



SPRÁVA O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY č. 11 / 2012

vykonanej na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2012 prijatého uznesením OcZ č.5 dňa 15.8.2012.

1. **Kontrolný orgán:** Mgr. Michal Pyšný, hlavný kontrolór Obce Kláštor pod Znievom
2. **Subjekt kontroly:** OcÚ Kláštor pod Znievom
3. **Predmet následnej finančnej kontroly:** kontrola plnenia stanovených opatrení z kontrolnej činnosti HK za obdobie od 1.1.2012 k dátumu výkonu kontroly.
4. **Kontrolované obdobie:** Rok 2012
5. **Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly:** OcÚ Kláštor pod Znievom, od 28.1.2013 do 8.3.2013.
6. **Kontrolou bolo zistené:**

Objektívny stav kontrolovaných skutočností:

1. Odstránenie nedostatkov zistených následnou kontrolnou činnosťou:

Kontrolná činnosť v súlade s plánom na rok 2012

Kontrola č. 4 – vydávanie, manipulácia a sprístupnenie VZN občanom obce + dostupnosť a práca s internými predpismi obce + zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr v súlade so zákonom

NEDOSTATOK 1. Nesprístupnením VZN občanom obce porušuje obec zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (paragraf 6).

OPATRENIE: Späťne sa do konca augusta zverejnia všetky VZN (na internetovej stránke obce + tlačene verzie na OcÚ)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.8.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Na web stránke obce sú občanom k dispozícii VZN schválené ešte v roku 2009, fyzicky na OcÚ nie sú k dispozícii všetky VZN

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**



NEDOSTATOK 2. Nedodržiavaním formálnych náležitostí práce s dokumentáciou obce (podpisy, dátumy zverejnenia, účinnosti ap.) spochybňuje obec platnosť dokumentácie schválenej OcZ (VZN, interné predpisy ap.).

OPATRENIE: pripraviť internú smernicu pre riadenie dokumentácie (VZN + Interné predpisy) a nastaviť proces (pravidlá označovania dokumentov, vydávania ap. - 1. archívna, 2. k dispozícii + následne na internet)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.7.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Smernica nepripravená, systém v práci s dokumentáciou na OcÚ nenastavený a nedodržiavaný

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

OPATRENIE: interné predpisy budú opravené tak, aby boli podpísané, obsahovali dátum vydania ap. a budú vydané vrátane smerníc o finančnej kontrole, pokladni (sú pripravené)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.7.2012 + trvale

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: náležitosti dokumentácie obce (dátumy, podpisy ap.) nie sú dodržiavané v plnej miere

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 3. Nezverejňovaním zmlúv, objednávok a faktúr obce na webovom sídle obce porušuje obec zákon č. 546 / 2010 Zb.

OPATRENIE: zverejnenie zmlúv, objednávok a faktúr spätne (od 1.1.2011 podľa zákona) - spraviť to v spolupráci s brigádnikmi (študentská činnosť) do konca leta

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.8.2012 + trvale

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: podstatné dokumenty, to je dokumenty kde je obec v pozícii obstarávateľa tovarov a služieb, sú na web stránke obce zverejnené len v minimálnom rozsahu (vybrané zmluvy, objednávky resp. faktúry vôbec)

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

OPATRENIE: zabezpečiť nastavenie pravidiel fungovania OcÚ tak, aby bol zákon pri zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr trvale dodržiavaný (spracovaním internej smernice - napr. nadviazať na proces registratúry - po prijatí naskenuje a pošle starostovi + p. starosta následne min. raz týždenne nahodí na web

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.8.2012 + trvale

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: systém organizácie práce na OcÚ v oblasti zverejňovania zmlúv, objednávok a faktúr nie je vytvorený a nefunguje

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**



Kontrola č. 2 - vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2011 + kontrola stavu a vývoja záväzkov a pohľadávok obce k dátumu konania kontroly.

