

Krátka správa z vykonanej kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v okresných mestách v meste Nové Zámky

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2007.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom vo vybraných okresných mestách.

Kontrola bola vykonaná v čase od 03.09.2007 do 28.11.2007 v meste Nové Zámky, Hlavné námestie 10, Nové Zámky, IČO 00309150. Kontrolovaným obdobím bol rok 2006.

Kontrolou boli preukázané prípady porušovania všeobecne záväzných právnych predpisov, napríklad:

Zákon o obecnom zriadení

V niektorých obchodných spoločnostiach s majetkovou účasťou mesta mesto neuplatnilo možnosť schvaľovať zástupcov do štatutárnych a kontrolných orgánov. Plán kontrolnej činnosti nebol vypracovaný na šesťmesačné obdobie a neobsahoval plán konkrétnej kontrolnej činnosti. VZN o dani z nehnuteľnosti bolo vydané v rozpore so zákonom o miestnych daniach a miestnom poplatku.

Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Zriaďovacia listina a dodatky k zriaďovacej listine príspevkovej organizácie mesta neobsahovali napríklad identifikačné číslo, formu hospodárenia, vecné a finančné vymedzenie majetku, ktorý príspevková organizácia spravuje.

Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

V návrhu rozpočtu na rok 2006 mesto nesprávne započítalo príjem a výdaj z finančných operácií do rozpočtu príjmov a výdavkov mesta. Niektoré dotácie poskytnuté právnickým osobám neboli zúčtované s rozpočtom mesta najneskôr do 31.12. príslušného roka.

Zákon o správe daní a poplatkov

Niektoré platobné výmery neobsahovali v poučení formu podania opravného prostriedku.

Zákon o miestnych daniach a miestnom poplatku

Mesto daň z nehnuteľnosti nezaviedlo, nezrušilo, nezmenilo sadzby, neurčilo oslobodenia alebo zníženia v predpísanom termíne.

Obchodný zákonník

V niektorých zmluvách pri úprave zmluvných vzťahov nebolo odstránené všetko, čo by mohlo viesť k vzniku rozporov.

Zákon o štátnej správe v školstve a školskej samospráve

Niektoré základné školy a materské školy mesta v zriaďovacích listinách, resp. v ich dodatkoch nemali zapísané, vecné a finančné vymedzenie majetku, výchovný alebo vyučovací jazyk.

Zákon o účtovníctve

V účtovných záznamoch účtovná jednotka používala neúplné číselné a slovné označenie účtov. Umelecké diela a zbierky mesto evidovalo na nesprávnych majetkových účtoch. Niektoré inventúrne súpisy neobsahovali všetky predpísané náležitosti. Z inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta a z inventarizácie pokladnice mesta neboli vypracované inventarizačné zápisy.

Zákon o verejnom obstarávaní

Mesto ako obstarávateľ nevedel preukázať dokladmi a písomnosťami vykonanie verejného obstarávania na práce za uloženie odpadu v sume 15 533,6 tis. Sk.

Zákonník práce

Niektoré dohody o vykonaní práce neobsahovali predpokladaný rozsah práce v hodinách. Mesto uzatvorilo dohody o vykonaní práce na činnosti, ktoré sú predmetom ochrany autorského zákona. Práce podľa niektorých dohôd o vykonaní práce neboli vykonané za pomoci rodinných príslušníkov, ale za pomoci iných osôb.

Zákon o cestovných náhradách

Niektoré cestovné príkazy zamestnancov mesta neobsahovali použitý dopravný prostriedok.

Autorský zákon

Pri uzatváraní zmlúv na spoločné umelecké diela neboli primerane použité ustanovenia zákona.

Zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite

Niektoré záznamy z následnej finančnej kontroly neobsahovali požadované náležitosti, napríklad dátum vyhotovenia a potvrdenie o prevzatí záznamu. Správy z kontrol neobsahovali dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu so správou, dátum prerokovania správy, uloženie povinnosti v určenej lehote prijať opatrenia na nápravu nedostatkov, uloženie povinnosti predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov.

Kontrolovaný subjekt prijal 25 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, ktorých plnenie bude NKÚ SR v rámci svojej činnosti sledovať a kontrolovať.