

Materiál na rokovanie 20. zasadnutia

Obecného zastupiteľstva obce Mojmírovce

Dňa 11. Marca 2016

Súhrnná správa o kontrolnej činnosti v roku 2015

V súlade s §18, ods. 1 písm. e zákona č. 369/1990Z.z. o obecnom zriadení predkladám ročnú správu o kontrolnej činnosti.

Kontrolná činnosť bola realizovaná na základe plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2015.

Kontrolná činnosť naplánovaná na rok 2015 bola realizovaná v plnom rozsahu a to nasledovne:

- kontrola plnenia uznesení OZ – bola realizovaná v súlade s plánom a počas roka bola tri krát realizovaná podrobná kontrola plnenia uznesení.
- kontrola dotácií poskytnutých obcou z rozpočtu obce na rok 2015 – bola zrealizovaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti, o výsledku kontroly je spracovaná správa č. 1/2015/HKO- Kontrola dotácií pre rok 2015.
- kontrola využitia dotácií poskytnutých obcou z rozpočtu obce za rok 2014 – bola zrealizovaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti. O výsledku kontroly je spracovaná správa č. 2/2015/HKO.

Obe správy boli prediskutované so zástupcami obce dňa 11. marca 2015 a bola vyhotovená zápisnica, v ktorej bola obci Mojmírovce určená lehota na realizovanie takých opatrení, ktorými budú predchádzať vzniku zistených nedostatkov a podať o tom písomnú správu do 15. júla 2015. Obec Mojmírovce ani na základe dvoch písomných a jednej ústnej žiadosti **nepredložila** hlavnému kontrolórovi obce písomnú správu o krokoch, ktoré zrealizovali, aby sa zistené skutočnosti neopakovali.

- kontrola dodržiavania a uplatňovania platných VZN – skontrolované boli VZN o dotáciách, o prideľovaní nájomných bytov, o určení výšky nájomného v bytoch postavených s podporou štátu a prevádzkový poriadok k cintorínom.

Na základe zistených nedostatkov, nepresností a neúplností boli následne prepracované všetky kontrolované VZN, ktoré boli následne schválené obecným zastupiteľstvom. Bolo vytvorené nové VZN 7/2015 - o tvorbe a použití fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov obce Mojmírovce postavených s podporou štátu, ktoré Obec Mojmírovce nemala prijaté.

- Kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce za 1. Q. 2015.
- Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel a čerpanie rozpočtu za 1.Q. 2015.
- Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov k 31. 3. 2015.
- Kontrola vybraných vnútorných smerníc Obecného úradu Mojmírovce s ich súlad s platnou legislatívou.
- Kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách v podmienkach obce.

Vyššie uvedené činnosti boli skontrolované a bola o nich spracovaná správa z kontroly 3/2015/HKO. Lehota na odstránenie zistených nedostatkov bola do 29. februára 2016. Obec je do 15. apríla 2016 povinná podať písomnú správu o opatreniach, ktoré prijala, aby sa zistenia neopakovali.

- Kontrola zmlúv a dodržiavanie zmluvných podmienok zmluvnými stranami.

Priebežne boli monitorované niektoré zmluvy, ktoré obec uzatvorila. Plnenie zmluvných podmienok je zo strany zmluvných partnerov dodržiavané v dohodnutých parametroch.

V prípade uzatvárania dodatkov k zmluvám som realizovala kontrolu, ktorá bola zameraná hlavne na finančné plnenie vyplývajúce z dodatku. Pri dvoch pripomienkovaných dodatkoch som upozornila na neprimerané finančné plnenie, ktoré požadoval dodávateľ. V jednom prípade sa podarilo znížiť konečné finančné plnenie v prospech obce. Išlo o dodatok so spoločnosťou S.F.H., spol. s r.o na zriadenie prípojky vody pre polyfunkčný dom. Pôvodná čiastka požadovaná dodávateľom bola 9.336,74€ s DPH, konečná cena bola po pripomienkovaní a kontrole plnenia v sume 4.484,50€. V druhom prípade dodávateľ vysvetlil nezrovnalosti vo výkaze výmer a pri kontrole na stavenisku doložil opodstatnenosť nákladov požadovaných formou dodatku. Jednalo sa o prípojky vody a električky pre Malý kaštieľ.

