

Obec Hviezdoslavov

Materiál na rokovanie OZ
dňa 04.02.2016

K bodu : č. 4

Návrh

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu

Spracovateľ:

Ing. Stanislav Fekete
hlavný kontrolór obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí a po prerokovaní materiálu berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2015. Správu som vypracoval na základe výsledkov kontrol vykonaných v priebehu roka v súlade s plánmi kontrolnej činnosti.

A. Následné finančné kontroly

Na základe plánov kontrolnej činnosti na rok 2015 a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 502/2001 Z. z.“) som v roku 2015 vykonal následné finančné kontroly, o výsledkoch ktorých som v zmysle § 21 zákona č. 502/2001 Z. z. vypracoval dve Správy o výsledkoch následných finančných kontrol.

O výsledkoch následnej finančnej kontroly som priebežne informoval starostu obce a zodpovedných pracovníkov obecného úradu.

Výkon následnej finančnej kontroly v roku 2015 som zamerlal na:

1) kontrolu likvidačných listov dodávateľských faktúr

- a) cieľ kontroly:** 1. vykonania predbežnej finančnej kontroly,
2. správnosť zaúčtovania dodávateľských faktúr,
3. správnosť zaradenia jednotlivých príjmov a výdavkov do položiek rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie,

b) predmet kontroly: likvidačné listy dodávateľských faktúr od č. 1 do č. 334,

c) výsledok následnej finančnej kontroly:

k bodu 1: vykonanie predbežnej finančnej kontroly bolo v súlade so zákonom potvrdené podpisom zodpovedného zamestnanca, s uvedením dátumu jej vykonania a s konštatovaním, že finančné operácie je v súlade s rozpočtom, resp. so zmluvou alebo objednávkou,

k bodu 2: všetky dodávateľské faktúry boli zaúčtované správne.

k bodu 3: jednotlivé príjmy a výdavky z kontrolovaných účtovných dokladoch boli do položiek rozpočtu zaradené v súlade s ekonomickou klasifikáciou,

2) kontrolu príjmových a výdavkových pokladničných dokladov:

- a) cieľ kontroly:** 1. správnosť vystavenia príjmových a výdavkových pokladničných dokladov na základe prvotných dokladov,
2. správnosť zaradenia jednotlivých príjmov a výdavkov do položiek rozpočtu podľa ekonomickej klasifikácie

b) predmet kontroly: pokladničné doklady od č. 1 do č. 1 778,

c) výsledok následnej kontroly:

k bodu 1: príjmové a výdavkové pokladničné doklady boli vystavené v súlade s prvotnými dokladmi,

k bodu 2: jednotlivé príjmy a výdavky z kontrolovaných účtovných dokladoch boli do položiek rozpočtu zaradené v súlade s ekonomickou klasifikáciou,

B. Ostatné kontroly

1) Kontrola povinného zverejňovanie údajov o uhradených faktúrach podľa aktuálneho znenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

(Správa č. 1/2015. Správa č. 2/2015)

Všeobecné podmienky: Povinnosť obce zverejňovať na jej web stránke údaje o uhradených faktúrach je stanovená v § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, v lehote do 30 dní odo dňa zaplataenia faktúry,

a) predmet kontroly: zverejňovanie povinných údajov o uhradených faktúrach so zameraním

na:

1. zverejnenie povinných údajov o uhradených faktúrach na web stránke obce,
2. dodržanie termínu na zverejnenie faktúr na web stránke obce po ich úhrade,

b) skontrolované : uhradené faktúry od č. 1 do č. 334,

c) výsledok kontrol:

k bodu č. 1: obec zverejňovala údaje o uhradených faktúrach v zákone stanovenom rozsahu, v niektorých prípadoch chýbala identifikácia zmluvy, ak faktúra súvisela s povinne zverejňovanou zmluvou a identifikácia objednávky, ak faktúra súvisela s objednávkou, o tomto nedostatku bol starosta obce a zodpovedná pracovníčka OcÚ informovaní,

k bodu č. 2: pri zverejňovaní údajov o uhradených faktúrach obec dodržala v zákone stanovený termín na ich zverejnenie.