NEDOSTATOK 1. Neukončená inventarizácia realizovaná v roku 2011 – nevyradenie majetku v súlade s návrhom na likvidáciu majetku

OPATRENIE: zabezpečiť vyradenie majetku v súlade so štandardným postupom pri inventarizácii

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 30.9.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: vyradenie majetku v súlade s inventarizačnými rozdielmi nezrealizované ani viac ako 1 rok po spracovaní návrhu na vyradenie

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 2. Neúplný výkon fyzickej inventarizácie (nebola inventarizovaná drobná prevádzka)

OPATRENIE: fyzická inventúra na drobnej prevádzke sa spraví po presťahovaní prevádzky (do 31.8.2012)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.8.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: fyzická inventúra na prevádzke nebola zrealizovaná ani 6 mesiacov po dohodnutom termíne, samotná drobná prevádzka nie je stále presťahovaná

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 3. Nezabezpečená hmotná zodpovednosť za zverený majetok

OPATRENIE: drobná prevádzka - hmotná zodpovednosť sa určí po presťahovaní (vrátane zodpovednosti za tankovaciu kartu), od 1.7. sa stanoví zodpovednosť za pokladňu, zodpovednosti - MŠ a jedáleň pri MŠ by šla na vedúce pracovníčky, OcÚ si nechá p. starosta pod seba, kultúrne domy ap. p. Dovičáková, na stanici p. Grígerová

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 30.9.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: k žiadnemu majetku obce (pokladňa, tankovacia karta, majetok prevádzky ap.) nebola priradená hmotná zodpovednosť zamestnancov, i napriek informácii, že všetko je pripravené a do konca septembra sa to spracuje

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 4. Smernice o pokladni a o realizácii finančnej kontroly pripravené a OcZ schválené ešte v polovici roku 2011 ešte stále nie sú podpísané a zverejnené



OPATRENIE: podpísať a zverejniť schválené smernice a dodržiavať uvedené ustanovenia

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 2.7.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: smernice sú podpísané, v čase kontroly ale neboli k dispozícii u ekonómky obce a na web stránke obce

STAV: Nedostatok **odstránený ČIASTOČNE**

NEDOSTATOK 5. Formálne nedostatky vo vedení inventarizačných zápisov z fyzických inventúr

OPATRENIE: dodržať požiadavky zákona pri vedení inventarizačných zápisov pri každej nasledujúcej inventarizácii

ZODPOVEDÁ: vedúci inventarizačnej komisie

TERMÍN: trvale

KONTROLA PLNENIA: - (po vykonaní inventarizácie 2013)

POPIS: -

STAV: Nedostatok sa overí po vykonaní inventarizácie 2013

NEDOSTATOK 6. Riešiť pohľadávky obce po splatnosti (daňové i nedaňové)

OPATRENIE: aktívne riešiť existujúce pohľadávky

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: trvale

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: pohľadávky sú riešené, k 31.12.2012 boli pomerne vysoké pohľadávky za stočné (3.991,6 eur - súvisí s ich vystavením na konci roku 2012, väčšina k dátumu kontroly uhradená), pohľadávky za prenájom priestorov (Labka, p. Gríbová) boli taktiež uhradené, ostáva pár problémových dlžníkov za daň na nehnuteľnosti. Ako problematické hodnotím pohľadávku Kláštornej v sume 5.449 eur + neuhradené ubytovanie v MŠ.

STAV: Pohľadávky sú riešené, problematické sú z pohľadu systému práce neustále vznikajúce pohľadávky za využívanie bytu v MŠ (viď iné opatrenie), inak sa pohľadávky riešia (k času kontroly boli splatné pohľadávky vo výške cca. 2.000 eur + Kláštorná 5.449 eur.

-

Kontrola č. 3 - Použitie rozpočtovaných prostriedkov na mzdové výdavky v MŠ vrátane jedálne pri MŠ v súlade s rozpočtom a súvisiacou legislatívou

NEDOSTATOK 1. len preventívne opatrenie v roku 2012 - ak sa budú vyplácať odmeny, tak jedine v prípade zdrojov v súlade s rozpočtom (detailne kontrolovať čerpanie rozpočtu)

OPATRENIE: aktívne riešiť existujúce pohľadávky

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.12.2012 + trvale

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013



POPIS: Predmetom kontroly nie je posúdenie opodstatnenosti schválenia odmien, ale kontrola súladu rozpočtu a výdavkov v kapitole Predškolská výchova. Schválený rozpočet výdavkov MŠ na rok 2012 bol v sume 67.823, výdavky boli nad rámec rozpočtu v sume 69.025 eur - to je rozpočet bol prekročený o 1.202 eur. I napriek tomu boli vyplatené odmeny. To isté platí i pre Školskú jedáleň pri MŠ.

