

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014

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 2014. 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 2014 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 2014 vykonal následné finančné kontroly, o výsledkoch ktorých som v zmysle § 21 zákona č. 502/2001 Z. z. priebežne informoval starostu obce a pracovníkov obecného úradu.

Výkon následnej finančnej kontroly v roku 2014 som zameril 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. 350,

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 dokladov 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. 660,

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 dokladov 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

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. 299,

c) výsledok kontrol:

k bodu č. 1: obec zverejšovala údaje o uhradených faktúrach v zákone stanovenom rozsahu, v niektorých prípadoch chýbala identifikácia zmluvy, ak faktúra súvisela s povinne zverejšovanou 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 zverejšovaní údajov o uhradených faktúrach obec dodržala v zákone stanovený termín na ich zverejšenie.

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

Všeobecné podmienky: Povinnosť obce zverejšovať 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 zverejšovanie údajov o vystavených objednávkach tovarov, služieb a prác so zameraním na

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

b) skontrolované : objednávky od č. 1 do č. 16,

c) výsledok kontroly:

k bodu č. 1: obec zverejšnila na svojej web stránke povinné údaje o vystavených objednávkach, v údajoch o objednávkach č. 8, 15 a 16 nebola zverejšnená celková hodnota objednaného plnenia v sume, ako je uvedená na objednávke, alebo maximálna odhadovaná hodnota objednaného plnenia, na tento nedostatok som upozornil starostu obce a zodpovednú pracovníčku OcÚ,

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

3) Kontrola dodržiavania zákonnosti pri zverejšovaní zmlúv na web stránke obce v zmysle § 5a zákona č. 211/2000 Z. z.

Všeobecné podmienky: Povinnosť obce zverejšovať na jej web stránke zmluvy, ktoré sa týkajú nakladania s verejšnými prostriedkami, je stanovená v § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe informáciám v znení neskorších predpisov, pričom obec je povinná zverejšovať zmluvy, ktoré obsahujú informácie, ktoré sa získali za finančné prostriedky, s ktorými hospodári obec, alebo sa týkajú používania týchto finančných prostriedkov (§ 5a ods. 1 zákona) a povinne zverejšnená zmluva sa zverejšňuje na webovom sídle obce, a to bezodkladne po jej uzavretí (§ 5a ods. 9),

a) predmet kontroly: plnenie ustanovenia § 5a ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to

1. zverejšenie zmlúv, ktorých predmetom je nakladanie s verejšnými prostriedkami,
2. zverejšenie zmluvy po jej uzatvorení v znení, v ktorom bola uzatvorená,

b) skontrolované obdobie: od 1.1.2014 do 31.12.2014

c) výsledok kontroly:

k bodu č. 1: všetky zmluvy, ktorých predmetom je nakladanie s verejšnými prostriedkami a ktoré sa uzatvorili počas kontrolovaného obdobia, sú zverejšnené na web stránke obce,

k bodu č. 2: všetky zmluvy boli na web stránke obce zverejšnené hneď po ich uzavretí, a to v takom znení ako boli v skutočnosti uzatvorené.

4) Kontrola dodržiavania zákonnosti pri vybavovaní žiadostí o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z.

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.

a) predmet kontroly: dodržanie ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, a to

1. dodržanie lehoty na vybavenie žiadosti (§ 17 ods. 1 zákona),
2. evidencia žiadostí (§ 20 zákona),
3. vydanie rozhodnutia o úplnom alebo o čiastočnom vybavení žiadosti (§ 18 zákona),
4. kontrola výšky úhrady nákladov za poskytnuté informácie,

b) skontrolované obdobie: od 1.1.2014 do 31.12.2014

V priebehu roka 2014 bola na OcÚ podaných 44 žiadostí o sprístupnenie informácií,

c) Výsledok kontroly:

k bodu 1: Prehľad o prijatých žiadostiach o poskytnutie informácií a o ich vybavení

