

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na rok 2007 a poverenia č. 1/2007 zo dňa 9.1.2007 vykonali zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica v čase od 10.1.2007 do 15.3. 2007

kontrolu výdavkov z rozpočtu mesta na verejné osvetlenie za rok 2006

Cieľom kontroly bolo: zistiť, či použitie finančných prostriedkov z rozpočtu mesta na modernizáciu, rekonštrukciu, bežnú a preventívnu údržbu verejného osvetlenia bolo v súlade s platnými zákonmi, všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými predpismi vydanými na ich základe a zmluvnými podmienkami dojednanými v Zmluve o dielo č. 484/2005/RDKS uzavretej dňa 21.12.2005 podľa § 536 a nasl. Obchodného zákonníka č. 513/91 Zb.

Kontrolou bolo zistené:

Kontrolné zistenie č. 1

K Zmluve neboli vypracované dodatky, zmluvné strany nepostupovali podľa čl. IV. bod 3 zmluvy.

Bežné výdavky

Objem finančných prostriedkov rozpočtovaných v rámci bežných výdavkov na verejné osvetlenie pre rok 2006 bol schválený vo výške 22 110 tis. Sk. V roku 2006 predstavovali výdavky bežného rozpočtu 20 566 830,70 Sk , t.j. o 1 553 169,30,- Sk menej.

Kontrolné zistenie č.2

Kontrolou fakturovaných prác bolo zistené, že vo faktúre č. 20050595 (int. č.faktúry 20060144) bola fakturovaná položka „vedúci práca“ v počte 64 hodín po 200,- Sk/hod bez DPH, ktorá v zmluve č. 355/2005 RDKS z 1.10.2005 nebola dohodnutá. V zmysle uvedenej zmluvy boli práce fakturované za mesiac december 2005, do čerpania rozpočtu boli zahrnuté v januári 2006.

Dodávateľovi boli finančné prostriedky uhradené v rozpore so zmluvou a § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého *je subjekt verejnej správy povinný pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia.*

Kapitálové výdavky

Objem finančných prostriedkov rozpočtovaných v rámci kapitálových výdavkov na verejné osvetlenie pre rok 2006 bol schválený vo výške 5 000 tis. Sk. V roku 2006 predstavovali výdavky kapitálového rozpočtu 4 999 tis. Sk, t.j. o cca 1 tis. Sk menej.

Podľa čl. IV. bod 6 zmluvy sa zhotoviteľ zaviazal *preinvestovať na rekonštrukcii a modernizácii verejného osvetlenia vlastnú investíciu vo výške 4 000 tis. Sk vrátane DPH na jednotlivých uliciach mesta, ktoré určí objednávateľ každý rok počnúc rokom 2006.* Objednávateľ sa zmluvne zaviazal, že zhotoviteľovi investované finančné prostriedky vyplatí do konca príslušného kalendárneho roka podľa predloženého splátkového kalendára.

Kontrolné zistenie č. 3

Zhotoviteľovi boli preinvestované prostriedky uhradené na základe vystavených faktúr, čo nezodpovedalo vyššie uvedenému ustanoveniu zmluvy - úhrada podľa predloženého splátkového kalendára.

Ďalej bolo zistené, že niektoré práce boli ukončené pred dátumom vystavenia objednávky (napr. faktúra č.20060348 - int. č.20063144, fak. č. 20060448 - int. č. 20064077).

Kapitálové výdavky na verejné osvetlenie čerpané v rámci volebných obvodov.

Okrem finančných prostriedkov vyčlenených na verejné osvetlenie z bežných, resp. kapitálových výdavkov, boli pre jednotlivé volebné obvody samostatne rozpočtované prostriedky na financovanie tzv. malých investičných akcií celkom za 16 mil. Sk.

Kontrolou bolo zistené, že v roku 2006 boli vo volebných obvodoch č. 2, 3 a 4 na modernizáciu verejného osvetlenia, vybudovanie, resp. rozšírenie verejného osvetlenia použité prostriedky kapitálového rozpočtu vo výške 2 579 950,10 Sk. Zhotoviteľ aj tieto práce fakturoval *v zmysle zmluvy o dielo č. 484/2005/RDKS.*

Kontrolné zistenie č. 4

Fakturácia prác na rekonštrukcii a modernizácii verejného osvetlenia podľa

volebných obvodov nebola v súlade s uzatvorenou zmluvou.

Práce fakturované fak. č. 20064078 – int.č. fak . 20060431, a fak. č. 20060446 - int .č. 20064076 za práce verejného osvetlenie vo volebných obvodoch boli fakturované skôr, ako bola na tieto práce vystavená objednávka.

Ďalšie zistenia

Podľa čl. VII. bod 1 Zmluvy sa *zhotoviteľ zaviazal realizovať práce 100 % vlastnými kapacitami.* K faktúram int. číslo 20062954 a 20064605 boli priložené faktúry od subdodávateľov, čo nezodpovedalo príslušnému ustanoveniu Zmluvy.

* * *

Správa o výsledku kontroly bola prerokovaná so štatutárnym orgánom a vedúcimi zamestnancami kontrolovaného subjektu. Ku kontrolným zisteniam neboli uplatnené námietky k ich pravdivosti a úplnosti. Na odstránenie zistených nedostatkov kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal opatrenia, plnenie ktorých hlavný kontrolór mesta následne skontroloval v rámci samostatnej kontroly.

Materiál o výsledku kontroly bol predložený na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Banskej Bystrici.