STAV: Nedostatok sa opakovane zrealizoval i v roku 2012 !

NEDOSTATOK 2. Nesúlad vo vyplatenej výške príplatkov u p. Strakovej a p. Siráňovej (v porovnaní s mzdovými výmermi)

OPATRENIE: príplatky vyplácať v súlade s mzdovými výmermi (zákon)

ZODPOVEDÁ: ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.7.2012

KONTROLA PLNENIA: 3.8.2012

POPIS: Nedostatok odstránený.

STAV: Nedostatok odstránený.

Kontrola č.5 - kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti v oblasti manipulácie so stravnými lístkami, v spolupráci so spoločnosťou ILLE – Papier – Service SK, s.r.o., v spotrebe PHM, pri objednávke služieb maľovania sobášnej miestnosti a priestorov bývalého Requiem v budove služieb a ďalšie podľa zasadania z OcZ konaného 11.5.2012

NEDOSTATOK 1. Výdavky spojené s obstaraním stravných lístkov by nemali byť účtované len v rozpočtovej kapitole 01 – Všeobecné verejné služby, ale mali by byť v súlade s úväzkami rozúčtované do konkrétnych nákladových položiek

OPATRENIE: Stravné lístky rozúčtovať na zodpovedajúce kapitoly výdavkov rozpočtu

ZODPOVEDÁ: ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.7.2012

KONTROLA PLNENIA: 27.7.2012

POPIS: Stravné lístky rozúčtované do prísluchajúcich rozpočtových kapitol.

STAV: Nedostatok odstránený.

NEDOSTATOK 2. Výdavky spojené s dodávkou hygienických potrieb považujem za účelné, avšak nie za efektívne vynaložené - je potrebné, aby obec dosiahla zníženie zmluvnej ceny v primeranom rozsahu (najmä v nadväznosti na existujúci cenový rozdiel v dodávkach pre obec ako i v nadväznosti na množstevné rozdiely dodávaného a hrazeného tovaru)

OPATRENIE: Vstúpiť do rokovania s ILLE, pokúsiť sa ešte znížiť cenu a tiež prehodnotiť možnosť samostatného zásobovania (porovnanie rokov keď nebol a následne bol ILLE)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.7.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013



POPIS: Aktualizáciou zmluvy sa znížili platby o cca. 10,5% (platí sa každých 7 týždňov, platba z 209 eur na 187 eur), taktiež sa začalo preberať plné množstvo vsúlade s faktúrou, dopadom čoho je, že za cca. 6 mesiacov po kontrole vytvorila nadzásoba na OcÚ vo výške cca. 1 cyklu, čo zodpovedá ročne sume cca. 200 eur.

STAV: Nedostatok odstránený čiastočne, je stále priestor na zníženie odberaného objemu o cca. 15 % množstva /cca. 200 eur ročne).

NEDOSTATOK 3. Zakúpenie 2 diaľničných známk (nákup druhej za 50 eur neopodstatnený) je porušením princípov účelného a hospodárneho vynakladania obecných prostriedkov

OPATRENIE: Vrátiť 50 eur do pokladne obce.

ZODPOVEDÁ: ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.7.2012

KONTROLA PLNENIA: 27.7.2012

POPIS: 26.6. bolo 50 eur vrátených do pokladne.

STAV: Nedostatok odstránený.

NEDOSTATOK 4. Rozdiel v dokladovanej spotrebe PHM voči nakúpenému a uhradenému množstvu PHM za obec je 92 l benzínu - 138 eur.

OPATRENIE: Vyriešiť manko na majetku v obce v sume 138 eur (chýbajúcich 92 l benzínu) v súlade s príslušným ustanovením v Zákonníku práce

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 12.10.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Manko na majetku obce v sume 138 eur nebolo v čase kontroly vyriešené.

