

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2012

V náväznosti na plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2012 schválený uzneseniami Obecného zastupiteľstva č. 156/2012 a č. 180/2012 a na plnenie ďalších úloh hlavného kontrolóra zameraných na zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce prostredníctvom obecného úradu a organizácií zriadených Obcou, boli počas hodnoteného obdobia vykonané tieto následné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

A)

Na základe uznesení Obecného zastupiteľstva č. 156/2012 a 180/2012 boli vykonané následné finančné kontroly č. 1/2012, 2/2012, 3/2012, 4/2012, 5/2012, 6/2012, 7/2012 a 8/2012 v súlade s ustanoveniami § 4 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov:

- Následná finančná kontrola verejného obstarávania - č. 1/2012, vykonaná v Materskej škole Huncovce, Školská 2, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie 1. štvrtroka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2012. Zistený nedostatok sa týkal potreby použitia smernice Obce Huncovce č. 1/2011 na verejné obstarávanie prác, tovarov, služieb, v súlade so zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov v podmienkach Obce Huncovce.

- Následná finančná kontrola verejného obstarávania - č. 2/2012, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie 1. štvrtroka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 2/2012. Zistené nedostatky sa týkali potreby zverejňovania výziev na predloženie ponuky na internetovej stránke obce, povinnosti uvádzania úplného a včasného zverejňovania súhrnných správ a skutočnosti, že výsledky verejného obstarávania neboli uvedené v súhrnnej správe na internetovej stránke obce. Okrem toho sa z vyhodnocovaných ponúk realizovaných formou prieskumu trhu nespisovali formuláre na prieskum trhu pri zákazke s nízkou hodnotou podľa smernice na verejné obstarávanie.

- Následná finančná kontrola verejného obstarávania - č. 3/2012, vykonaná v Základnej škole Huncovce, Školská 19, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie 1. štvrtroka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 3/2012. Zistený nedostatok sa týkal potreby použitia smernice Obce Huncovce č. 1/2011 na verejné obstarávanie prác, tovarov, služieb, v súlade so zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov v podmienkach Obce Huncovce.

- Následná finančná kontrola hospodárnosti používania finančných prostriedkov obce v školstve – originálne kompetencie - č. 4/2012, vykonaná v Materskej škole Huncovce, Školská 2, Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2011, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2012. Počas kontroly nebolo zistené evidentné nevhodné vynakladanie finančných prostriedkov používaných na predškolskú výchovu (vrátane zabezpečenia stravovania).

- Následná finančná kontrola hospodárnosti používania finančných prostriedkov obce v školstve – originálne kompetencie - č. 5/2012, vykonaná v Základnej škole Huncovce, Školská 212/19, Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2011, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 5/2012. Počas kontroly nebolo zistené evidentné nevhodné vynakladanie finančných prostriedkov používaných na školský klub detí a školskú jedáleň.

- Následná finančná kontrola správnosti zatriedenia výdavkov medzi kapitálové výdavky a bežné výdavky - č. 6/2012, vykonaná v Obecnom úrade, Hlavná 29, Huncovce, za kontrolované obdobie 1. polroka 2012, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 6/2012. Počas kontroly neboli zistené závažnejšie porušenia všeobecne záväzných právnych noriem, jediný nedostatok bol odstránený do dátumu ukončenia kontroly.

- Následná finančná kontrola správnosti zatriedenia výdavkov medzi kapitálové výdavky a bežné výdavky - č. 7/2012, vykonaná v Základnej škole Huncovce, Školská 212/19, Huncovce, za kontrolované obdobie 1. polroka 2012, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 7/2012. Počas kontroly neboli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych noriem.

- Následná finančná kontrola správnosti zatriedenia výdavkov medzi kapitálové výdavky a bežné výdavky - č. 8/2012, vykonaná Materskej škole Huncovce, Školská 2, Huncovce, za kontrolované obdobie 1. polroka 2012, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 8/2012. Počas kontroly neboli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych noriem.

Starostovi obce ako riaditeľkám škôl ako vedúcim kontrolovaných subjektov boli v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov uložené prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri všetkých následných finančných kontrolách ukončených správou o výsledku následnej finančnej kontroly. Opatrenia boli v určených lehotách prijaté a informácie o ich splnení priebežne predkladané hlavnému kontrolórovi obce. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku sa bude zabezpečovať počas roka 2013.