2) Kontrola povinného zverejňovanie údajov o vystavených objednávkach tovarov, služieb a prác podľa platného znenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (Správa č. 1/2015, Správa č. 2/2015)

Všeobecné podmienky: Povinnosť obce zverejňovať na jej web stránke údaje o vystavených objednávkach je stanovená v § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe informáciám v znení neskorších predpisov, v lehote do 10 dní odo dňa vystavenia,

a) Predmet kontroly: povinné zverejňovanie údajov o vystavených objednávkach tovarov, služieb a prác so zameraním na

1. zverejnenie povinných údajov o vystavených objednávkach na web stránke obce,
2. dodržanie termínu na zverejnenie údajov o vystavených objednávkach na web stránke obce po ich vystavení,

b) skontrolované : objednávky od č. 1 do č. 18,

c) výsledok kontroly:

k bodu č. 1: obec zverejnila na svojej web stránke povinné údaje o vystavených objednávkach,

k bodu č. 2: pri zverejňovaní údajov o vystavených objednávkach obec dodržala v zákone stanovený termín na ich zverejnenie,

3) Kontrola dodržanie § 4 ods. 1 zákona č. 394/2012 Z. z. o obmedzení platieb v hotovosti (Správa č. 1/2015)

Všeobecné podmienky: (1) *Zakazuje sa platba v hotovosti, ktorej hodnota prevyšuje 5 000 eur, ak odsek 2 neustanovuje inak.*

Výsledok kontroly: na základe jedného právneho vzťahu (mandátna zmluva) boli v priebehu roka 2014 vyplácané priebežné plnenia, ktorých suma za rok bola vyššia ako je stanovené v zákone, čím sa obec podľa § 9 tohto zákona dopustila priestupku, za ktorý jej mohla byť udelená pokuta do 10 000 eur. V roku 2015 sa porušenie ustanovení zákona odstránilo.

4) Kontrola inventarizácie majetku obce (Správa č. 1/2015)

a) predmet kontroly: porovnanie majetku obce (pozemky a stavby) zaradeného do účtovníctva obce (Inventúrny súpis k 31.12.2014) a s majetkom obce (pozemky a stavby) uvedeným na LV č. 177 (dátum vyhotovenia 26.2.2015),

b) výsledok kontroly:

Pozemky: kontrolou boli zistené tieto rozdiely:

- pozemky zaradené do majetku obce, ktoré nie sú uvedené na LV:

Druh pozemku

parcelné číslo

hodnota pozemku

Orná pôda	287/3	13 452,61
Trvalé trávne porasty	294	4 522,34
Trvalé trávne porasty	1 128	2 162,92
Orná pôda	1 131/3	1 742,39
Záhrady	37/9	289,46
Záhrady	37/15	289,46
Zastavané plochy	38/2	3 331,45
Ostatné plochy	126/4	3 640,83
Spolu		29 432,46

Pozemky p. č. 38/2, 37/15, 37/9 boli v roku 2013 a 2014 predané obyvateľom bytovky, pozemok p. č. 126/4 je vo vlastníctve fyzickej osoby (LV č. 74), ostatné pozemky už nie sú v evidencii katastra,

- pozemky uvedené na LV, ktoré nie sú zaradené do majetku obce:

Druh pozemku	využitie	parcelné číslo	výmera	hodnota ¹⁾
Zastavané plochy	cesta	31/9	774	1 021,68
Zastavané plochy	dvor	38/9	1 737	2 292,84
Zastavané plochy	dvor	38/10	455	600,60
Zastavané plochy	dvor	116/68	377	497,64
Zastavané plochy	dvor	128/1	1 951	2 575,32
Ostatné plochy	park	125/4	2 742	3 618,44
Zastavané plochy	cesta	150/5	1 415	1 867,80
Ostatné plochy	inak	344/368	2 648	3 495,36
Orná pôda	pole	344/625	173	81,31
Ostatné plochy	inak	344/626	675	891,00
Zastavané plochy	dvor	380/3	6 463	8 531,16
Zastavané plochy	extravilán	1196/101	1 869	2 467,08
Zastavané plochy	extravilán	1197/101	159	209,88
Zastavané plochy	extravilán	1197/201	8	10,56
Orná pôda	extravilán	1231/101	248	116,56
Orná pôda	extravilán	1231/201	9	4,23

1) príloha č. 1 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach

Spolu **28 281,46**

Stavby

Všetky stavba, ktoré sú vedené na LV č. 177 sú aj zaradené do majetku obce v účtovníctve.

