

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom štátu v LPS SR, š.p.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2007 v čase od 28. mája do 18. júla 2007 v Letových prevádzkových službách SR, š.p.. Účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami a s majetkom štátu. Kontrolované bolo obdobie rokov 2005 a 2006.

Kontrolou bola posudzovaná a analyzovaná výnosová a nákladová oblasť hospodárenia. Pokles výnosov v roku 2006 oproti plánu spôsobili znižujúce sa traťové poplatky. Napriek rastu počtu fakturovaných preletových jednotiek sa tento pokles negatívne prejavil na celkových výnosoch. Nárast nákladov spôsobilo predovšetkým zvýšenie poistného a osobných nákladov v súlade s kolektívnym vyjednávaním.

V oblasti dodržiavania ustanovení zákona NR SR č. 283/2002 Z. z o cestovných náhradách bolo zistené neúplné a nedôsledné vyplňovanie cestovných príkazov. LPS SR, š.p. konali v niekoľkých prípadoch tiež v rozpore s ustanovením § 36 ods.4 resp. ods.3 nedodržaním lehoty vyplácania náhrad.

V činnosti vnútornej kontroly NKÚ SR zistil, že najmä v roku 2005 nepracovala v súlade s internou smernicou pre vnútornú kontrolu tým, že nevypracovala sumarizačné správy. Na základe zistení predchádzajúcej kontroly NKÚ SR (rok 2001), výsledkov vnútornej kontroly LPS SR, š.p. za roky 2005 a 2006, ako aj na základe súčasnej kontroly NKÚ SR možno konštatovať, že prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov nezaručili, aby sa tieto neopakovali. Chýbal prísnejší dohľad nad plnením opatrení.

V oblasti verejného obstarávania sa vyskytli nedostatky spočívajúce v nedôslednom uplatňovaní ustanovení zákona NR SR č.523/2003 Z. z. Išlo najmä o neúplnosť dokumentácie VO, neúplné stanovenie lehôt predkladania vo Vestníku verejného obstarávania a oneskorené zasielanie oznámenia o výsledku verejného obstarávania Úradu pre verejné obstarávanie. Nedostatkami boli v niektorých prípadoch chýbajúce čestné prehlásenia členov komisií.

V oblasti fakturácie za dodávky a služby boli zistené nedostatky pri vykazovaní skutočne prevzatých dodávok v zmysle platných interných smerníc. V niekoľkých prípadoch zdravotnej starostlivosti nebol k faktúre priložený dodací list v súlade s objednávkou. V ďalších prípadoch bolo potvrdenie prevzatia zákazky objednávateľom nahradené likvidačným listom faktúry.

Kontrolná skupina preverila inventúrne súpisy pričom zistila, že niektorí pracovníci, ktorým bol zverený majetok štátneho podniku do opatery, uviedli v čestnom prehlásení, že majetok majú mimo pracoviska. V niektorých prípadoch nebolo vôbec uvedené, kde sa majetok nachádza a v troch prípadoch bolo uvedené, že majetok sa nachádza na MDPT SR. Na niektorých týchto čestných prehláseniach chýbal dátum vyhotovenia. Obstarávacia cena takto prideleného majetku predstavovala sumu 1,1 mil. Sk.

Celkový stav pohľadávok k 31.12.2005 dosiahol hodnotu 328,8 mil. Sk, z toho po lehote splatnosti a z letových poplatkov to bolo 81,2 mil. Sk. Celkový stav pohľadávok k 31.12.2006 dosiahol hodnotu 292 mil. Sk, z toho po lehote splatnosti a z letových poplatkov to bolo 93,8 mil. Sk. Nárast pohľadávok po lehote splatnosti v oblasti letových poplatkov bol spôsobený aj z dôvodu nárastu pohľadávok voči spoločnosti Slovenské Aerolínie, a.s.

