



M E S T O R O Ž Ň A V A

Informácia
pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva
v Rožňave, dňa 07.11.2024

Názov správy:

Informatívna správa výsledkov kontroly Systému programového rozpočtovania v územnej samospráve v meste Rožňava vykonanej Najvyšším kontrolným úradom SR

Predkladá: Mgr. Alžbeta Tamášová	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave berie informatívnu správu výsledkov kontroly Systému programového rozpočtovania v územnej samospráve v meste Rožňava vykonanej Najvyšším kontrolným úradom SR na vedomie
Prerokované: V Komisii finančnej, podnikateľskej a správy mestského majetku dňa 24.10.2024	
Materiál obsahuje: Dôvodovú správu Opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov	
Vypracoval: Michaela Stehlová	
Kontrolu zákonnosti a správnosti návrhu na uznesenie vykonali : JUDr. Katarína Balážová	

Dôvodová správa

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonal v termíne od 12.04.2024 do 14.08.2024 kontrolu Systému programového rozpočtovania v územnej samospráve v meste Rožňava.

Predmetom kontroly bolo v období rokov 2019-2023 vypracovanie programového rozpočtu, hodnotiacich a monitorovacích správ programového rozpočtu, vnútorný predpis upravujúci tvorbu, zmenu, monitorovanie a hodnotenie plnenia programového rozpočtu.

Kontrola pozostávala z vyžiadania dokladov a písomných informácií, ktoré sa týkali programového rozpočtu, hodnotiacich správ, monitorovacích správ, zverejnení materiálov na úradnej tabuli, stanovísk hlavného kontrolóra a ďalších.

Kontrolou bolo zistených 9 nedostatkov so 7 opatreniami.

Na základe odporúčaných záverov uvedených v Protokole o vykonaní kontroly bolo Najvyššiemu kontrolnému úradu zaslané opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

MESTO ROŽŇAVA
Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

NAJvyšší KONTROLNÝ ÚRAD
SLOVENSKEJ REPUBLIKY
Priemyselná 2
824 73 Bratislava 26
Expozitúra Prešov
Obrancov mieru 6
081 92 Prešov

Váš list číslo/zo dňa	Naše číslo	Vybavuje/☎	Rožňava
Z-005966/2024/1110/ZSA /02.09.2024	MsÚ/RV-1/2024-44194-FIN	Michaela Stehlová 058/777 3207	25.09.2024

Vec

Opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Na základe výsledkov kontroly Systému programového rozpočtovania v územnej samospráve v meste Rožňava vykonanej Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky v čase od 12.04.2024 do 14.08.2024 mesto Rožňava prijíma nasledovné opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov:

Opatrenie č. 1

Mesto upraví existujúci vnútorný predpis vymedzujúci rozpočtový proces v meste, ktorý zabezpečí šandardizáciu programového rozpočtovania v podmienkach mesta v zmysle platnej metodiky programového rozpočtovania pre územnú samosprávu, t. j. s vymedzením a určením:

- pravidiel tvorby, monitorovania a hodnotenia programového rozpočtu s jasne a jednoznačne určenými právomocami a úlohami zodpovedných osôb, resp. organizačných útvarov mesta,
- zásad tvorby a kritérií hodnotenia plnenia programového rozpočtu,
- šandardizovaných formulárov na návrh a úpravu programového rozpočtu s obsahovými náležitosťami zameranými na programové rozpočtovanie a šandardizovaných formulárov k monitorovaniu a hodnoteniu programového rozpočtu,
- procesných pravidiel a obsahových náležitostí zmeny programového rozpočtu v priebehu rozpočtového roka.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: 04.04.2025

Opatrenie č. 2

Mesto v dôvodovej správe k návrhu rozpočtového opatrenia zhodnotí vplyv plánovanej zmeny rozpočtu na plnenie určených cieľov dotknutých programov.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: stály a priebežne - pri každom návrhu na zmenu programového rozpočtu

Opatrenie č. 3

MESTO ROŽŇAVA

Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Mesto v monitorovacích a hodnotiacich správach bude analyzovať dôvody a príčiny neplnenia programov (cieľov a plánovaných hodnôt merateľných ukazovateľov) a uvádzať návrhy opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: stály a priebežne - pri vypracovaní monitorovacích a hodnotiacich správ

Opatrenie č. 4

Mesto s prihliadnutím na finančné možnosti mesta napojí programový rozpočet na strategické a koncepcné dokumenty mesta, t. j.:

- zámery, ciele a aktivity rozpočtu formuluje vo vzťahu k úlohám, ktoré pre mesto vyplývajú z jeho existujúcich strategických a koncepcných dokumentov,
- dlhodobé ciele strategických a koncepcných dokumentov rozvinie do strednodobých výsledkových a krátkodobých cieľov programu rozpočtu a merateľných ukazovateľov výsledku,
- zámery a ciele formuluje so zameraním na kvalitu mestom poskytovaných verejných služieb.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: 04.04.2025

Opatrenie č. 5

Mesto sprehľadní programovú štruktúru rozpočtu, t. j.:

- v schválených programoch, podprogramoch, prípadne prvkoch uvedie zámery, ciele a merateľné ukazovatele s plánovanou cieľovou hodnotou,
- nebude vytvárať podprogramy a prvky podľa jednotlivých organizačných jednotiek mesta s rovnakými cieľmi a merateľnými ukazovateľmi, ale len v prípade odlišných cieľov a merateľných ukazovateľov,
- na úrovni programov, podprogramov a prvkov uvedie zdroje na ich realizáciu,
- prehodnotí existujúcu programovú štruktúru a vypustí neaktuálne programy, podprogramy a prvky.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: stály a priebežne - pri každom návrhu na nový programový rozpočet na nasledujúce tri rozpočtové roky.

Opatrenie č. 6

Mesto zverejní návrhy programového rozpočtu s vyššou informačnou hodnotou, t. j. s aktuálnymi programami a podprogramami, so zámermi, cieľmi, merateľnými ukazovateľmi s plánovanými cieľovými hodnotami, s určenou zodpovednosťou za plnenie cieľov a s vyčlenenými zdrojmi na realizáciu cieľov.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: stály a pri každom návrhu na nový programový rozpočet na nasledujúce tri rozpočtové roky.

Opatrenie č. 7

Mesto zverejní monitorovacie a hodnotiace správy plnenia programových rozpočtov s vyššou pridanou hodnotou, t. j.:

- s vyhodnotením plnenia všetkých schválených programov,

MESTO ROŽŇAVA
Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

- s vyhodnotením dosiahnutej skutočnej hodnoty cieľovej hodnoty merateľných ukazovateľov, čo znamená dosiahnutá hodnota vo vzťahu k plneniu cieľa,
- s uvedením dôvodov nenaplnenia, resp. len čiastočného plnenia plánovaných cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov a opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Zodpovednosť: samostatný odborný referent pre rozpočet

Termín: stály a pri vypracovaní monitorovacích a hodnotiacich správ.

S pozdravom

Michal Domik
primátor mesta

Stanoviská odborných komisií pri MZ:

- **Komisia finančná, podnikateľská a správy majetku** na svojom rokovaní dňa 24.10.2024