

# Krátka správa z vykonanej kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom štátu v Štátnej pokladnici

Najvyšší kontrolný úrad SR (ďalej len „NKÚ SR“) vykonal v zmysle Plánu kontrolnej činnosti na rok 2007 kontrolu hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom štátu v Štátnej pokladnici.

Účelom kontroly bolo preveriť hospodárnosť a efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov a nakladania s majetkom štátu a overiť dodržiavanie vecne príslušných právnych predpisov. Kontrolovaným obdobím bol rok 2006 a I. polrok 2007.

Na základe výsledkov kontroly NKÚ SR konštatoval, že Štátna pokladnica v jednom prípade nepostupovala v súlade s ustanovením § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v prípade použitia prostriedkov na obstaranie výpočtovej techniky (projekt ECDL) za účelom vybavenia školiacej miestnosti, ktorá bola do času výkonu kontroly využitá iba pri dvoch akciách.

V jednom prípade Štátna pokladnica porušila ustanovenie § 3 ods. 2 zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov vzhľadom na kontrolou zistené nedostatky v inventarizácii a v evidencii hmotného majetku tým, že nevyužila všetky právne prostriedky na ochranu majetku štátu tak, aby nedošlo k jeho poškodeniu, strate, zneužitiu alebo zmenšeniu.

Pri verejnom obstarávaní jednej zákazky nebol opis predmetu obstarávania uvedený v súťažných podkladoch v súlade s § 34 ods. 1 písm. b) a ods. 7 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) a zároveň bol porušený § 9 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní, ktorý stanovuje princíp rovnakého zaobchádzania, princíp nediskriminácie uchádzačov alebo záujemcov, princíp transparentnosti a princíp hospodárnosti a efektívnosti. Ďalej pri tejto zákazke tým, že ŠP neoznačila každú otvorenú ponuku poradovým číslom v tom poradí, v akom bola predložená, nedodržala povinnosti vyplývajúcej z § 41 ods. 1 zákona o verejnom obstarávaní.

Pri obstaraní zákazky s nízkou hodnotou Štátna pokladnica nedodržala § 102 ods. 1 a ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní tým, že jej obstaranie bolo realizované na základe telefonického prieskumu, bez predloženia preukázateľných dokladov o primeranosti ceny.

Tým, že Štátna pokladnica vykonala inventarizáciu drobného dlhodobého hmotného majetku v lehote dlhšej ako dva roky, porušila ustanovenie § 29 ods. 3 zákona o účtovníctve.

Formálny nedostatok NKÚ SR zistil pri kontrole inventúrnych súpisov, ktoré neobsahovali niektorý z údajov v zmysle ustanovenia § 30 ods. 2 písm. b) a i) zákona o účtovníctve (deň začatia

a deň skončenia fyzickej inventúry a mená a priezviská osôb zodpovedných za zistenie skutočného stavu majetku).

Kontrolou dodržiavania zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov NKÚ SR zistil, že Štátna pokladnica nerealizovala jeho povinný odvod v súlade s ustanovením § 6 ods. 2 tohto zákona, avšak výška povinného prídeltu za kontrolované obdobie bola správna a prostriedky sociálneho fondu boli vedené na osobitnom účte v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

V oblasti výpočtovej techniky NKÚ SR odporučil Štátnej pokladnici prehodnotiť stav výpočtovej techniky evidovanej v majetku s prihliadnutím na jej využiteľnosť tak, aby pri obstarávaní ďalšej výpočtovej techniky bola zachovaná maximálna hospodárnosť a efektívnosť využívania verejných prostriedkov

Ďalej NKÚ SR odporučil Štátnej pokladnici prehodnotiť postup pri vyradovaní majetku štátu tak, aby z hľadiska hospodárnosti a efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov bol vyradovaný len majetok, ktorého zostatková hodnota je nulová, tzn. po uplynutí jeho doby životnosti.

V súvislosti s preverením dodržiavania zákonného postupu pri vyhodnotení ponúk verejnej súťaže NKÚ SR odporučil Štátnej pokladnici jasné a jednoznačné definovanie požiadaviek určených na preukázanie splnenia podmienok, predkladania dokladov určených v súťažných podkladoch.

Výsledky kontrolnej akcie spracované do protokolu o výsledku kontroly boli prerokované so štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu bez námietok. Kontrolovaný subjekt prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktorých plnenie bude NKÚ SR v rámci svojej činnosti sledovať a kontrolovať.