

Krátka správa z výsledkov kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v okresnom meste Čadca

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2007 za rok 2006 v meste Čadca. Účelom kontroly bolo preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri nakladaní s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom vo vybratých okresných mestách.

Kontrolou boli zistené nedostatky pri zriaďovacích listín, ktorých bolo Mesto zriaďovateľom ako aj v zriaďovateľských listinách škôl a školských zariadení, ktoré sa týkali obsahu zriaďovateľských listín.

Kontrolou rozpočtového procesu boli zistené nedostatky, ktoré sa týkali vykonávania zmien rozpočtu s následným nevedením ich evidencie. Pri zostavovaní a schvaľovaní záverečného účtu mesta, skreslenia výsledkov rozpočtového hospodárenia v dôsledku zahrnutia finančných operácií ako súčasť príjmov a výdavkov rozpočtu. Ďalej bolo zistené, že úpravou rozpočtu nebola zabezpečená vyrovnanosť bežného rozpočtu. Kontrolou bolo zistené nerešpektovanie rozpočtovej klasifikovaní pri triedení rozpočtových výdavkov. Ďalej bolo zistené financovanie akcii z rozpočtu Mesta, ktoré neboli schválené v rozpočte.

Pri kontrole verejného obstarávania bolo zistené, že neboli dodržané postupy podľa zákona.

Kontrolou boli zistené nedostatky v oblasti účtovníctva, týkajúce sa nevykonania úplnej inventarizácie majetku, vedenia užívaných už ukončených stavieb na nesprávnom účte.

Nesúlad bol zistený pri nakladaní s majetkom mesta, keď Mesto nezabezpečilo upísanie základného imania prislúchajúce výške vkladu majetku do akciovej spoločnosti. Pri zmluve o nájme neboli dodržané podmienky vyplývajúce zo Zásad hospodárenia s majetkom mesta.

Kontrolou boli zistené nedostatky vo vnútornom kontrolnom systéme, keď nebolo zabezpečené personálne obsadenie oddelenia podľa organizačnej štruktúry. Hlavná kontrolórka nepredložila správu o kontrolnej činnosti za rok 2006, v prípadoch keď výsledkom neboli žiadne kontrolné zistenia neboli vyhotovené záznamy, čím bol výkon predmetnej kontroly spochybniteľný. Ďalej bolo zistené nevykonávanie následnej finančnej kontroly.

Na základe zistených nedostatkov NKÚ SR odporúča mestskému zastupiteľstvu v Čadci venovať pozornosť opatreniam za účelom skvalitnenia činnosti vnútorného kontrolného systému mesta, ktoré budú včas signalizovať a predchádzať nezrovnalostiam, ktoré majú nepriaznivý dopad na rozpočet a majetok mesta.

