



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitry
Číslo materiálu:	294/2015
Názov materiálu:	Správa o výsledku následnej finančnej kontroly objednávok a ich úplnosti včítane konkrétneho stanovenia lokalít, ako aj uvedenia osôb, ktoré podpisovali objednávky Mestských služieb na práce dopravného vodorovného značenia v období od 1.4.2014 do 31.7.2014.
Spracovateľ:	Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór
Napísal:	Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór
Prizvať:	–
Dátum rokovania MZ:	10.9.2015
Dátum vyhotovenia:	25.8.2015

Návrh na uznesenie:	„ na osobitnej strane“
----------------------------	------------------------

Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v.r.
------------------------------	-----------------------------

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Nitre

p r e r o k o v a l o

Správu o výsledku následnej finančnej kontroly objednávok a ich úplnosti včítane konkrétneho stanovenia lokalít, ako aj uvedenia osôb, ktoré podpisovali objednávky Mestských služieb na práce dopravného vodorovného značenia v období od 1.4.2014 do 31.7.2014

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

Správu o výsledku následnej finančnej kontroly objednávok a ich úplnosti včítane konkrétneho stanovenia lokalít, ako aj uvedenia osôb, ktoré podpisovali objednávky Mestských služieb na práce dopravného vodorovného značenia v období od 1.4.2014 do 31.7.2014 a opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou

u k l a d á

hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou.

T: 30.10.2015

K: MR

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly

V zmysle ustanovenia § 12 ods. 2 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov a poverenia č. 14/2015 zo dňa 15.7.2015 vykonala Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór, **kontrolu objednávok a ich úplnosti včítane konkrétneho stanovenia lokalít, ako aj uvedenia osôb, ktoré podpísali objednávky Mestských služieb na práce dopravného vodorovného značenia v období od 1.4.2014 do 31.7.2014.**

Kontrolovaný subjekt: Mestské služby, Nitra

Kontrolované obdobie: 1.4.2014 – 31.7.2014

Kontrola bola vykonaná od 20.7.2015 do 29.7.2015.

Cieľom kontroly bola kontrola úplnosti vystavených objednávok na práce vodorovného dopravného značenia v termíne od 1.4.2014 do 31.7.2014, ich súlad s preberacími protokolmi o odovzdaní a prevzatí ukončeného diela, faktúrami vystavenými na základe objednávok a súlad fakturovaných cien za zhotovenie predmetu zmluvy so Zmluvou o dielo o dodávke stavebných prác č. B II.1.2. – 121/2002.

Mesto Nitra uzatvorilo s firmou LEMUS, združenie Zmluvu o dielo o dodávke stavebných prác č. B II.1.2.-121/2002 dňa 20.3.2002 s účinnosťou od 25.4.2002 na dobu neurčitú. Predmetom zmluvy je obnova jestvujúceho vodorovného dopravného značenia a doplnenie nového vodorovného značenia na miestnych komunikáciách, verejných účelových komunikáciách na území mesta Nitry v zmysle zákona č. 315/1996 Z.z. o premávke na pozemných komunikáciách v znení neskorších zmien a doplnkov a vykonávacej vyhlášky č. 90/1997 Z.z. , STN 018020 Dopravné značky na pozemných komunikáciách, STN 736056 Odstavné a parkovacie plochy cestných vozidiel.