STAV: Nedostatok NEODSTRÁNENÝ.

OPATRENIE: S okamžitou platnosťou začať viesť knihu jázd vrátane uvádzania tankovaného množstva benzínu

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 12.10.2012

KONTROLA PLNENIA: 24.8.2012 a 5.3.2013

POPIS: 24.8.2012 bola kniha jázd vedená, ale chýbalo rozpísaných cca. 270 km (vraj auto využívali počas dovolenky p. starostu iní pracovníci), k 8.3.2013 bola kniha jázd vedená vo všetkých náležitostiach s výnimkou úplného vedenia účelu cesty (nielen miesta)

STAV: Nedostatok odstránený

OPATRENIE: Zabezpečiť, aby si dobrovoľné hasičské zbory v Lazanoch a v Kláštore pod Znievom - stanica, začali viesť prevádzkové knihy k motorovým vozidlám vrátane evidencie prijatého benzínu

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 12.10.2012

KONTROLA PLNENIA: 5.3.2013

POPIS: Dokumentácia nie je vedená, malo by to byť riešené v súčinnosti s vedením DHZ Kláštor pod Znievom



STAV: Nedostatok NEODSTRÁNENÝ.

Záverečný účet obce za rok 2011

NEDOSTATOK 1. Nebolo predložené plnenie programového rozpočtu na rok 2011

OPATRENIE: Spracovať programový rozpočet pre rok 2011 a následne ho vyhodnotiť (robiť o trvalo).

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.8.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Obec programový rozpočet nemá spracovaný ani za rok 2011, ani 2012 ani na rok 2013

STAV: Nedostatok NEODSTRÁNENÝ.

NEDOSTATOK 2. Nesúlاد rozpočtu v ekonomickej evidencii hlavnej ekonómky obce so schváleným rozpočtom

OPATRENIE: Zabezpečiť súlad rozpočtu v ekonomickej evidencii hlavnej ekonómky obce so schváleným rozpočtom.

ZODPOVEDÁ: ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.8.2012

KONTROLA PLNENIA: 31.8.2012

POPIS: Úpravy rozpočtu pre rok 2012 boli v ekonomickej evidencii zrealizované

STAV: Nedostatok odstránený.

Kontrola č. 6 - Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančným majetkom obce.

NEDOSTATOK 1. Nie je stanovená a podpísaná hmotná zodpovednosť za finančný majetok obce (pokladňa ap.)

OPATRENIE: Stanovenie hmotnej zodpovednosti za zverený finančný majetok obce

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 30.9.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: k žiadnemu majetku obce (pokladňa, tankovacia karta, majetok prevádzky ap.) nebola priradená hmotná zodpovednosť zamestnancov, i napriek informácii, že všetko je pripravené a do konca septembra sa to spracuje

STAV: Nedostatok NEODSTRÁNENÝ

-
NEDOSTATOK 2. Vnútorý predpis pre vedenie pokladne a smernica o finančnej kontrole neboli schválené p. starostom i napriek tomu, že sú od leta 2011 pripravené a schválené OcZ



OPATRENIE: Schválenie vnútorného predpisu pre vedenie pokladne + smernice o finančnej kontrole

POPIS: vid' kontrola č.2, opatrenie č.4

STAV: Nedostatok **ostránený čiastočne**

- **NEDOSTATOK 3. Pokladničná kniha sa nevedie v súlade so zákonom o účtovníctve**

OPATRENIE: Vedenie pokladničnej knihy a pokladničných operácií v súlade so zákonom o účtovníctve

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 30.9.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: V realizácii pokladničných operácií a vedení pokladničnej knihy sú stále nedostatky - o.i. výbery z bankomatu idú priamo do spotreby, zálohy sa nevyužívajú, pokladničná kniha sa dorába späťne podľa dodatočne odovzdávaných dokladov (keďže p. starosta nevyužíva zálohy a ich následné zúčtovanie) ap.

