

Opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov

Na základe zistených nedostatkov z vykonanej kontroly boli v NsP Považská Bystrica prijaté nasledovné opatrenia:

1. Zabezpečiť prerokovanie záverov a kontrolných zistení s pracovníkmi organizačných útvarov zodpovedných za jednotlivé nedostatky.

T: 10. 12. 2013

Úloha je splnená

2. Vykonať revíziu „Smernice o účtovníctve...“, s cieľom prípadného doplnenia chýbajúcich ustanovení týkajúcich sa zistených nedostatkov.

T: 31. 12. 2013

Úloha je splnená

Podľa vyjadrenia riaditeľa NsP Považská Bystrica, revízia Smernice o účtovníctve bola vykonaná v stanovenom termíne, komplexná revízia bude vykonaná do 30. 4. 2014.

3. Určiť zodpovedné osoby za zverejňovanie údajov na webovom sídle NsP Považská Bystrica a osoby zodpovedné za poskytovanie príslušných dokumentov na zverejňovanie v zmysle „Zákona o slobodnom prístupe k informáciám“, NsP spúšťa novú internetovú stránku kde sa budú zákonné informácie zverejňovať automaticky.

T: 15. 12. 2013

Úloha je splnená

4. Aktualizovať interné predpisy „Smernica na verejné obstarávanie“ a „Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom NsP Považská Bystrica“, so zameraním na určenie zodpovednosti jednotlivých útvarov (pracovníkov) v zmysle Organizačného poriadku NsP Považská Bystrica a vypracovať plán verejného obstarávania na rok 2014.

T: 31. 12. 2013

Úloha je splnená

Podľa vyjadrenia riaditeľa NsP Považská Bystrica, Smernica na verejné obstarávanie bola aktualizovaná na súčasné podmienky platnej organizačnej štruktúry a prerokovaná so zodpovednými zamestnancami na jednotlivých útvaroch.

5. Po aktualizácii interných predpisov uvedených v bode 4. vykonať preškolenie pracovníkov administratívneho aparátu, ktorých sa dané smernice týkajú.

T: 1. 2. 2014

Úloha sa plní priebežne

6. Vypracovať „Smernicu o vnútornom kontrolnom systéme“, ktorá nahradí doteraz platný predpis „Odborné usmernenie pre vnútorný kontrolný systém.“

T: 1. 2. 2014

Úloha je v štádiu plnenia

Podľa vyjadrenia riaditeľa NsP Považská Bystrica, úloha je splnená čiastočne, termín dokončenia: 28. 2. 2014.

7. Vypracovať plán kontrol na r. 2014, so zapracovaním kontrol na zistené nedostatky kontrolnou skupinou NKÚ SR.

T: 31. 12. 2013

Úloha je splnená

Uvedené opatrenia boli písomne listom zn. A-I/3803/2013 zo dňa 28. 11. 2013 zaslané Najvyššiemu kontrolnému úradu SR. Správu o plnení prijatých opatrení je NsP Považská Bystrica povinná predložiť NKÚ SR v termíne do 30. 4. 2014.

Odporúčania na riešenie zistených nedostatkov:

- **Informovať zriaďovateľa o tom, že Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica v kontrolovanom období nesplňa zákonnú podmienku príspevkovej organizácie, keď podiel jej výrobných nákladov krytých tržbami bol vyšší ako 50%,**

Kontrolou dodržiavania pravidiel hospodárenia NsP Považská Bystrica bolo zistené, že v kontrolovanom období tržby NsP Považská Bystrica pokrývali jej výrobné náklady v roku 2012 podielom 102,54 %, v roku 2011 podielom 87,54 %, v roku 2010 podielom 79,82 %, čo nebolo v súlade s pravidlom stanoveným v § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“), podľa ktorého podiel tržieb príspevkovej organizácie na výrobných nákladoch musí byť menší ako 50 %. ...

V zmysle ust. § 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, príspevková organizácia je právnická osoba štátu, obce a vyššieho územného celku, ktorej menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami a ktorá je na štátny rozpočet, rozpočet obce, alebo rozpočet vyššieho územného celku zapojená príspevkom. Platia pre ňu finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci jeho rozpočtu.

V zmysle ust. § 21 ods. 15 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, na príspevkové organizácie sa vzťahujú práva a povinnosti subjektov verejnej správy uvedené v tomto zákone, aj keď sa nevykazujú v rámci ústrednej správy, alebo územnej samosprávy podľa § 3 ods. 1. **Ustanovenie odseku 2 vo vzťahu k pokrytiu výrobných nákladov tržbami sa nevzťahuje na príspevkovú organizáciu, ktorá je zdravotníckym zariadením, poskytujúcim zdravotnú starostlivosť podľa osobitného predpisu.**