5) Kontrola dodržiavania zákonnosti pri vybavovaní žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. (Správa č. 1/2015, Správa č. 2/2015)

Všeobecné podmienky: Povinnosť obce poskytnúť na základe žiadosti o sprístupnenie informácie je stanovená v § 7 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe informáciám v znení neskorších predpisov.

Zameranie následnej finančnej kontroly:

Plnenie ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to

- evidencia žiadostí (§ 20 zákona),
- vydanie rozhodnutia o úplnom alebo o čiastočnom vybavení žiadosti (§ 18 zákona),
- kontrola výšky úhrady nákladov za poskytnuté informácie,

Skontrolované obdobie:

od 1.1.2015 do 31.08.2015

k písm. a): obec vedie evidenciu žiadostí tak, aby poskytovala údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a údaje o najčastejšie vyžiadaných informáciách, pričom evidencia musí obsahovať najmä tieto údaje:

- dátum podania žiadosti,
- vyžiadajú informáciu a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie,
- výsledok vybavenia žiadosti (poskytnutie informácií, vydanie rozhodnutia alebo postúpenie žiadosti),
- prípadné podanie opravného prostriedku.

plnenie:

obec vedie evidenciu žiadostí o sprístupnenie informácií v požadovanom rozsahu,

k písm. b):

1. ak obec poskytne žiadateľovi požadované informácie v rozsahu a spôsobom podľa § 16 v zákonom stanovenej lehote, urobí rozhodnutie zápisom v spise. Proti takému rozhodnutiu nemožno podať opravný prostriedok,

2. ak obec žiadosti nevyhoví hoci len sčasti, vydá o tom v zákonom stanovenej lehote písomné rozhodnutie. Rozhodnutie nevydá v prípade, ak žiadosť bola odložená (§ 14 ods. 3).

Skontrolované žiadosti

V priebehu kontrolovaného obdobia bola na OcÚ podaná

žiadosť č. 1: - o poslanie zápisnice, uznesenia a prezenčnej listiny zo zasadnutia OZ konaného dňa 16.12.2005,

- o rozpočet na rok 2006,

- o poslanie zápisnice, uznesenia a prezenčnej listiny zo zasadnutia OZ konaného dňa 24.11.2006,

doručená: 9.2.2015, požadované materiály osobne prevzal žiadateľ dňa: 9.2.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 2: - o sprístupnenie spisového materiálu k výberovému, či inému konaniu k vypracovaniu právnej analýzy k otázke preplatenia náhrady za nevyčerpanú dovolenku,

- o kópiu objednávky na vypracovanie právnej analýzy k otázke preplatenia nároku na náhradu za nevyčerpanú dovolenku,

- o zaslanie právnej analýzy k otázke preplatenia náhrady za nevyčerpanú dovolenku,

- o doklady preukazujúce zaplatenie ceny za právnu analýzu,

podľa sprievodného listu obec poskytla žiadateľovi požadované informácie v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise a v termíne podľa § 17 ods. 1 zákona,

žiadateľ listom z 8.6.2015 podal voči odpovedi odvolanie, v ktorom požadoval doplnenie informácií, ktoré mu neboli poskytnuté,

obec listom zo 28.7.2015 oznámila žiadateľovi, že v zmysle § 17 ods. 2 písm. b) mu požadované informácie poskytne v predĺženej lehote,

žiadateľ listom z 3.9.2015 opäť podal voči odpovedi odvolanie, v ktorom požadoval doplnenie informácií, ktoré mu neboli poskytnuté,

obec požadované doplnenie informácií žiadateľovi zatiaľ neposlala,

výsledok kontroly: v spisu nie je založená kópia právnej analýzy, ktorá mala byť žiadateľovi podľa odpovede obce zaslaná, ak by sa analýza žiadateľovi neposlala tak obec neposkytla

