



MESTO PODOLÍNEC

Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolíneec

Opatrenia vyplývajúce z kontroly Najvyššieho kontrolného úradu vykonanej pod č. poverenia 499/01 v Meste Podolíneec, z Protokolu o vykonaní kontroly.

Opatrenie č. 1

Vypracovať Organizačný poriadok Mestského úradu v Podolínci, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení § 13 ods. 4 písm. d).

Zodpovedný: prednosta mestského úradu
Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 2

Vypracovať smernicu pre úpravu rozpočtového procesu, pre tvorbu rozpočtu, rozpočtové opatrenia, kontrolu čerpania rozpočtu a tvorbu záverečného účtu mesta, v zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na základe tejto smernice predchádzať nálezom Najvyššieho kontrolného úradu SR (ďalej len „NKU SR“), ktoré sú uvedené v Protokole o výsledku kontroly.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta, prednosta mestského úradu
Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 3

Zabezpečiť spôsob zverejnenia rozpočtu mesta spôsobom v obci obvyklým v súlade s § 9 ods. 2 zák. o obecnom zriadení.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta
Termín: stály

Opatrenie č. 4

Zostavovať programový rozpočet na tri rozpočtové roky v súlade s § 9 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta
Termín: stály

Opatrenie č. 5

Zostavovať rozpočet s časťou, ktorá obsahuje aj výdavky určené rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Podolíneec.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta
Termín: stály

Opatrenie č. 6

Zostavovať rozpočet mesta v súlade s § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a to rozpisovať v rámci jednotlivých podprogramoch kapitálove výdavky.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 7

Zostavovať rozpočet mesta Podolíneč tak aby v ňom boli uvedené zámery a ciele programov, ktoré bude mesto realizovať z výdavkov mesta v súlade s § 4 ods. 5 zák. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 8

Viesť operatívnu evidenciu rozpočtových opatrení v súlade s § 14 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 9

Uplatňovať rozpočtovú klasifikáciu v schválenom rozpočte ako aj pri zmenách rozpočtu.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 10

V podprogramoch rozpočtu mesta uvádzať informácie o konkrétne aké akcie, resp. na aký účel sú finančné prostriedky používané.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 11

Realizovať úhrady výdavkov v zmysle schváleného rozpočtu mesta Podolíneč v súlade s § 12 ods. 2 a 3 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 12

V záverečnom účte mesta zahrnúť aj bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti Mesta Podolínece, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti a hodnotenie plnenia programov mesta.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 13

Zostaviť záverečný účet mesta s obsahom všetkých zákonom stanovených náležitostí v súlade s § 16 ods. 5. písm. b) až g) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 14

Zverejniť a uchovávať doklady o zverejnení záverečného účtu mesta Podolínece podľa platnej legislatívy, najmä v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 15

Pri schválení záverečného účtu mesta uzatvoriť hospodárenie mesta za uplynulý rok spôsobom ustanoveným zákonom, resp. výrokom ustanoveným zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Zodpovedný: prednosta mestského úradu

Termín: stály

Opatrenie č. 16

Vo finančných výkazoch (napr. FIN 1-04) o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy správne určiť výsledok hospodárenia - bez finančných operácií, keďže tie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu mesta.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 17

V rámci prerokovania záverečného účtu predložiť mestskému zastupiteľstvu informácie o použití prebytku hospodárenia. Použitie prebytku hospodárenia dať schváliť mestskému zastupiteľstvu.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 18

Uchovávať doklady preukazujúce oznámenie rozpisania finančných prostriedkov Krajskému školskému úradu.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 19

Vypracovať smernicu o účtovníctve a obehu účtovných dokladov Mesta Podolíne. V smernici vyriešiť zabezpečenie spoľahlivosti a účinnosti vnútornej kontroly – vykonanie predbežnej, priebežnej a následnej finančnej kontroly.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: do 31.01.2014

Opatrenie č. 20

Vypracovať smernicu o inventarizácii majetku mesta Podolíne.

Zodpovedný: referent správy majetku mesta

Termín: do 31.01.2014

Opatrenie č. 21

Prerokovať so zamestnancami na porade aplikáciu smernice o verejnom obstarávaní a zákon o verejnom obstarávaní, z ktorej bude vyhotovený záznam.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 22

Účtovať úhradu záväzku v deň úhrady v súlade s § 2 ods. 1 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, podľa ktorého dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň, v ktorom dôjde k vzniku pohľadávky a záväzku, platbe záväzku.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 23

Triediť výdavky v súlade s § 4 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a v súlade s § 4 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy podľa ktorých sa určuje rozpočtová klasifikácia.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 24

Účtovať preddavky správnym spôsobom a to na účet 314 – poskytnuté prevádzkové preddavky.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 25

Uchovávať dokumentáciu spojenú s implementáciou projektov v zmysle stanovených podmienok v zmluve, resp. podľa podmienok, ktorými sa riadi prijímateľ príspevku.

