 Budov, objektov alebo ich častí. Výdavky za opravu a údržbu budov účtovať na ťarchu účtu 511.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 6: Výdavky uhrádzané na základe platnej zmluvy o výkone vo verejnom záujme a dohody o poskytnutí príspevku mesta na úhradu časti vzniknutej straty triediť a účtovať ako bežné transfery na príslušnej položke 644 Transfery nefinančným subjektom...

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 7: Zabezpečiť, aby sa verejné prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte, resp. v programovom rozpočte. Výdavky uhrádzať len, keď majú zabezpečené krytie aj v rámci programového rozpočtu a funkčnej klasifikácie.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovední: primátor a zamestnanci, ktorí vykonali predbežnú finančnú kontrolu

K bodu 2.2 protokolu

Opatrenie č. 8: Zabezpečiť, aby bola v predmete zmluvy o poskytnutí audítorských služieb, okrem iného, zapracovaná aj povinnosť audítora overiť dodržiavanie povinností mesta podľa § 10 ods. 7 a 8, § 16 ods. 12, § 17 a § 19 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Termín: 25.04.2016

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 9 : Ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaúčtovať časové rozlíšenie úrokov z bankových úverov v zmysle úverových zmlúv a potvrdenia zostatkov na úverových účtoch.

Termín: 15.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 10: V prípade nových dodávateľských úverov splátky triediť v zmysle opatrenia MF SR k rozpočtovej klasifikácii ako finančné operácie a úroky z týchto úverov a ostatné finančné

Tel.: +421 48 6306 231,6	Fax +421 48 6306 229	Bankové spojenie Prima banka Slovensko a.s. 2002791001/5600	IČO/DIČ 00313319 2020398391	E-mail primator@brezno.sk vladimir.grlicky@brezno.sk	Internet www.brezno.sk
Úradné hodiny	Pondelok 7.30-16.00	Utorok 7.30-15.00	Streda 7.30-16.30	Štvrtok 7.30-15.00 len klientske centrum	Piatok 7.30-15.00

poplatky súvisiace s týmito úvermi triediť v rámci bežných výdavkov, položka 650 Splácanie úrokov.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 11: Zabezpečiť, aby mesto uvoľňovalo k úhradám len také faktúry za zhotovenie diela, ktoré sú preukázateľné v zmysle zákona o účtovníctve, napr. aby obsahovali súpis vykonaných prác, jednotkové ceny ap.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 12: Faktúry týkajúce sa predchádzajúceho účtovného obdobia, ktoré sú mestu doručené po dni rozhodujúcom pre zostavenie účtovnej závierky účtovať podľa smernice o vedení účtovníctva. Nevýznamné sumy zaúčtovať do nákladov, resp. výnosov bežného obdobia a významné na ťarchu, resp. v prospech účtu 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 13: Od príslušných dodávateľov vyžiadať opis faktúry č. 201400819 v sume 1 800,00 eur za reprezentačné predmety a opis faktúry č. 201400382 v sume 2 217,60 eur za výrobu plagátov na podujatie Dni mesta Brezna 2014.

Termín: 25.04.2016

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

K bodu 3 protokolu

Opatrenie č. 14: Pri zaraďovaní stavieb a ich technického zhodnotenia do užívania postupovať podľa smernice o účtovaní dlhodobého hmotného majetku a majetok zaúčtovať na účet 021 Stavby bezprostredne po nadobudnutí právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 15: Zabezpečiť, aby pri prenechaní majetku mesta do nájmu ako prípad hodný osobitného zreteľa bol osobitný zreteľ riadne zdôvodnený, resp. ak prenajatý majetok bude aj naďalej zaťažovať rozpočet mesta uviesť pri zdôvodnení aj celkový vplyv na rozpočet mesta.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: prednosta a vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 16: Hospodáriť s majetkom mesta v prospech rozvoja obce a jej občanov a zabezpečiť jeho zhodnocovanie v zmysle zákona o majetku obcí. Pri stanovovaní výšky nájmu vychádzať najmä z obvyklých cien nájmu v regióne. S nájomcom hotela Ďumbier rokovať o rozsahu investícií, ktoré bude možné započítať v zmysle nájomnej zmluvy s nájomným s dôrazom na vykonávanie takých investícií, ktoré zvyšujú hodnotu majetku a obmedzenie započítania bežných opráv.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: primátor, prednosta

Tel.: +421 48 6306 231,6	Fax +421 48 6306 229	Bankové spojenie Prima banka Slovensko a.s. 2002791001/5600	IČO/DIČ 00313319 2020398391	E-mail primator@brezno.sk vladimir.grlicky@brezno.sk	Internet www.brezno.sk
Úradné hodiny	Pondelok 7.30-16.00	Utorok 7.30-15.00	Streda 7.30-16.30	Štvrtok 7.30-15.00 len klientske centrum	Piatok 7.30-15.00

Opatrenie č. 17: Nájomné zmluvy uzatvárať so subjektmi vybranými vo verejnej obchodnej súťaži v súlade s § 9a ods. 9 v nadväznosti na ods. 1 až 3 a 5 až 7 zákona o majetku obcí.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: prednosta a vedúci odboru ekonomiky a financovania

Opatrenie č. 18: Majetok, ktorý nebol vyhlásený za prebytočný ani neupotrebitelný vypožičiavať iba z dôvodov plnenia úloh mesta v súlade s platnými zásadami hospodárenia.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: prednosta

K bodu 5 protokolu

Opatrenie č. 19: Vykonávať predbežnú finančnú kontrolu v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z., tzn. dôsledne overiť súlad pripravovanej finančnej operácie s rozpočtom mesta so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov na predmetnú akciu.

Termín: 01.01.2016 a trvale

Zodpovedný: primátor a zamestnanci, ktorí vykonali predbežnú finančnú kontrolu

S pozdravom

JUDr. Tomáš Abel, PhD.
primátor mesta

Tel.: +421 48 6306 231,6	Fax +421 48 6306 229	Bankové spojenie Prima banka Slovensko a.s. 2002791001/5600	IČO/DIČ 00313319 2020398391	E-mail primator@brezno.sk vladimir.grlicky@brezno.sk	Internet www.brezno.sk
Úradné hodiny	Pondelok 7.30-16.00	Utorok 7.30-15.00	Streda 7.30-16.30	Štvrtok 7.30-15.00 len klientske centrum	Piatok 7.30-15.00