Mestské zastupiteľstvo schválilo uznesením č. 85/2014 - MZ zo dňa 27.3.2014 rozpočtové opatrenie v rozpočte mesta Nitry – presun finančných prostriedkov z kapitoly Útvary hlavného architekta na kapitolu Odboru komunálnych činností a životného prostredia navýšenie podpoložky 641 001 -Transfer príspevkovej organizácii Mestské služby na dopravné značenie a to vo výške 110 000 €, na základe čoho boli všetky požiadavky a rozhodnutia súvisiace s dopravným značením odovzdávané príspevkovej organizácii Mestské služby. Podľa písomného vyjadrenia Mestských služieb, organizácia následne zahájila verejné obstarávanie na dodávateľa vyššie uvedených prác. Do ukončenia verejného obstarávania, Mestské služby ako správca komunikácií museli zabezpečiť realizáciu týchto prác a na základe toho sa dohodli s firmou LEMUS, že tieto práce budú realizovať na základe objednávok a v cenách platných v pôvodnej zmluve uzatvorenej s mestom. Na obdobie od 1.4.2014 do 31.7.2014 boli vystavované súhrnné objednávky, ktoré zahŕňali realizáciu prác na vodorovnom dopravnom značení v členení na hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť – platené parkovanie. Firme LEMUS boli priebežne odstupované všetky požiadavky. Na základe vystavených objednávok boli Mestským službám fakturované práce, ktoré boli

špecifikované v protokoloch o odovzdaní a prevzatí ukončeného diela, ktoré tvoria súčasť faktúry.

Ku kontrole boli predložené nasledovné objednávky, na základe ktorých boli fakturované práce na vodorovnom dopravnom značení v termíne od 1.4.20147 do 31.7.2014:

- Objednávka č. 81/2014 zo dňa 5.5.2014
Predmet objednávky: obnova vodorovného dopravného značenia mimo plateného parkovania v rámci mesta Nitry.
Na základe objednávky boli vytavené faktúry za práce vodorovného dopravného značenia:
 - faktúra č. sro206/14 zo dňa 30.6.2014 – obnova vodorovného dopravného značenia mimo plateného parkovania v meste Nitra – 49 975,38 €
 - faktúra č. sro172/14 zo dňa 31.5.2014 – obnova vodorovného dopravného značenia mimo plateného parkovania v meste Nitra – 26 457,66 €Súčasťou faktúr je protokol o odovzdaní a prevzatí ukončeného diela, ktorý obsahuje miesto realizácie, výmeru a fakturovanú cenu.

- Objednávka č. 01/2014/201 zo dňa 5.5.2014
Predmet objednávky: obnova vodorovného značenia a doplnenie chýbajúceho zvislého dopravného značenia na miestach plateného parkoviska
Na základe objednávky boli vystavené faktúry za práce vodorovného dopravného značenia:
 - faktúra č. sro212/14 zo dňa 30.6.2014 – obnova vodorovného dopravného značenia a doplnenie chýbajúceho zvislého dopravného značenia na miestach plateného parkoviska na miestnych a účelových komunikáciách v meste Nitra – 2060,65 €
 - faktúra č. sro257/14 zo dňa 31.7.2014 – obnova vodorovného dopravného značenia a doplnenie chýbajúceho zvislého dopravného značenia na miestach plateného parkoviska na miestnych a účelových komunikáciách v meste Nitra – 8 277,22 €Súčasťou faktúr je protokol o odovzdaní a prevzatí ukončeného diela, ktorý obsahuje miesto realizácie, výmeru a fakturovanú cenu.

- Objednávka č. 04/2014/201 zo dňa 4.6.2014
Predmet objednávky: zvislé dopravné značenie – základný rozmer, TR.I. s montážou
 - dopravné zariadenia- cestný kôl
 - vodorovné dopravné značenie – striekané farbouNa základe objednávky bola vystavená faktúra za práce na vodorovnom dopravnom značení:
 - faktúra č. sro178/14 zo dňa 5.6.2014 – zhotovenie trvalého dopravného značenia a dopravného zariadenia na MK – MsÚ Nitra – 3 141,62 €Súčasťou faktúry je protokol o odovzdaní a prevzatí ukončených prác a dodávok, ktorý obsahuje miesto realizácie, výmeru a fakturovanú cenu.