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

- **NEDOSTATOK 4. Zmluvy, objednávky, faktúry ap. sa nezverejňujú v súlade so zákonom + nie sú úplne dostupné ani na OcÚ u ekonóma obce (má ich u seba p. starosta (vybrané na USB ap.))**

OPATRENIE: Zverejnenie zmlúv, faktúr a objednávok v súlade so zákonom na web stránke obce + vedenie ich zoznamu v písomnej forme dostupnej v účtovnej evidencii u ekonóma obce

POPIS: Vid' kontrola č.4 opatrenie č.3

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 5. Zmluvy ku všetkým bankovým účtom nie sú k dispozícii na OcÚ

OPATRENIE: Zmluvy k účtom sa zabezpečia do konca roka v rámci riešenia zmeny zmluvných podmienok

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.12.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: K dispozícii boli 2 zmluvy z Dexie

STAV: Nedostatok **čiastočne odstránený**

- **NEDOSTATOK 6. Zhodnocovanie finančných prostriedkov na termínovaných účtoch obce je nevýhodné**

OPATRENIE: Obec k termínom splatnosti termínovaných vkladov tieto prehodnotí a zabezpečí aktuálne najvýhodnejšie podmienky úročenia

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.12.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013



POPIS: -preverenie možností zrealizované, v minulom roku nik neponúkol viac ako 1% (Tatra, VÚB, Sporiteľňa), nakoniec ostalo všetko v Dexii (do Poštovej nie, bola obava o bezpečnosť)

STAV: Nedostatok riešený

NEDOSTATOK 7. Obec drží na bežných účtoch príliš veľkú hotovosť, v dôsledku čoho nedochádza k primeranému zhodnocovaniu finančných úspor obce

OPATRENIE: Obec zabezpečí primerané investovanie voľných finančných prostriedkov držaných na bežných účtoch (cieľ - zlepšiť zhodnotenie, neobmedziť dostupnosť likvidity)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.12.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: k 31.12.2012 mala obec na bežných účtoch cca. 97.000 eur, k zmene v štruktúre uloženia peňazí nedošlo

STAV: Nedostatok NEODSTRÁNENÝ

ODPORÚČANIE 8. Koncentrácia finančného majetku obce v 1 finančnej inštitúcii je pre obec riziková

OPATRENIE: Obec pri prehodení podmienok na sporiacich účtoch bude riešiť i prípadné rozloženie prostriedkov do viacerých finančných ústavov

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.12.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: v minulom roku nik neponúkol viac ako 1% (Tatra, VÚB, sporiteľňa), nakoniec ostalo všetko v Dexii (do Poštovej nie, bola obava o bezpečnosť) - a štruktúra ostala nezmenená, väčšina peňazí je koncentrovaná v PRIMA banke

STAV: Odporúčanie nerealizované

ODPORÚČANIE 9. Obec vlastní 11 akcií Dexia banky (menovitá hodnota je uvádzaná 399 eur), ktoré obci neprinášajú primerané finančné zhodnotenie

OPATRENIE: Preveriť možnosti predaja akcií a v prípade možnosti zrealizovať to

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: 31.12.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: neriešené

STAV: Odporúčanie nerealizované

Kontrola č. 8 - Kontrola zameraná na CVČ

NEDOSTATOK 1. Nezverejnenie zmlúv, faktúr a objednávok v súlade so zákonom na web stránke obce + ich nedostupnosť na OcÚ po ich uzavretí (ekonómka nevedela o objednávke pomôcok pre CVČ, nemohla ju uhradiť v roku 2011)



OPATRENIE: stanovené vid' Kontrola č. 4 opatrenia 3 ... zverejnenie zmlúv, objednávok a faktúr spätne (od 1.1.2011 podľa zákona) - spraviť to v spolupráci s brigádnikmi (študentská činnosť) do konca leta

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.8.2012 + trvale (termín vid' kontrola č.4 - prvé zistenie pochybenia v tejto oblasti)

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: podstatné dokumenty, to je dokumenty kde je obec v pozícii obstarávateľa tovarov a služieb, sú na web stránke obce zverejnené len v minimálnom rozsahu (vybrané zmluvy, objednávky resp. faktúry vôbec)

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 2. Pracovníci CVČ využívajúci majetok obce (CVČ) nemajú spracovanú hmotnú zodpovednosť za zverený majetok