Zodpovedný: prednosta mestského úradu

Termín: stály

Opatrenie č. 26

Upozorniť zamestnancov mesta Podolíneec na zák. 523/2004 Z. z., § 19 ods. 6 o rozpočtových pravidlách verejnej správy, na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia verejných finančných prostriedkov. Skvalitniť priebeh procesu verejného obstarávania.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 27

Zverejňovať v súlade s §102 ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní raz za štvrtýrok súhrnnú správu o zákazkách s nízkou hodnotou, s cenami vyššími ako 1000 €.

Zodpovedný: prednosta mestského úradu

Termín: stály

Opatrenie č. 28

Zabezpečiť preukázateľnosť výdavkov tým, že súčasťou účtovných dokladov budú aj prezenčné listiny, v prípade ak bude poskytované občerstvenie.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 29

Účtovať v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 30

Spracovať smernicu, ktorou sa upravujú podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Podolíneč. O prijatí smernice informovať Mestské zastupiteľstvo.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta, prednosta mestského úradu

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 31

Prerokovať s ekonomickým úsekom zaradovanie majetku mesta, aby nedochádzalo k oneskorenému zaradzovaniu a následne k nesprávnemu odpisovaniu majetku. Z porady vypracovať záznam.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 32

Prerokovať s ekonomickým úsekom správne a včasné účtovanie dokladov a tiež správne triedenie výdavkov v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, a opatreniami Ministerstva financií SR č. MF/010175/2004-42 a MF/16786/2007-31. Z porady vypracovať záznam.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 33

Uchovávať originály účtovných dokladov – bločkov a vytvárať ich kópie.

Zodpovedný: referát pokladne

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 34

Zosúladiť nájomné zmluvy s platnými Zásadami na odpredaj a prenájom nehnuteľného majetku Mesta Podolíneč

Zodpovedný: referát správy majetku mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 35

Upozorniť zamestnancov Mesta Podolíneč na § 1 ods. 1 zák. č. 162/1995 Z.z. o katastri nehnuteľností na nájomné právo k pozemku v trvaní viac ako päť rokov, z porady vypracovať záznam.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 36

Upozorniť zamestnancov Mesta Podolíneč na § 17 ods. 1 zák. č. 563/2009 Z.z. o správe daní, ďalej na § 31 ods. 1 písm. b), ktoré sa týkajú doručovania rozhodnutí daňovníkom do vlastných rúk a možnosti daňových subjektov vyjadriť sa, resp. doplniť daňové priznanie. Z porady vypracovať záznam.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 37

Prerokovať s hlavným kontrolórom mesta Podolíneč spracovanie návrhov plánu kontrolnej činnosti, spracovanie odborných stanovísk k rozpočtu mesta, záverečnému účtu a ďalšími úlohami vyplývajúcimi zo zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Z porady vypracovať záznam.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: do 31.12.2013

Opatrenie č. 38

Náklady na opravy a rekonštrukcie účtovať na účet 511 – Opravy a udržiavanie, v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 39

Zostaviť výročnú správu mesta za konsolidovaný rok tak aby obsahovala predpísané náležitosti, ako napr. účtovnú závierku, správu auditora a informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená, v súlade s § 22 ods. 16 a súčasne s § 20 zákona o účtovníctve.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 40

Vydávať poverenie na vykonanie inventarizácie majetku v súlade s čl. 8 ods. 1 Zásad hospodárenia s majetkom mesta Podolíneč zo dňa 28.4.2011.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 41

V inventúrnych súpisoch uvádzať podľa umiestnenia a druhu majetku informácie ako je meno, priezvisko a podpisový záznam osôb zodpovedných za zistenie skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v súlade s § 30 ods. 2 písm. i) zákona o účtovníctve.

Zodpovedný: primátorka mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 42

Vyhotoviť inventárne súpisy účtov 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku, 311 – odberatelia tak ako to ukladá zákon o účtovníctve, § 29 ods. 1 a § 30 ods. 1 a § 30 ods. 2.

Zodpovedný: referát účtovníctva a rozpočtu mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 43

Návrh kontrolnej činnosti na príslušné polročné obdobie zverejňovať 15 dní pred prerokovaním v mestskom zastupiteľstve na internetovej stránke mesta a verejne prístupnej informačnej tabuli mesta.

Zodpovedný: hlavný kontrolór mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 44

Vypracovať odborné stanoviská k návrhu rozpočtu mesta, ktorý bude zverejnený na internetovej stránke mesta a verejne prístupnej informačnej tabuli mesta pred prerokovaním v mestskom zastupiteľstve.

Zodpovedný: hlavný kontrolór mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 45

Informovať o výsledkoch kontroly mestské zastupiteľstvo na jeho najbližšom zasadnutí.

Zodpovedný: hlavný kontrolór mesta

Termín: stály

Opatrenie č. 46

Predkladať správu o kontrolnej činnosti už pri prvom zasadnutí mestského zastupiteľstva nasledujúceho roka plynúceho po kalendárnom roku, za ktorý sa správa o kontrolnej činnosti predkladá. Tým sa vyhne nedodržaniu termínu 60 dní po uplynutí kalendárneho roka, za ktorý sa táto správa podáva.

Zodpovedný: hlavný kontrolór mesta

Termín: stály

V Podolínci dňa 26.novembra 2013

Mgr. Iveta Bachledová
primátorka mesta