

Krátka správa z vykonanej kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom subjektov územnej samosprávy v obci Dunajská Lužná

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2008.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť hospodárenia s verejnými prostriedkami a plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na základe doručených informácií, poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov, inštitúcií verejnej správy, organizácií a občanov.

Kontrola poukázala na viaceré problémy a nedostatky, ktoré sa vyskytli v oblasti hospodárenia a nakladania s majetkom obce:

- porušenie ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, keď kontrolovaný subjekt: nevedol operatívnu evidenciu rozpočtových opatrení, neaplikoval rozpočtové opatrenia v súlade s plnením ukazovateľov rozpočtu, rozpočtové opatrenie z decembra 2006 neschválil orgán obce, nevysporiadal schodok rozpočtu za rok 2006,
- porušenie ustanovení zákona o účtovníctve, keď kontrolovaný subjekt nevyhotovil výročnú správu k účtovnej závierke, v účtovnej evidencii viedol majetok, ktorý už odpredal, nesprávne vykonal inventarizáciu majetku a záväzkov,
- porušenie ustanovení zákona o účtovníctve a Opatrenia Ministerstva financií, keď kontrolovaný subjekt nezaradil majetok na príslušné majetkové účty,
- nesprávne a neúplné vedenie účtovníctva, k faktúram nebol vyhotovovaný účtovací predpis, chýbalo meno a podpis osoby zodpovednej za zaúčtovanie,
- porušenie ustanovení zákona o majetku obcí, keď obec nevedla v účtovnej evidencii majetok, nevyužívala všetky možnosti na vymáhanie pohľadávok,
- porušenie ustanovení zákona o katastri nehnuteľností, keď v piatich prípadoch kontrolovaný subjekt nepredložil listy vlastníctva, resp. nepožiadaval o zápis do katastra nehnuteľností,
- porušenie ustanovení zákona o verejnom obstarávaní, keď kontrolovaný subjekt pri

vyhodnotení splnenia podmienok účasti v užšej súťaži nevytlúčil uchádzačov pre nesplnenie podmienok účasti, predložil neúplnú dokumentáciu Úradu pre verejné obstarávanie, predčasne uzavrel zmluvu o dielo,

- porušenie ustanovení zákona o sťažnostiach, keď obec nevedla centrálnu evidenciu podaných sťažností,
- porušenie zákona o finančnej kontrole a finančnom audite, keď kontrolór obce nevyhotovoval správy a zápisnice z vykonaných kontrol.

Výsledky kontroly NKÚ SR prerokoval so starostom obce Dunajská Lužná. Na odstránenie zistených nedostatkov prijal kontrolovaný subjekt 16 opatrení.