O výsledkoch následných finančných kontrol vykonaných v roku 2012 boli, v súlade s § 18f ods. (1), písm. d) zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, priebežne podávané podrobné písomné informácie obecnému zastupiteľstvu. Informácie boli podávané po ukončení a uzatvorení kontrol - po prerokovaní so zodpovednými zamestnancami kontrolovaného subjektu.

B)

Cieľom kontrol splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnými finančnými kontrolami je preverenie splnenia povinností kontrolovaných subjektov uložených v zmysle § 22 ods. 3 zákona 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov. Kontrola sa týkala plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnými finančnými kontrolami v roku 2011, v súlade so správami o výsledkoch následných finančných kontrol č. 1/2011 a č. 2/2011.

- V súlade s opatrením prijatým na nápravu nedostatku zisteného následnou finančnou kontrolou zabezpečenia inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov

Obce Huncovce - správa č. 1/2011, bola vyhotovená zápisnica o prerokovaní splnenia opatrenia, v ktorej bolo konštatované, že prijaté opatrenie bolo splnené v plnom rozsahu.

- V súlade s opatrením prijatým na nápravu nedostatku zisteného následnou finančnou kontrolou spracovania záverečného účtu Obce Huncovce - správa č. 2/2011, bola vyhotovená zápisnica o prerokovaní splnenia opatrenia, v ktorej bolo konštatované, že prijaté opatrenie bolo splnené v plnom rozsahu.

O výsledkoch kontrol splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnými finančnými kontrolami boli, v súlade s § 18f ods. (1), písm. d) zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, priebežne podávané podrobné písomné informácie obecnému zastupiteľstvu. Informácie boli podávané po ukončení a uzatvorení kontrol - po prerokovaní so zodpovednými zamestnancami kontrolovaného subjektu.

C)

Priebežné, operatívne a námatkové kontroly, s cieľom prekontrolovania a zistenia správnosti postupu, potreby riešenia nejasností, boli vykonávané samostatne, v rámci pôsobenia hlavného kontrolóra v týchto oblastiach:

- kontrola zákonnosti opakovania volieb do Rady školy Základnej školy Huncovce za pedagogických zamestnancov,
- priebežná kontrola správnosti, úplnosti a preukázateľnosti zabezpečovania pokladničných operácií obce za rok 2012,
- priebežná kontrola zabezpečovania predbežnej finančnej kontroly dodávateľských faktúr obce za rok 2012, so zameraním na hospodárnosť hradených výdavkov,
- kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov základnej školy a materskej školy za rok 2011,
- podľa požiadaviek a potrieb, prejednávanie a usmerňovanie zodpovedných zamestnancov kontrolovaných subjektov a vedúcich kontrolovaných subjektov - organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce,
- priebežné zabezpečovanie kontroly plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom v období roka 2012, vyhodnocovanie a predkladanie informácií o stave plnenia uznesení obecnému zastupiteľstvu,
- kontrola všetkých všeobecne záväzných nariadení pripravovaných v roku 2012 na schválenie obecným zastupiteľstvom,
- kontrola vybraných zmlúv obce v štádiu ich tvorby,
- kontrola uznesení a zápisníc obecného zastupiteľstva.

Zistenia z uvádzaných okruhov kontrol a činností boli priamo, na miestach pôsobenia kontroly, prejednávané so zodpovednými zamestnancami a vedúcimi kontrolovaných subjektov, s cieľom okamžitého prijatia opatrení a zabezpečenia nápravy.

Ostatné činnosti:

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva,
- účasť na rokovaní Združenia hlavných kontrolórov.

D)

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2012 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2011,
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2011,
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2013-2015.

E)

V roku 2012 bola doručená obecnému úradu jedna písomná sťažnosť v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach na činnosť (resp. nečinnosť) alebo porušovanie právnych predpisov zamestnancami obecného úradu alebo organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti. Sťažnosť bola doručená starostovi obce. Starosta predmetnú žiadosť osobne prerokoval so zúčastnenými stranami a vypracoval aj oznámenie o výsledku prešetrenia sťažnosti.

V roku 2012 obec nezaevidovala žiaden podnet, ktorý by bolo možné charakterizovať ako petíciu, prijatú v súlade so zákonom 85/1990 Z. z. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

V Huncovciach 31.1. 2013

Ing. Miroslav Karpiš
hlavný kontrolór obce