Por. č. ís.	Predmet žiadosti	Spôsob vybavenia	podaná	vybavená
1.	Sprístupnenie kúpno predajnej zmluvy medzi obcou Hviezdoslavov a Hviezdnym bývaním	vyhovela	25.3.2014	2.4.2014
2.	a) Informácia, kedy bude zverejnený záverečný účet za rok 2013 b) Prečo dostala obec pokutu od Sociálnej poisťovni c) Prehľad o neuhradených daniach vyrubených obcou za roky 2010, 2011, 2012	vyhovela	3.4.2014	10.4.2014
3.	a) zápisnicu zo zasadnutia OZ konaného dňa 1.4.2014 b) uznesenia OZ zo zasadnutia konaného dňa 1.4.2014 c) prezenčnú listinu z tohto zasadnutia OZ d) právoplatné rozhodnutie o odkanalizovaní a čistení odpadových vôd a zásobovaní pitnou vodou Hviezdné bývanie – obec, e) za akú cenu sa predala školská záhrada o výmere 667 m ²	vyhovela	7.4.2014	10.4.2014
4.	Požadované informácie a) zmeny územného plánu obce, b) infraštruktúre, c) životné prostredie d) obstarávanie, výberové konanie, e) majetok obce predaje	vyhovela	7.4.2014	27.4.2014
5.	Požadované informácie a) Záverečný účet za rok 2013 b) Správu o kontrolnej činnosti za rok 2013 c) Schválený rozpočet na rok 2014	vyhovela	8.4.2014	9.4.2014
6.	Požadované informácie a) podrobný plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2014 b) správa o kontrolnej činnosti za rok 2013 c) stanovisko kontrolóra k porušovaniu zákona č. 211/2000 Z. z.	vyhovela	11.4.2014	23.4.2014
7.	a) Sprístupnenie projektového riešenia a realizácie kanalizácie obce b) Zmluvy obce s firmou TANY	v časti a) nevyhovela	14.4.2014	29.4.2014
8.	Informáciu k výrubu drevín - dotazník	vyhovela	16.4.2014	17.4.2014
9.	a) zápisnicu a prijaté uznesenia zo zasadnutia OZ dňa 7.3.2011 b) kópiu územného rozhodnutia na výstavbu vodovodu c) krycieho listu rozpočtu stavby	vyhovela	23.4.2014	30.4.2014
10.	žiadosť o sprístupnenie dokladov k rekonštrukcii KD 13 dokumentov	vyhovela	18.4.2014	23.4.2014
11.	Opakovaná žiadosť o informáciu		28.4.2014	7.5.2014
12.	Sprístupnenie informácií k výstavbe dočasného chodníka	vyhovela	30.4.2014	5.5.2014

13.	Sprístupnenie informácií k výstavbe výstražného a informačného systému	vyhovela	30.4.2014	5.5.2014
14.	Dotazník k zákonu o elektronickom výkone verejnej moci	vyhovela	5.5.2014	5.5.2014
15.	Opakovaná žiadosť		7.5.2014	19.5.2014
16.	Informáciu o využití darov obci	vyhovela	7.5.2014	15.5.2014
17.	Informáciu o a) investičných zámerov obce na rok 2014 b) zoznam stavebných projektov	vyhovela	7.5.2014	15.5.2014
18.	Informácie o a) výbere vodného a stočného od odberateľov b) zápis z odovzdania a prevzatia vodovodu a kanalizácie	vyhovela	12.5.2014	21.5.2014
19.	Informácie o a) zásady hospodárenia s majetkom obce b) zoznam majetku obce	vyhovela	13.5.2014	22.5.2014
20.	Opakovaná žiadosť		21.5.2014	28.5.2014
21.	Informácie o mandátnej zmluve s Ing. Valašíkom	vyhovela	21.5.2014	22.5.2014
22.	Kópiu rokovacieho poriadku OZ	vyhovela	28.5.2014	29.5.2014
23.	Kópiu zmluvy o spolupráci a spolufinancovaní inžinierskych sietí	nevyhovela	28.5.2014	2.6.2014
24.	Informácia o výstavbe chodníka medzi Hviezdny bývania a železnicou	vyhovela	4.6.2014	11.6.2014
25.	Informácia o schvaľovaní licencií hracích automatov	vyhovela	4.6.2014	12.6.2014
26.	Zápisnicu, prezenčnú listinu a uznesenia zo zasadnutia OZ zo dňa 13.5.2014	vyhovela	4.6.2014	12.6.2014
27.	Žiadosť o poskytnutie informácií opakovaná žiadosť	nevyhovela	4.6.2014	12.6.2014
28.	Informáciu o prípade TANY	vyhovela	9.6.2014	16.6.2014
29.	Kópiu rokovacieho poriadku platného v období od 2007 do 2010	vyhovela	12.6.2014	16.6.2014
30.	Kópiu dokumentu „Karty základného prostriedku“	vyhovela	16.6.2014	24.6.2014
31.	Informáciu o ťažbe štrku – stavebný úrad	vyhovela	17.6.2014	24.6.2014
32.	Informácie o a) kúpno predajná zmluva a súdny spor s TANY b) prebiehajúcich stavebných konaniach v obci c) neschválenej dotácii pre kanalizáciu	vyhovela	20.6.2014	26.6.2014
33.	Informácie o pozemku parcelné číslo 63	vyhovela	8.8.2014	15.8.2014
34.	Správy audítora za roky 2011, 2012	vyhovela	13.8.2014	14.8.2014
35.	Opakovaná žiadosť		26.9.2014	29.9.2014
36.	Informácia o oprave výtlkov v obci	vyhovela	6.10.2014	9.10.
37.	Opakovaná žiadosť		10.10.	10.10.-.
38.	Informácia o výstavbe kanalizácie v obci	vyhovela	16.10.	24.10.
39.	Informácia o vplyvu žiarenia	vyhovela	21.10.	23.10.
40.	Informácia o dátume prihlásenia p, Čepku k trvalému pobytu c obci	vyhovela	2.12.2014	3.11.2014
41.	Informácia o hodnote a dĺžke vodovodu a kanalizácie v roku 2015	vyhovela	3.11.2014	10.11.
42.	Informácie o kolaudácii RD súpisné číslo 770	vyhovela	10.11.	18.11
43.	Informácie o výške finančných úhrad na stravovanie detí	vyhovela	25.11.	26.11
44.	Register mien občanov v obci	vyhovela	12.12.	15.12.