- Objednávka č. 02/2014/201 zo dňa 5.5.2014
Predmet objednávky: a) projekt
b) realizácia zvislého a vodorovného dopravného značenia, príp. dopravného zariadenia

Na základe objednávky boli vystavené faktúry za práce na vodorovnom dopravnom značení:

- faktúra č. sro256/14 zo dňa 31.7.2014 – vodorovné dopravné značenie, rozšírenie existujúceho plateného parkovania v meste Nitra – 2 351,03 €

- faktúra č. sro209/14 zo dňa 30.6.2014 – vodorovné dopravné značenie, rozšírenie existujúceho plateného parkovania v meste Nitra – 2 262,47 €

Súčasťou faktúry je protokol o odovzdaní a prevzatí ukončeného diela, ktorý obsahuje miesto realizácie, výmeru a fakturovanú cenu.

Kontrolou boli zistené nedostatky:

- nie je vedená centrálna evidencia objednávok, čo nie je v súlade s bodom 4.1. Smernice o obehu účtovných dokladov

- objednávky neobsahovali cenu práce, nebola uvedená lokalita a rozsah realizovaných prác, čo nie je v súlade s bodom 4.1. Smernice o obehu účtovných dokladov, podľa ktorej objednávka musí obsahovať všetky údaje v súlade s formulárom, ktorý je Prílohou č. 1 Smernice o obehu účtovných dokladov

- vyznačovanie predbežnej finančnej kontroly, ktorou boli overované finančné operácie na objednávkach, nebolo vykonávané v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z., nakoľko neobsahovalo presné znenie, čo bolo predbežnou finančnou kontrolou overované

- nesúlad v dátumoch medzi vystavením objednávky a vykonaním predbežnej finančnej kontroly

- Smernica o finančnej kontrole s účinnosťou od 1.1.2004 v znení dodatkov č. 1 - 7 nezohľadňuje všetky ustanovenia platného znenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolou bolo prekontrolované aj potvrdzovanie objednávok príslušnými zamestnancami v súlade so Smernicou o finančnej kontrole a Smernicou o obehu účtovných dokladov.

Nedostatky zistené neboli.

Ku kontrole boli predložené aj faktúry za práce na vodorovnom dopravnom značení a preberacie protokoly o odovzdaní a prevzatí ukončeného diela, ktoré sú súčasťou faktúr. Kontrolou boli prekontrolované fakturované ceny za práce na vodorovnom dopravnom značení a následne či sú v súlade so Zmluvou o dielo o dodávke stavebných prác.

Rozdiely zistené neboli.

Záver:

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola vypracovaná dňa 29.7.2015 a prerokovaná bola dňa 5.8.2015 s Ing. Milošom Záhorským, riaditeľom Mestských služieb.

Na základe správy o výsledku následnej finančnej kontroly boli Ing. Milošom Záhorským prijaté nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou:

1. Dodržiavať ustanovenia Smernice o obehu účtovných dokladov
Termín: ihneď a trvale Zodp.: všetci zodpovední zamestnanci

2. Dodržiavať vyznačovanie predbežnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
Termín: ihneď a trvale Zodp.: všetci zamestnanci zodpovední za vykonávanie predbežnej finančnej kontroly

3. Vypracovať Smernicu o finančnej kontrole v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Termín: bezodkladne Zodp.: Mgr. Kristína Krajčovičová, v zastúpení ekonomického námestníka

Materiál bol prerokovaný na zasadnutí Mestskej rady v Nitre konanom dňa 25.8.2015.

Mestská rada v Nitre
prerokovala

Správu o výsledku následnej finančnej kontroly objednávok a ich úplnosti včítane konkrétneho stanovovania lokalít, ako aj uvedenia osôb, ktoré podpisovali objednávky Mestských služieb na práce dopravného vodorovného značenia v období od 1.4.2014 do 31.7.2014

odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Nitre

a) vziať na vedomie

Správu o výsledku následnej finančnej kontroly objednávok a ich úplnosti včítane konkrétneho stanovovania lokalít, ako aj uvedenia osôb, ktoré podpisovali objednávky Mestských služieb na práce dopravného vodorovného značenia v období od 1.4.2014 do 31.7.2014 a opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou

b) uložiť

hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou.

T: 30.10.2015

K: MR