

Informácia o výsledku kontroly vykonanej v Meste Námestovo, ktorá bola súčasťou kontrolnej akcie zameranej na hospodárenie s finančnými prostriedkami miest a obcí a nakladanie s majetkom miest a obcí Žilinského samosprávneho kraja.

Podľa plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2006 bola v Mestskom úrade Mesta Námestovo vykonaná plánovaná kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami miest a obcí a nakladania s majetkom miest a obcí Žilinského samosprávneho kraja. Kontrola bola vykonaná v termíne od 11.09.2006 do 12.10.2006. Kontrolovaným obdobím bol rok 2005.

Účelom kontroly bolo zistiť stav dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v hospodárení s finančnými prostriedkami rozpočtu a dodržiavanie povinností vyplývajúcich z hospodárenia a nakladania s majetkom.

Pri kontrole rozpočtu mesta bolo zistené:

- finančné operácie boli vykázané ako súčasť príjmov a výdavkov rozpočtu mesta,
- nevykonávanie zmien rozpočtu formou rozpočtových opatrení a súčasne nevedenie evidencie o týchto zmenách,
- prekročenie čerpania výdavkov bez vykonania príslušných úprav rozpočtu,
- nezahnutie niektorých prevodov finančných prostriedkov do finančných operácií,
- započítanie finančných operácií do prebytku hospodárenia a tým aj do tvorby rezervného fondu.

Pri kontrole hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti použitia finančných prostriedkov v rámci čerpania kapitálových a bežných výdavkov bolo zistené:

- úhrada výdavkov, ktoré patrili do bežných výdavkov (služieb) z kapitálových výdavkov,
- úhrada z nesprávnej rozpočtovej položky v rámci kapitálových výdavkov,
- akceptovanie nevýhodnej zmluvy, keď mesto nepožadovalo prikladať k mesačným faktúram aj súpis právnych služieb, ktoré boli v príslušnom mesiaci vykonané.

Pri kontrole verejného obstarávania tovarov, prác a služieb bolo zistené:

- nevyhlásenie uchádzača, ktorý nesplnil všetky podmienky uvedené v súťažných podkladoch,

- nepožiadanie uchádzača o písomné vysvetlenie ponuky,
- nepožadovanie preukázania splnenia všetkých podmienok účasti vo verejnom obstarávaní,
- neposudzovanie splnenia podmienok účasti vo verejnom obstarávaní v súlade s výzvou.

Pri kontrole výkonu správy dane z nehnuteľností bolo zistené:

- v niektorých daňových priznaniach dane z nehnuteľností neboli vyplnené všetky náležitosti,
- nevyzvanie daňových subjektov na doplnenie chýbajúcich údajov,
- vo vydaných platobných výmeroch nebol uvedený výrok s ustanovením právneho predpisu,
- splatnosť dane nebola v platobnom výmere zaevidovaná v zmysle zákona,
- nevyrubovanie sankčných úrokov správcom dane,
- platobné povinnosti, ich úhrady a z toho vyplývajúce daňové nedoplatky neboli evidované na osobných účtoch jednotlivých daňových subjektov,
- nekorešpondoval dátum predpisu daňových povinností so splatnosťou do 15 dní odo dňa doručenia platobných výmerov,
- nebol vyhotovený protokol o výsledku daňovej kontroly,
- nevydanie rozhodnutia o začatí daňového exekučného konania a nevyužitie možnosti zabezpečenia nedoplatku zriadením záložného práva.

Pri kontrole stavu správy a ochrany majetku mesta bolo zistené:

- nevykonanie inventarizácie všetkého majetku a záväzkov,
- nesprávne evidovanie stavieb a pozemkov,
- neboli majetko-právne vysporiadané mestské komunikácie,
- vykázanie dvoch rôznych súm pohľadávok v účtovnej závierke,
- nesprávne stanovenie ceny nájmu,

Pri kontrole vnútorného kontrolného systému bolo zistené:

- vykonávanie následných finančných kontrol kontrolórom mesta bez písomného poverenia.