žiadateľovi informácie v plnom rozsahu a mala o tom vydať Rozhodnutie, postup obce nebol v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona,

žiadosť č.3: - prečo nie je na web stránke obce zverejnená Zmluva o výkone auditorskej služby s f. VELOX, ale je tam zverejnená Zmluva s Ing. Balážom,
doručená: 29.6.2015, odpoveď odoslaná: 2.7.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 4: - kedy podala f. TANY žiadosť o územné rozhodnutie,

- kedy bolo vydané územné rozhodnutie pre projekt „Bývanie pre seniorov“,
- kedy nadobudlo územné rozhodnutia právoplatnosť,
- dokedy trvala právoplatnosť územného rozhodnutia,
- kedy bola žiadosť f. SRRP, s.r.o. o stavebné povolenie a kedy bolo vydané,
- menný zoznam účastníkov konania pri vydávaní územného rozhodnutia,

doručená: 29.6.2015 odoslaná 15.7.2015

obec listom zo 6.7.2015 oznámila žiadateľovi, že v zmysle § 17 ods. 2 písm. b) mu požadované informácie poskytne v predĺženej lehote,

výsledok kontroly: obec v lehote stanovenej v § 17 ods. 3 zákona oznámilo žiadateľovi predĺženie lehoty na odpoveď, v predĺženej lehote obec odpoveď poslala,

žiadosť č. 5: - kedy podala f. SRRP, žiadosť o vydanie stavebného povolenia na stavbu „Bývanie pre seniorov“,

- kedy bolo vydané stavebné povolenie pre f. XLFOUR na infraštruktúru obytného súboru 49 RD a kedy nadobudlo právoplatnosť,
- kedy bola podaná žiadosť na realizáciu inžinierskych sietí pre IBV Flóta a kedy bolo vydané stavebné povolenie a kedy nadobudlo právoplatnosť,

doručená: 19.6.2015 odoslaná 6.7.2015

obec listom zo 29.6.2015 oznámila žiadateľovi, že v zmysle § 17 ods. 2 písm. b) zákona mu požadované informácie poskytne v predĺženej lehote,

výsledok kontroly: obec v lehote stanovenej v § 17 ods. 3 zákona oznámilo žiadateľovi predĺženie lehoty na odpoveď, v predĺženej lehote obec odpoveď poslala,

žiadosť č. 6: - o poskytnutie informácie, či obec nemá k dispozícii voľnú budovu na výchovu a vzdelávanie detí s mentálnym postihnutím,

doručená: 23.7.2015 odpoveď odoslaná: 31.7.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č.7: - o odpoveď, kedy OcÚ vyzval majiteľov pozemkov k odstráneniu buriny na ich pozemkoch ,

- akú sankciu OcÚ vyrubil majiteľom týchto pozemkov,
- kedy a ako zabezpečí OcÚ pokosenie tejto buriny,

Doručená: 10.8.2015 odpoveď odoslaná dňa: 12.8.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 8: - o informáciu, odkedy čerpá stavebná firma vodu z obecnej studne,

- kto, resp. ktorý úrad udelil výnimku na skrátenie ochranného pásma cintorína,
- kto podpísal stavebné povolenie na túto výstavbu,
- ako bude riešené rozšírenie obecného cintorína,

doručená: 24.7.2015 odpoveď odoslaná: 30.7.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 9 : - prečo OcÚ nereagoval na výzvu Okresného súdu v danom termíne,
- kedy obec podala písomnú výpoveď JUDr. Jánošíkovi a s akým termínom ukončenia Zmluvy,
- kedy obec prevzala dokumentácie od JUDr. Jánošíka,
- kedy prebehlo posledné konanie vo veci TANY a kto v účastnosti právne zastupuje obec,

doručená: 31.7.2015 odoslané 17.8.2015

obec dňa 14.8.2015 žiadateľovi poslala oznámenie o predĺžení doby na vybavenie jeho žiadosti,