OPATRENIE: vid' Kontrola č. 2, opatrenia 3 - Stanovenie hmotnej zodpovednosti za zverený finančný majetok obce (riaditeľ CVČ, vedúci krúžkov ap.)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 30.9.2012 (termín vid' kontrola č.2 - prvé zistenie pochybenia v tejto oblasti)

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: k žiadnemu majetku obce (ani v prípade CVČ)

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 3. Obec nemá uzatvorenú zmluvu o prenájme infraštruktúry voči FC, hoci ich využíva a vypláca prenájom

OPATRENIE: zazmluvniť prenájom ihriska a priestorov FC

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.12.2012

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Zmluva bola podpísaná

STAV: Nedostatok **odstránený**

NEDOSTATOK 4. Do rozpočtovej kapitoly CVČ boli účtované v roku 2011 výdavky, ktoré mali byť účtované do iných výdavkových kapitol rozpočtu (stolný tenis, obec)

OPATRENIE: trvalo zabezpečiť čerpanie a účtovanie výdavkov do prislúchajúcich kapitol rozpočtu

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: trvalo

NEDOSTATOK 5. Nedodržané účtovné zásady požadované zákonom pri vyplatení finančných prostriedkov za prenájom infraštruktúry FC zo strany p. starostu (peniaze vyplatené priamo po výbere z bankomatu bez pokladničných dokladov ap.)

OPATRENIE: vid' kontrola č. 6 nedostatok č.3 (trvalo zabezpečiť dodržiavanie zákonov v oblasti manipulácie s finančným majetkom obce)



ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš + ekonóm obce - p. Cholevová Vlasta

TERMÍN: trvalo

Stanovisko HK k návrhu rozpočtu obce KpZ na rok 2013

NEDOSTATOK 1. Predložený návrh rozpočtu obce neobsahuje všetky zákonom požadované obsahové náležitosti

OPATRENIE: prepracovať rozpočet tak, aby obsahoval skutočné čerpanie za predchádzajúce 2 roky, schválený rozpočet bežného roka, očakávanú skutočnosť bežného roka, návrh rozpočtu na nasledujúce 3 roky

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 15.2.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Rozpočet neprepracovaný a nezverejnený v súlade so všetkými náležitosťami

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 2. Návrh rozpočtu KpZ na rok 2013 neobsahoval programový rozpočet (rovnako ako v predošlé roky)

OPATRENIE: pripraviť a predložiť programový rozpočet obce (viď tiež nedostatok č. 1 k Záverečnému obce za rok 2013)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 15.2.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Programový rozpočet obce nepripravený a nepredložený (+ viď tiež

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

-

Kontrola č.9 - Vybrané daňové a nedaňové príjmy obce

NEDOSTATOK 1. Úplné nezverejňovanie VZN obce na web stránke obce ako aj nedostupnosť vybraných na OcÚ

OPATRENIE: Späťne sa do konca augusta zverejnia všetky VZN (na internetovej stránke obce + tlačene verzie na OcÚ)

POPIS: viď Kontrola č. 4 nedostatok 1 (termín k 31.8.2012)

STAV: Nedostatok **NEODSTRÁNENÝ**

NEDOSTATOK 2. Obsahové a formálne nedostatky VZN obce

OPATRENIE: pripraviť internú smernicu pre riadenie dokumentácie (VZN + Interné predpisy) a nastaviť proces (pravidlá označovania dokumentov, vydávania ap. - 1. archívna, 2. k dispozícii + následne na internet)

POPIS: viď Kontrola č. 4 nedostatok 2 (termín k 31.7.2012)



STAV: Nedostatok NEODSTRÁNENÝ

NEDOSTATOK 3. Sadzobník poplatkov dostupný na OcÚ resp. vyberané poplatky (napr. za byt v MŠ) nie je v súlade s aktuálne schváleným VZN

OPATRENIE: pripraviť dodatok k VZN (aktualizovaný sadzobník poplatkov) a prostredníctvom neho odstrániť nedostatky zistené kontrolou + zapracovať tam i poplatok v primeranej výške za komerčné využívanie svadobnej miestnosti + taktiež zapracovať výnimku o hlásení v miestnom rozhlase zadarmo v prípade využitia PZ na komerčné účely

