

Bod č.

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja
dňa 25. septembra 2015

Informácia

**o výsledku kontroly hospodárenia samosprávnych krajov za rok 2014 vykonanej NKÚ
SR na Bratislavskom samosprávnom kraji**

Predkladateľ:

RNDr. Martin Zaťovič
podpredseda Bratislavského
samosprávneho kraja

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Stanoviská komisíí

Zodpovedný:

MUDr. Valerián Potičný, MPH
riaditeľ Úradu BSK

Spracovatelia:

Ing. Milan Slezák
referent odd. vnútorného auditu

Ing. Jozef Krnáč
referent odd. vnútorného auditu

Bratislava
september 2015

UZNESENIE č. / 2015
zo dňa 25. 09. 2015

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

b e r i e n a v e d o m i e

informáciu o výsledku kontroly hospodárenia samosprávnych krajov za rok 2014 vykonanej NKÚ SR na Bratislavskom samosprávnom kraji.

Dôvodová správa

Kontrolnú akciu zameranú na hospodárenie samosprávnych krajov vykonal Najvyšší kontrolný úrad SR v súlade so strategickým plánom kontrolnej činnosti úradu na roky 2015 – 2017 a nadväzovala na jednu z nosných tém, ktorou je dlhodobá udržateľnosť verejných financií.

Účelom kontroly bolo preveriť súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom vyššieho územného celku a preveriť a vyhodnotiť plnenie opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly NKÚ SR vykonanej na BSK v roku 2012. Kontrola bola vykonaná v čase od 02. 02. 2015 do 22. 04. 2015 a overované bolo hospodárenie úradu v roku 2014.

Kontrola skončila podpísaním Zápisnice o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly 25. 05. 2015. Predsedovi BSK bolo uložené prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a tieto zaslať v stanovenom termíne NKÚ SR. Taktiež bolo uložené v stanovenom termíne do 30. 09. 2015 zaslať správu o splnení, resp. plnení týchto opatrení. Protokol o výsledku kontroly NKÚ SR z mája 2015 je v prílohe tejto informácie.

Zistené bolo nasledovné:

- Porušenie zákona o účtovníctve tým, že v jednom prípade účtovný doklad nebol vystavený ako preukázateľný účtovný záznam (výdavok 473,34 eur nebol doložený dokladom z elektronickej registračnej pokladnice). Z uvedeného vyplýva aj porušenie zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite tým, že predbežná finančná kontrola bola v danom prípade vykonaná formálne.
- Porušenie zákona o verejnom obstarávaní v štyroch prípadoch, pričom zistené formálne nedostatky nemali vplyv na realizované procesy verejného obstarávania a na ich výsledky.

Nedostatky neboli zistené v oblasti zostavenia rozpočtu, v rozpočtovom procese, v jeho plnení, analýzou príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu, v dlhovej politike, v evidencii a v nakladaní s majetkom VÚC, v inventarizácii majetku, pri poskytovaní a vyúčtovaní dotácií z rozpočtu BSK, v účtovnej závierke za rok 2014, v povinnosti zverejňovania zmlúv a v spoľahlivosti vnútorného kontrolného systému, ktorý bol hodnotený ako dobrý. Taktiež plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly bolo hodnotené ich účinnosťou na 100%.

Predmetná informácia je na rokovanie Zastupiteľstva BSK predložená z dôvodu písomnej požiadavky predsedu NKÚ SR z 26. 05. 2015, ktorý žiada spätnú informáciu formou výpisu z uznesenia Zastupiteľstva BSK o výsledku prerokovania protokolu o výsledku kontroly.

Na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a príčin ich vzniku vydal predseda BSK príkaz č.1/2015 z 11. 06. 2015, ktorým prijal 8 opatrení.

NKÚ SR, aj napriek tomu, že v niektorých vyššie uvedených oblastiach hospodárenia neboli zistené nedostatky, odporúčal BSK upraviť v internej smernici podmienky čerpania reprezentačných výdavkov, postup riešenia pri zmarených investíciách, odpísať nevyhnutiteľné pohľadávky režimom v zmysle interných zásad o hospodárení s majetkom a usporiadať dokladovo s Regionálnymi cestami Bratislava vyradené motorové vozidlá. Uvedené odporúčania boli akceptované v príkaze predsedu BSK v plnom rozsahu.

Ku dňu vypracovania tejto informácie bola oddelením vnútorného auditu vykonaná kontrola plnenia prijatých opatrení a bolo zistené, že dve opatrenia sú splnené, päť opatrení je rozpracovaných a jedno opatrenie bude splnené zaslaním správy o plnení opatrení NKÚ SR.

Stanoviská komisií Zastupiteľstva BSK

Bod: Informácia o výsledku kontroly hospodárenia samosprávnych krajov za rok 2014 vykonanej NKÚ SR na BSK

Názov komisie	Stanovisko komisie k návrhu materiálu	Hlasovanie	Akceptované / Neakceptované	Zpracované / Nezpracované
Komisia zdravotníctva a sociálnych vecí	Členovia KZaSV po prerokovaní materiálu odporúčajú materiál predložiť na rokovanie Z BSK a schváliť ho tak, ako bol predložený na rokovanie komisie	Prítomní 6 Za 6 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X
Komisia európskej spolupráce a cestovného ruchu	Komisia európskych záležitostí, regionálnej spolupráce a cestovného ruchu berie na vedomie predložený materiál.	Prítomní 9 Za 9 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X
Komisia kultúry	Komisia kultúry po prerokovaní predložený materiál berie na vedomie, odporúča Z BSK materiál prerokovať a zobrať na vedomie.	Prítomní 6 Za 6 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X
Komisia školstva, športu a mládeže	Komisia materiál prerokovala a odporúča v zmysle návrhu uznesenia predložiť na rokovanie Zastupiteľstva BSK.	Prítomní 7 Za 7 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X

Komisia dopravy	KD po prerokovaní odporúča Z BSK prerokovať a zobrať na vedomie predložený materiál v zmysle navrhnutého uznesenia	Prítomní 9 Za 9 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X
Komisia regionálneho rozvoja, územného plánovania a životného prostredia	Komisia po prerokovaní materiálu odporúča Z BSK predloženú informáciu zobrať na vedomie.	Prítomní 7 Za 7 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X
Komisia majetku, investícií a verejného obstarávania	Komisia majetku, investícií a verejného obstarávania po prerokovaní materiálu odporúča tento predložiť na rokovanie Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja a schváliť predložený návrh uznesenia.	Prítomní 3 Za 3 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X
Finančná komisia	FK odporúča Z BSK zobrať na vedomie „Informáciu o výsledku kontroly hospodárenia samosprávnych krajov za rok 2014 vykonanej NKÚ SR na BSK“	Prítomní 6 Za 6 Proti 0 Zdržal 0 Nehlasoval:0	X	X

V stĺpci **zapracované / nezapracované pripomienky** uviesť či boli / neboli zapracované, ak nie, uviesť dôvod.