

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2013

V náväznosti na plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2013 schválený uzneseniami Obecného zastupiteľstva č. 216/2012 a č. 288/2013 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. 216/2012 a 288/2013 boli vykonané následné finančné kontroly č. 1/2013, 2/2013, 3/2013 a 4/2013 v súlade s ustanoveniami § 4 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov:

- Následná finančná kontrola súladu úradnej tabule obce a elektronickej úradnej tabule obce - č. 1/2013, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie 2.1. 2013 – 30.6. 2013, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2013. Počas kontroly boli prijaté opatrenia, ktorými boli priebežne odstránené nedostatky v kontrolovanej oblasti podľa predmetu kontroly. Na doriešenie ostala potreba korektného zverejňovania informačných dokumentov na internetovej stránke obce.

- Následná finančná kontrola evidencie poplatku za odpadové vody - č. 2/2013, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 2/2013. Zistené nedostatky sa týkali nezrovnalosti s VZN pri nepredpisovaní poplatkov rómom žijúcim v osade, ale aj priamo v obci, nepresnosti VZN pri predpisovaní poplatkov občanom, ktorí síce majú trvalý pobyt v obci, ale sa v obci nezdržujú (trvale alebo dočasne) a skutočnosti, že v niektorých prípadoch bolo po vývoze žumpy zabezpečovanom priamo producentmi odpadových vôd uskutočnené spustenie odpadových vôd do ČOV Huncovce, pričom za takúto službu firma zabezpečujúca likvidáciu odpadových vôd obci nič nezaplatila.

- Následná finančná kontrola dodržiavania VZN č. 2/2012 o nakladaní s majetkom obce - č. 3a/2013, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 3a/2013. Zistené nedostatky sa týkali nepremietnutia valorizácie nájomného do nájomných zmluvných vzťahov a v jednom prípade schválenia predaja pozemku napriek neuhradenému záväzku voči obci (vo výške 3,65 €).

- Následná finančná kontrola dodržiavania VZN č. 2/2012 o nakladaní s majetkom obce - č. 3b/2013, vykonaná v Základnej škole Huncovce, Školská 19, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 3b/2013. Zistené nedostatky sa týkali uskutočnenia likvidácie majetku ešte pred schválením vyradenia majetku obecným zastupiteľstvom (okrem toho záznam z likvidácie neobsahoval všetky predpísané náležitosti); dohodnutia nejasného rozsahu nájmu v nájomnej zmluve na priestory školy pre Súkromnú základnú umeleckú školu Rosnička - priestor ani čas nájmu neboli presne špecifikované, vzhľadom na rozsah činnosti nebolo pritom zaručené, že nájomca bude užívať priestory menej ako 10 dní v kalendárnom mesiaci; potreby doplnenia

prílohy č. 2 k VZN č. 2/2012 o druh nájmu „prenájom priestorov pre školské zariadenie, ktorého zriaďovateľom nie je Obec Huncovce“; nezrovnalostí pri využívaní telocvične p. Kurilom.

- Následná finančná kontrola dodržiavania VZN č. 2/2012 o nakladaní s majetkom obce - č. 3c/2013, vykonaná v Materskej škole Huncovce, Školská 2, Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2012, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 3c/2013. Zistené nedostatky sa týkali dohodnutia nejasného rozsahu nájmu v nájomnej zmluve na priestory školy pre Súkromnú základnú umeleckú školu Rosnička - priestor ani čas nájmu neboli presne špecifikované a potreby doplnenia prílohy č. 2 k VZN č. 2/2012 o druh nájmu „prenájom priestorov pre školské zariadenie, ktorého zriaďovateľom nie je Obec Huncovce“.

- Následná finančná kontrola záujmovej činnosti v Základnej škole Huncovce - č. 4/2013, vykonaná v Základnej škole Huncovce, Školská 19, Huncovce, za kontrolované obdobie 4. štvrťroka 2013, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2013, ku ktorej bol po doručení námietky ku kontrolnému zisteniu vypracovaný dodatok. Zistený rozdiel v evidencii v Centre voľného času (ČVČ), podľa ktorej bolo do záujmových aktivít podľa podrobného rozvrhu týždennej činnosti záujmových útvarov zapojených spolu 168 žiakov, škola však udala sumárna počet detí zapojených do aktivít CVČ 152 žiakov, bol riadne odôvodnený tým, že 16 žiakov sa prihlásilo aj do druhého záujmového útvaru. Títo žiaci navštevujú príslušný druhý záujmový útvar so súhlasom vedúceho záujmového útvaru a koordinátora CVČ. Vzhľadom k evidencii pobytu a pohybu žiaka a zodpovednosti za žiaka sa o týchto žiakoch vedie evidencia v prehľade záujmového útvaru, a preto došlo k nezrovnalosti v sumárnom prehľade o počte žiakov v záujmovom útvaru (168 žiakov) a počtom žiakov, ktorým bolo vydané rozhodnutie v počte 152 vydaných rozhodnutí.