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 10: - sprístupnenie Zmluvy o spolufinancovaní výstavby kanalizácie a vodovodu,
- prečo tieto stavby nie sú zaradené do majetku obce, a ak áno v akej hodnote, a žiadam o fotokópiu karty majetku,
- v akých účtovných hodnotách prevzala vodárenská spoločnosť objekt vodovodu a kanalizácie do prevádzky,

doručená: 12.8.2015 odoslané: 3.9.2015

obec dňa 14.8.2015 požiadala listom žiadateľa o spôsob, akým navrhuje sprístupnenie informácii,

obec dňa 3.9.2015 poslala žiadateľovi ním požadované informácie okrem požadovanej fotokópie karty majetku a sumy zaradenej kanalizácie,

výsledok kontroly: vzhľadom na to, že obec neposkytla žiadateľovi požadované informácie v plnom rozsahu, mala vydať o tom Rozhodnutie podľa § 18 ods. 1 zákona, postup obce nebol v súlade so zákonom,

žiadosť č. 11: - o informáciu, kedy a ktorým uznesením OZ zrušilo a zmenilo pôvodné stanovisko OZ k územnému plánu obce zo dňa 1.4.2014 a povolilo rozdeliť parcelu 130/15 na dve nové parcely,
- či bola parcela rozdelená novým geometrickým plánom,
- fotokópiu príslušnej strany knihy došlej pošty zo dňa 29.4.2015,
- koľko stavebných povolení bola na predmetnú parcelu vydaných,

doručená: 2.9.2015 odoslaná: 14.9.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 12: súvisí so žiadosťou č. 8

- ktorý úrad, ak existuje, povolil výnimku na skrátenie ochranného pásma pre výstavbu 3 RD pri cintoríne,
- v prípade, ak výnimka neexistuje, budú voči pracovníkov stavebného úradu vyvodené sankcie,
- koľko stavebných povolení bolo vydaných na parcely č. 141/55 a 141/54,

doručená: 2.9.2015 odpoveď odoslaná: 8.9.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

žiadosť č. 13: urgencia vybavenia žiadosti č. 9

doručená: 21.9.2015 odpoveď odoslaná: 1.10.2015

obec poskytla žiadateľovi požadovanú informáciu v rozsahu a spôsobom podľa § 16 zákona, o čom urobila rozhodnutie Zápisom v spise,

výsledok kontroly: postup obce bol v súlade s § 16 a § 18 zákona,

k písm. c):

informácie sa sprístupňujú bezplatne s výnimkou úhrady vo výške, ktorá nesmie prekročiť výšku materiálnych nákladov spojených so zhotovením kópií, so zadovážením technických nosičov a s odoslaním informácie žiadateľovi. Náklady na sprístupnenie informácie prístupnou formou osobe so zmyslovým postihnutím znáša povinná osoba,

plnenie:

obec má vypracovaný sadzobník úhrad nákladov v súvislosti s poskytovaním informácií, ktorý sa v prípadoch spoplatnenia poskytnutia informácie dodržal.

6) Kontrola dodržiavania príslušných ustanovení zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov pri vyplácaní mzdových príplatkov zamestnancom OcÚ, ZŠ a MŠ.

a) Predmet kontroly: mzdové príplatky vyplácané zamestnancom OcÚ, ZŠ a MŠ v zmysle

- § 7 ods. 7: príplatok zamestnancom obce, ktorí zabezpečujú výkon samosprávnej pôsobnosti alebo prenesený výkon štátnej správy,

- § 8: príplatok za riadenie,

- § 10 osobný príplatok,

- § 13 príplatok za zmenu,

- § 13a. § 13b príplatok za výkon špeciálnych činností,

- § 14 kreditný príplatok,

- § 14c príplatok začínajúcim pedagogickým zamestnancom,

zákona č. 553/2003 Z. z.,

b) výsledok kontroly: všetky kontrolované príplatky boli vyplatené v správnej výške a v súlade s podmienkami stanovenými v zákona č. 553/2003 Z. z.

7) Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2015

a) predmet kontroly: dodržiavanie ustanovení zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a internej Smernice o tvorbe a čerpaní sociálneho fondu so zameraním

1. pri tvorbe fondu dodržanie

a) výšky povinného prídela do sociálneho fondu,

b) základu pre výpočet povinného prídela,

c) termínu tvorby povinného prídela,

d) vedenia účtu sociálneho fondu,

2. pri použití fondu dodržanie

a) výšky schváleného príspevku na stravu,

b) zákazu použitia prostriedkov fondu na iné účely ako sú uvedené v zákone,

b) výsledok kontroly:

1. pri tvorbe sociálneho fondu obec postupovala v súlade so Smernicou, keď prídela do sociálneho fondu bol vo výške 1,5 % z vyplatených miezd, za rok bol prídela 1 147,32 eur

2. čerpanie prostriedkov sociálneho fondu počas roku 2015 bolo v súlade so Smernicou, keď sa použili na

- príspevok na stravu: 568,20 eur,

- príspevok na rehabilitáciu 800,00 eur,

Spolu

1 368,20 eur

8) Kontrola tvorby a čerpania fondu opráv v roku 2015

a) predmet kontroly: dodržiavanie ustanovení Všeobecne záväzného nariadenia obce

Hviezdoslavov č.2 /2011 o zásadách tvorby a čerpania fondu opráv, prevádzky a údržby nájomných bytov v bytových domoch obstaraných s použitím verejných prostriedkov na účely podpory sociálneho bývania (ďalej len „VZN“) so zameraním na správnosť

1. vedenia fondu opráv,
2. pridelu do fondu opráv
3. použitia prostriedkov fondu opráv,

b) výsledok kontroly:

k bodu č. 1: v súlade so stanovenými podmienkami sa fond opráv vedie za každý nájomný dom osobitne,

k bodu č. 2: mesačný prídel do fondu opráv sa v súlade s podmienkami stanovenými vo VZN uhrádzal z nájomného od nájomníkov bytov vo schválenej výške,

k bodu č. 3: k 1.1.2015 bol stav fondu opráv : 6 812,34 eur,
prídel do fondu opráv: 5 920,78 eur,
výdavky v roku 2015: 691,85eur,
zostatok k 31.12.2015 12 041,27 eur,

v roku 2015 sa finančné prostriedky z fondu opráv použili na

- inštalátorské práce 68,00 eur,
- výmena pracovnej dosky 310,53 eur,
- výmena batérie 102,30 eur,
- maľovanie 201,91 eur,
- pripojenie odberného miesta 88,24 eur,
- vložka do dverí 23,17 eur,

Čerpanie finančných prostriedkov z fondu opráv bolo v súlade s ustanoveniami VZN.

9) Kontrola dodržiavania zákonnosti pri evidencii a vybavovaní sťažností

(Správa č. 2/2015)

V kontrolovanom období boli na obecný úrad doručené dve sťažnosti,

Sťažnosť na rušenie nočného klúdu, podaná 23.7.2015

Výsledok kontroly:

Sťažnosť č. 1: Sťažnosť na rušenie nočného klúdu, podaná 23.7.2015

Výsledok kontroly: vybavená podľa § 5 Občianskeho zákonníka

Sťažnosť č. 2: na umiestnenie odpadu na príjazdovú cestu, podaná 2.9.2015

Výsledok kontroly: obec sa sťažnosťou zatiaľ nezoberala.

10) Kontrola dodržiavania postupu pri predaji, prenájme alebo prevode obecného majetku (Správa č. 2/2015)

V kontrolovanom období požiadala skupina občanov obce o odpredaj pozemku. Vzhľadom na to, že išlo o pozemok, ktorý z dôvodu jeho umiestnenie medzi pozemkami žiadateľov, ako aj na jeho tvar a rozmery nemohla obec využiť, obecné zastupiteľstvo schválilo zámer prevodu tohto pozemku ako prípad hodný osobitného zreteľa

Výsledok kontroly: postup obce bol v súlade so zákona č. 138/1191 Zb. o majetku obcí a Zásadami hospodárenia s majetkom obce