Na základe podnetu občanov obce Okresná prokuratúra preskúmala postup obce v konaniach o žiadosť o poskytnutie informácií v 7 prípadoch, pričom zistila, že v jednom prípade obec nedodrжала termín na vybavenie žiadosti.

k bodu 2: obec vedie evidenciu žiadostí o sprístupnenie informácií v požadovanom rozsahu,

k bodu 3: obec po poskytnutí požadovanej informácie robí rozhodnutie o vybavení žiadosti zápisom v spise, a ak obec na základe žiadosti o sprístupnenie informácie ich neposkytla, vydala o tom v zmysle zákona rozhodnutie,

k bodu 4: obec má vypracovaný sadzobník úhrad nákladov v súvislosti s poskytovaním informácií, ktorý sa v prípadoch spoplatnenia poskytnutia informácie dodrжал.

5) 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.

6) Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2014

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 prídeltu do sociálneho fondu,
- b) základu pre výpočet povinného prídeltu,
- c) termínu tvorby povinného prídeltu,
- 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 prídelt do sociálneho fondu bol vo výške 1,5 % z vyplatených miezd, za rok bol prídelt 1 132,28 eur

2. čerpanie prostriedkov sociálneho fondu počas roku 2014 bolo v súlade so Smernicou, keď sa použili na

- príspevok na stravu: 384,25 eur,
- príspevok na rehabilitáciu 665,00 eur,
- príspevok pri životnom jubileu 60,60 eur,

Spolu

1 109,85 eur

7) Kontrola tvorby a čerpania fondu opráv v roku 2014

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. prídeltu 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 1.1.2014 bol stav fondu opráv : 6 239,08 eur,
prídel do fondu opráv: 15 840,00 eur,
výdavky v roku 2014: 15 266,74 eur,
zostatok k 31.12.2014 6 812,34 eur,

v roku 2014 sa finančné prostriedky z fondu opráv použili na

- výmena filtračnej vložky	58,00 eur,
- výmena batérie a pracovnej dosky	116,30 eur,
- výmena batérie	102,30 eur,
- maľovanie	152,30 eur,
- opravy bytov	1 728,50 eur,
- schodiskový automat	16,53 eur,
- oprava čerpadla	187,00 eur,
- oprava parkoviska	2 885,21 eur,
- posuvná brána	820,00 eur,

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

8) Kontrola postupu pri uzatváraní Dohôd o vykonaní práce a Dohôd o pracovnej činnosti uzatvorených v roku 2014

a) kontrovaný subjekt: obecný úrad,

b) kontrované obdobie: rok 2014,

c) predmet kontroly: Dohody o vykonaní práce,

v roku 2014 obec uzatvorila 2 Dohody o vykonaní práce, predmetom ktorých boli:

1. vedenie agendy civilnej ochrany obce Hviezdoslavov a plnenie úloh uložených Odborom krízového riadenia Okresného úradu Dunajská Streda, dohodnutá odmena 130 eur/mesiac, na obdobie od 1.3.2014 do 31.12.2014,
2. veľké upratovanie po maľovaní v MŠ, dohodnutá odmena 4,50 eur/hod. rozsah 92 hod.,

d) ciele kontroly:

1. spôsob uzatvorenia dohody,
2. dodržanie stanoveného obsahu dohody,
3. dodržanie určeného počtu hodín,
4. vedenie evidencie uzatvorených dohôd,
5. dohodnutý druh práce,

e) výsledok kontroly: kontrolou neboli zistené nedostatky,

9) Kontrola dodržania rozpočtových pravidiel stanovených v zákone č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

a) predmet kontroly:

1. dodržanie § 13 ods. 1 zákona,
2. dodržanie § 13 ods. 2 zákona,
3. dodržanie § 10 ods. 6 zákona.

b) kontrované obdobie: od 1.1.2014 do 30.9.2014

c) výsledok kontroly: za kontrované obdobie sa rozpočtové pravidlá dodržali.

D. Informácie pre poslancov OZ

Prehľad o hospodárení obce v priebehu roka 2013.

E. Kontrola plnenia prijatých uznesení obecného zastupiteľstva

V roku 2014 sa konalo 6 zasadnutí obecného zastupiteľstva . Na týchto zasadnutiach obecného zastupiteľstva poslanci prijali celkom 81 uznesení. Z týchto prijatých uznesení nebolo ani jedno ukladacie uznesenie, ktorým by sa uložila konkrétna úloha a termín plnenie, a to pre starostu obce, zamestnancov obecného úradu a hlavného kontrolóra obce.

Ing. Stanislav Fekete
hlavný kontrolór

