



Hlavný kontrolór Obce Kláštor pod Znievom

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá Obecnému zastupiteľstvu Obce Kláštor pod Znievom a občanom obce

SPRÁVU O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE ZA ROK 2013

V nadväznosti na zákonné požiadavky súvisiace s plnením úloh hlavného kontrolóra a v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie 1. polroka 2013 (prijatého uznesením OcZ č.5 dňa 25.1.2013) a v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie 2. polroka 2013 (prijatého uznesením OcZ č.4 dňa 11.10.2013) boli počas hodnoteného obdobia vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania:

STRUČNÉ ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY:

- Zo 7 vykonaných a ukončených kontrol:
 - **6 bolo ukončených správou so zistenými a konštatovanými porušeniami Všeobecných nariadení obce resp. zákonov Slovenskej republiky !** Okrem iného:
 - v nadväznosti na zistenia kontroly podmienok nadobudnutia pozemkov v časti Ulica Hôrky OcZ uložilo úlohu „**Podat' podnet na Okresnú prokuratúru v Martine** vo veci preskúmania okolností nadobudnutia pozemkov pod cestami v novej IBV pri Ihrisku do vlastníctva obce Kláštor pod Znievom a vo veci pozmenenia uznesenia obecného zastupiteľstva.“
 - v nadväznosti na zistenia kontroly zameranej na výdavky obce **bola potvrdená vzniknutá škoda na majetku obce** (realizovaná exekúcia finančného majetku), ktorá bola škodovou komisiou **zosobnená starostovi obce**.
 - 1 kontrola bola ukončená zápisom bez zistenia porušení a nedostatkov.
- Plnenie stanovených nápravných opatrení rieši samostatná kontrola, ktorá je aktuálne realizovaná (pre porovnanie k 8.3.2013 bolo z 39 identifikovaných nedostatkov v roku 2012 úplne odstránených len 7 !).



1. Plánované následné finančné kontroly (ukončené):

1. **Kontrola plnenia náležitosti Zmluvy** o poskytnutí finančných prostriedkov obci na úhradu výdavkov **na finančný príspevok na zabezpečenie poskytovanej sociálnej služby** medzi MPSVaR SR a Obcou Kľačany pod Znievom z 21.5.2012.
2. Kontrola – **inventarizácia pokladničnej hotovosti** v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov (1. polrok 2013).
3. Kontrola – inventarizácia **pokladničnej hotovosti** v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov (2. polrok) **vrátane kontroly stavu a manipulácie s peňažnými prostriedkami obce celkovo** (v súlade s danou legislatívou a internými predpismi obce).

2. Plánované následné finančné kontroly (aktuálne realizované kontroly, ktoré budú ukončené v 1.Q 2014):

1. Kontrola plnenia príjmov obce v rozpočtovej kapitole 212 - **Príjmy z vlastníctva (prenájom pozemkov, priestorov, budov a objektov)** a plnenie súvisiacich zákonných požiadaviek v roku 2012.
2. Kontrola **plnenia opatrení stanovených zo strany spoločnosti TURVOD** v súvislosti s prevádzkou ČOV v obci Kľačany pod Znievom.
3. Kontrola plnenia súvisiacej legislatívy vrátane interných predpisov obce ohľadom **manipulácie, evidencie, uchovávania a zverejňovania obchodno-právnych dokumentov obce** (zmluvy, objednávky, faktúry).
4. **Kontrola plnenia uznesení a doporučení prijatých OcZ a komisiami obce** Kľačany pod Znievom ako i kontrolu plnenia stanovených opatrení z kontrolnej činnosti HK za obdobie od 1.1.2012 k dátumu výkonu kontroly.

3. Mimoriadne následné finančné kontroly:

1. Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti v oblasti realizácie výdavkov v rozpočtovej kapitole **01116 - Výdavky verejnej správy** (obec) v zameraní na výdavky v časti 610 Mzdy a v časti 634 Dopravné (PHM).
2. **Kontrola podmienok nadobudnutia pozemkov** parcela „C“ číslo 318/78 - orná pôda o výmere 4420 m², parcela „C“ číslo 318/80 - orná pôda o výmere 202 m² a parcela „C“ číslo 318/85 - orná pôda o výmere 196 m² do vlastníctva obce.
3. Kontrola technického stavu, vybavenia, obsadenosti a hospodárenia **kultúrnych domov** v majetku obce.
4. Mimoriadna kontrola **výdavkov obce v nadväznosti na zistenia z kontroly plnenia rozpočtu** obce po 3.Q 2013.



ZHODNOTENIE PLNENIA PLÁNU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY:

- V súlade s plánom kontrolnej činnosti **neboli zrealizované** následné plánované kontroly:
 - a. Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti čerpania prostriedkov obce v rozpočtovej kapitole 09.1.1.1 Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou v roku 2012.
 - b. Kontrola zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a efektívnosti výdavkov súvisiacich s nákladovou položkou Dopravné - Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny v rozsahu celej výdavkovej časti rozpočtu v roku 2012
- **ZDÔVODNENIE:**
 - Kontrola zameraná na nákladovú položku Dopravné – Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny v rozsahu celého rozpočtu v roku 2012 nebola realizovaná z dôvodu realizácie obdobnej kontroly zameranej na kapitoly rozpočtu 01116 v období 1.Q 2013.
 - Kontrola zameraná na rozpočtov kapitoly 09111 nebola vykonaná z dôvodu výkonu mimoriadnych neplánovaných kontrol, analýz a rozborov a kontrola bola presunutá v rámci plánu kontrolnej činnosti do roku 2014.

Ostatné činnosti HK

1. Kontrola využitia pridelených dotácií z rozpočtu obce za rok 2012.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce Kláštor pod Znievom za rok 2012.
3. Spolupráca pri príprave návrhu rozpočtu obce pre rok 2014 vrátane spracovania analýzy investičných možností obce.
4. Predloženie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce pre rok 2014.
5. Príprava, spracovanie a informovanie OcZ / Finančnej komisie pri OcZ o výsledkoch priebežných rozborov plnenia rozpočtu v roku 2013 – kvartál 1, kvartál 2, kvartál 3 a čiastkovo priebežne.
6. Účasť na verejnom obstarávaní (ako člen komisie – nominovaný starostom obce) zameranom na výstavbu jedálne pri ZŠ.
7. Výkon inventarizácie majetku obce.
8. Účasť na rokovaní obecného zastupiteľstva.
9. Účasť na rokovaní komisií pri OcZ v prípade prizvania.
10. Vzdelávanie v súlade s požiadavkami na výkon praxe HK obce.

V Kláštore pod Znievom, 5.1.2014,

Michal Pyšný, hlavný kontrolór obce Kláštor pod Znievom