11) Kontrola dodržania rozpočtových pravidiel stanovených v zákone č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) (Správa č. 2/2015)

Zameranie následnej finančnej kontroly:

a) dodržanie § 13 ods. 1 zákona

(1) Do plnenia rozpočtu obce sa zahrňujú len tie príjmy, výdavky a finančné operácie, ktoré sa uskutočnili v príslušnom rozpočtovom roku. Na zaradenie príjmu alebo výdavku do plnenia rozpočtu obce v rozpočtovom roku je rozhodujúci deň pripísania alebo odpísania prostriedkov z príslušného účtu obce.

b) dodržanie § 13 ods. 2 zákona

(2) Rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte obce schválené.

c) dodržanie § 10 ods. 7 zákona

(7) Rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec je povinná zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa vo výdavkoch bežného rozpočtu rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ^{17a)} nevyčerpaných v minulých rokoch; výška schodku takto zostaveného bežného rozpočtu nesmie byť vyššia ako suma týchto nevyčerpaných prostriedkov. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový; kapitálový rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku. Ak je bežný rozpočet alebo kapitálový rozpočet zostavený ako prebytkový, možno prebytok príslušného rozpočtu použiť na úhradu návratných zdrojov financovania.

Skontrolované obdobie: I. polrok 2015

Výsledok kontroly:

k písm. a): za kontrolované obdobie boli do plnenia rozpočtu zahrnuté len tie príjmy a výdavky, ktoré sa v danom období uskutočnili,

k písm. b): v kontrolovanom období sa rozpočtové prostriedky použili na účely, na ktoré boli v rozpočte obce schválené, okrem čerpania výdavkov na prepravu detí MŠ na plavecký výcvik, s ktorými sa v rozpočte nepočítalo,

k písm. c):

- v bežnom rozpočte sa za kontrolované obdobie dosiahol prebytok hospodárenia vo výške 63 070 eur,

- v kapitálovom rozpočte za dané obdobie sa nedosiahli príjmy a nečerpali sa výdavky,

- do výdavkových finančných operácií sú zahrnuté splátky istiny úverov, ktoré sú kryté prebytkom bežného rozpočtu, čo je v súlade s rozpočtovými pravidlami,

- plnenie rozpočtu za kontrolované obdobie je v súlade s rozpočtovými pravidlami,

D. Informácie pre poslancov OZ

V rámci Správ o výsledkoch následných finančných kontrol som poslancov OZ informoval o

a) zákone č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti,

b) novelu zákona č. 539/2008 Z. z. o podpore regionálneho rozvoja,

c) zákone č. 125/2015 Z. z. o registri adries,

d) návrhu zákona o miestnom poplatku,

e) prehľady o hospodárení obce v priebehu roka 2015.

E. Kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva

Kontrolu prijatých uznesení obecného zastupiteľstva som vykonával spolu so starostom obce priebežne podľa stanovených termínov ich plnenia. V priebehu roka 2015 sa zo 81 prijatých uznesení sa plnenie 2 uznesení prenáša do roku 2016, tak ako je to uvedené v prehľade:

Číslo uznesení	Text uznesenia
5/12	Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí a po prerokovaní materiálu odporúča starostovi obce konzultáciu s Ing. Dudášovou o riešení lokality k žiadosti pp. Márie Hamárovej , rod. Hamárová, Hviezdoslavov č. 582, 930 41 Hviezdoslavov, Blanky Hamárovej, rod. Ozogányová, bytom Školský rad č. 446/7, 930 40 Štvrtek na Ostrove a Jozefa Hamára, rod. Hamár, bytom Školský rad č. 408/70, 930 40 Štvrtek na Ostrove o zaradenie pozemkov p. č. 293/155, 293/156, 293/157, 293/158 a 293/159 k. ú. Hviezdoslavov ako lokality 16 do zmien a doplnkov Územného plánu obce Hviezdoslavov.
6/5	Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí po prerokovaní materiálu poveruje starostu obce zrealizovať verejné obstarávanie na dodávateľ a stavby „Chodník pre chodcov v obci Hviezdoslavov“.

Ing. Stanislav Fekete
hlavný kontrolór