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 (okrem správy č. 4/2013, kde bol rozdiel riadne zdôvodnený a nebolo potrebné prijímať opatrenia). 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 2014.

O výsledkoch následných finančných kontrol vykonaných v roku 2013 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. Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 4/2013 bude predložená na najbližšie riadne zasadnutie obecného zastupiteľstva v roku 2014.

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 2012, v súlade so správami o výsledkoch následných finančných kontrol č. 1/2012, 2/2012 a 3/2012

- V súlade s opatrením prijatým na nápravu nedostatku zisteného následnou finančnou kontrolou zabezpečenia verejného obstarávania Materskej školy Huncovce, Školská 2, 059 92 Huncovce - správa č. 1/2012, bola vyhotovená zápisnica o prerokovaní splnenia opatrenia, v ktorej bolo konštatované, že prijaté opatrenie bolo splnené v plnom rozsahu.

- V súlade s opatreniami prijatými na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou zabezpečenia verejného obstarávania v Obecnom úrade, Hlavná 29, Huncovce - správa č. 2/2012, bola vyhotovená zápisnica o prerokovaní splnenia opatrení, v ktorej bolo konštatované, že prijaté opatrenia boli splnené v plnom rozsahu.

- V súlade s opatreniami prijatými na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou zabezpečenia verejného obstarávania Základnej školy Huncovce, Školská 19, 059 92 Huncovce - správa č. 3/2012, bola vyhotovená zápisnica o prerokovaní splnenia opatrení, v ktorej bolo konštatované, že prijaté opatrenia boli 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:

- prehľad tonerov nakupovaných Obcou Huncovce, Základnou školou Huncovce a Materskou školou Huncovce v období 1.1. 2012 – 11.11. 2013,
- priebežná kontrola správnosti, úplnosti a preukázateľnosti zabezpečovania pokladničných operácií obce za rok 2013,
- priebežná kontrola zabezpečovania predbežnej finančnej kontroly dodávateľských faktúr obce za rok 2013, so zameraním na hospodárnosť hradených výdavkov,
- 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 2013, vyhodnocovanie a predkladanie informácií o stave plnenia uznesení obecnému zastupiteľstvu,
- kontrola všetkých všeobecne záväzných nariadení a smerníc pripravovaných v roku 2013 na schválenie obecným zastupiteľstvom,
- kontrola vybraných zmlúv obce v štádiu ich tvorby,
- kontrola uznesení a zápisníc obecného zastupiteľstva,
- posúdenie rozvojových aktivít obce z pohľadu hospodárnosti a efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov obce.

Zistenia z uvádzaných okruhov kontrol a činností boli priamo, na miestach pôsobenia kontroly, prejednávané so zodpovednými zamestnancami a vedúcimi kontrolovaných

subjektov, s cieľom usmernenia zodpovedných zamestnancov a prípadne aj okamžitého prijatia opatrení a zabezpečenia nápravy.

Ostatné činnosti:

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

D)

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2013 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2012,
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2012,
- stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2014-2016.

E)

V roku 2013 nebola doručená obecnému úradu žiadna písomná sťažnosť, ktorá by bola 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.

V roku 2013 obec zaevidovala jeden podnet, ktorý bolo možné charakterizovať ako petíciu, prijatú v súlade so zákonom 85/1990 Z. z. o petičnom práve v znení neskorších predpisov. Na základe petície proti prevádzkovaniu hazardných hier na území obce Huncovce z dôvodu možného narušania verejného poriadku v súvislosti s hraním hazardných hier bolo vypracované všeobecne záväzné nariadenie (VZN) č. 4/2013 o zákaze prevádzkovať niektoré hazardné hry na území obce Huncovce. Dňa 28.6. 2013 sa Obecné zastupiteľstvo v Huncovciach na tomto VZN uznieslo.

V Huncovciach 14.2. 2014

Ing. Miroslav Karpíš
hlavný kontrolór obce