

Správa o výsledku kontroly

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica na rok 2008 a poverenia č. 10/2008 zo dňa 7.8.2008 vykonali zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Mesta Banská Bystrica v čase od 8.8.2008 do 8.9.2008

kontrolu príjmov za odpredané druhotné suroviny a výdavkov na prevádzku zberne triedeného odpadu – Dechetteries za rok 2007

Cieľom kontroly bolo: zistiť, či postup zamestnancov kontrolovaného subjektu pri hospodárení s finančnými prostriedkami bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými predpismi a zmluvnými podmienkami.

Kontrolou bolo zistené:

- **Nedodržanie ust. § 12 ods. 2 a 3 zákona č. 583/204 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ust. § 1 ods. 3 opatrenia MF SR č. MF/010175/2004 zo dňa 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie.**

Kontrolovaný subjekt prekročil v časti bežné výdavky – nakladanie s odpadmi schválený rozpočet a nesprávne uplatnil ekonomickú klasifikáciu.

- **Nedodržanie čl. IV. - cena plnenia ods. 2 zmluvy o prevádzkovaní zberne triedeného odpadu Dechetteries**

Prevádzkovateľ zberne triedeného odpadu neodvádzal príjmy za odpredané druhotné suroviny v zmysle dohodnutých podmienok.

- **Nedodržanie ust. čl. II ods. 11 zmluvy a ust. § 7 ods. 2 zákona č. 138/1991 o majetku obcí v znení neskorších predpisov**

Kontrolovaný subjekt do 30.12.2007 nemal zabezpečené poistenie zberne triedeného odpadu Radvaň.

- **Nedodržanie čl. IV. ods. 3 a 4 zmluvy o prevádzkovaní zberne triedeného odpadu Dechetteries**

Kontrolovaný subjekt prevádzkovateľovi zberne neuhrádzal mesačné zálohové platby, ale uhrádzal skutočne vzniknuté náklady v bežnom mesiaci a dohodnutej ziskovej prirážky na základe mesačne predloženého daňového dokladu (faktúry).

- **Nedodržanie čl. IV. ods. 6 a čl. V. ods. 5 zmluvy o prevádzkovaní zberne triedeného odpadu Dechetteries**

Prevádzkovateľ zberne nezdokladoval prvotnými dokladmi kontrolovanému subjektu výšku niektorých nákladov, ktoré si uplatnil vo svojich faktúrach.

- **Nedodržanie ust. § 31 ods. 1 písm. j) zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

Prevádzkovateľ zberne si uplatnil voči kontrolovanému subjektu náklady, ktoré nesúviseli s činnosťou zberne.

* * *

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

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