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.3.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Aktualizácia VZN ešte riešená nebola

STAV: Nedostatok v riešení

NEDOSTATOK 4. Obec v súlade s platným VZN nevyberá daň za nevýherné hracie automaty

OPATRENIE: zabezpečiť výber dane za nevýherné hracie automaty v súlade s platným VZN za rok 2012 a trvale

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.3.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Daň vyrúbená nebola

STAV: Nedostatok v riešení

NEDOSTATOK 5. Podľa platného VZN sa poplatky majú vyberať pri podaní žiadosti, v praxi sa za PZ, byt v MŠ, verejné priestranstvo (napr. školský dvor) platí až po ukončení nájmu, čo vedie k neuhradeným faktúram

OPATRENIE: zabezpečiť výber poplatkov za byt v MŠ, PZ ap. pri podaní žiadosti (buď celú sumu resp. zálohové platby)

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.3.2013 + trvale

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: Vyriešime v rámci nového VZN, stanovia sa podmienky záloh resp. v deň nástupu - zverejní sa v priebehu marca

STAV: Nedostatok v riešení

Kontrola č.10 - Výdavky a prevádzka ČOV

NEDOSTATOK 1. V rozpore s VZN nezabezpečenie pripojenia občanov ako i organizácii v obci do ČOV

OPATRENIE: a) zabezpečiť pripojenie na ČOV pre obecné organizácie (zdravotné stredisko, stará PZ, MŠ ap.)



ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 30.4.2013 (ZS, Stará PZ) + 31.8.2013 (MŠ, Nová HZ)

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: -

STAV: Nedostatok v riešení

OPATRENIE: b) podnikať kroky v súlade so VZN vedúce k pripojenie všetkých občanov obce, ktorý sa k ČOV môžu pripojiť

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.3.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: okrem všeobecnej výzvy v roku 2012 neboli podniknuté iné kroky

STAV: Nedostatok v riešení

NEDOSTATOK 2. Nedostatočné plnenie opatrení vedúcich k odstráneniu technických nedostatkov na ČOV (TURVOD - list zo 14.11.2011)

OPATRENIE: odstrániť technické nedostatky na ČOV a kanalizácii v súvislosti s odporúčaniami TURVODu a OcZ

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.3.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: -

STAV: Nedostatok v riešení

NEDOSTATOK 3. Vybrané poklopy na kanalizácii spôsobujú natekanie množstva dažďovej vody do kanalizácie

OPATRENIE: riešiť výmenu vybraných poklopov na kanalizácii a zamedziť tak natekaniu dažďovej vody do kanalizácie

ZODPOVEDÁ: starosta obce - p. Halahija Maroš

TERMÍN: 31.3.2013

KONTROLA PLNENIA: 22.2.2013

POPIS: -

STAV: Nedostatok v riešení

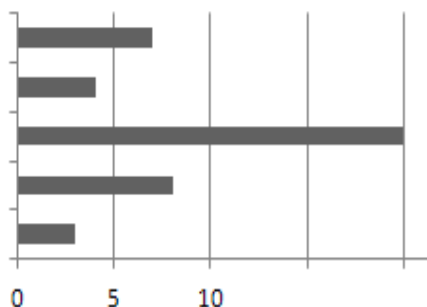


Záver:

1. Následnou kontrolou bolo zistené:

a. miera plnenia opatrení

Stav odstránenia nedostatkov	
Odstránené	7
Čiastočne odstránené	4
Neodstránené	20
V riešení	8
Iné (trvale ...)	3



7. Zoznam príloh:

a. účtovné doklady súvisiace s predmetom kontroly.

8. Záznam bol vypracovaný dňa: 8.3.2013.

9. Záznam vypracoval: Mgr. Michal Pyšný.

10. Kontrolovaný subjekt bol so záznamom oboznámený dňa: 8.3.2013

11. Námietky ku kontrolným zisteniam možno podať v lehote do: 22.3.2013

12. Záznam o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:

Mgr. Maroš Halahija, starosta obce, podpis:

Kontrolovaný subjekt zároveň potvrdzuje vrátenie dokladov predložených ku kontrole.