Pri príprave nových zmlúv som niektoré z nich pripomienkovala. V niektorých boli zistené nedostatky v neprospech obce a tie sa podarilo v procese prípravy zmluvy odstrániť a nové zmluvy a dodatky sa uzatvorili tak, aby boli čo najvýhodnejšie pre obec.

Počas roka 2015 sa podarilo spraviť inventúru zmlúv. Všetky existujúce zmluvy dostali nové interné číslo, podľa ktorého sa dá presnejšie určiť obsah zmluvy a presnejšie identifikovať ich archivačné atribúty. Zmluvy sa priebežne evidovali do informačného systému a prostredníctvom nového modulu „Digitálne mesto“ ktorý slúži na zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr sa podarilo zabezpečiť, že zmluvy, objednávky a faktúry sú na webovej stránke zverejnené v deň, kedy sa zaevidujú v informačných systémoch obce. Týmto krokom obec zvýšila svoju transparentnosť voči obyvateľom ale aj vyšším kontrolným orgánom.

- Kontrola programového rozpočtu obce na rok 2015 -2017.

Programový rozpočet na roky 2015 – 2017 bol skontrolovaný. Na základe toho bol predložený návrh novej štruktúry programového rozpočtu s odporúčaním, aby sa na nasledujúce obdobie prepracoval, spresnil, upravila sa jeho štruktúra podľa nových logických skupín, ktoré budú presnejšie odzrkadľovať finančné toky v obci na konkrétne činnosti, projekty a aktivity. Cieľom bolo taktiež doplniť zákonnú povinnosť obce priradovať výdavky k príslušnému kódu ekonomickej a funkčnej klasifikácii.

Napriek tomu, že rozpočet obce bol schválený v novej štruktúre a zámer bol realizovať aj presnú evidenciu nákladov na úrovni stredísk a projektov, obec zatiaľ nesleduje svoje náklady podľa novo schváleného zámeru. Náklady sa sledujú iba vo väzbe na programový rozpočet.

- Správy o výsledku kontrol vždy na najbližšom zastupiteľstve.

Správy z kontrolnej činnosti boli obecnému zastupiteľstvu predkladané vždy na najbližšie zastupiteľstvo po ich ukončení, tak ako to nariaďuje zákon č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení.

- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2014.

Odborné stanovisko bolo predložené v zákonom stanovenej lehote, t.j. do 30.6.2015. V odbornom stanovisku k záverečnému účtu bol predložený návrh uznesenia na prerozdelenie prebytku z hospodárenia obce. V tomto bode bol návrh chybný a to konkrétne v časti doplnenie sociálneho fondu. Po upozornení auditora, boli finančné prostriedky vrátené späť na účet obce.

- Návrh plánu kontrolnej činnosti.

Plány kontrolnej činnosti boli spracované na aktuálne polroky a boli vždy zverejnené a odsúhlasené obecným zastupiteľstvom obce Mojmirovce.

- Príprava podkladov k odbornému stanovisku k návrhu rozpočtu na rok 2016 až 2018.

Rozpočet na roky 2016 až 2018 bol prepracovaný v súlade s navrhovanou koncepciou. V rozpočte boli vytvorené nové programy, podprogramy, prvky, projekty a strediská. Následne bol rozpočet naplnený očakávaným finančnými príjmami a výdavkami. Rozpočet bol prezentovaný vo finančnej komisii, ktorá ho odsúhlasila a odporučila na prijatie obecnému zastupiteľstvu. Rozpočet bol taktiež zverejnený v zákonom stanovených lehotách, t. j. 15 dní pred jeho schvaľovaním v zastupiteľstve a 15 dní po jeho schválení obecným zastupiteľstvom.

- Kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách v organizáciách zriadených a spravovaných obcou (ZŠ, MŠ a ZUŠ).
- Kontrola výberu príspevkov od zákonných zástupcov dieťaťa a žiaka v ZŠ, MŠ a ZUŠ Mojmírovce.

Tieto dva plánované body kontroly boli rozdelené na samostatné kontroly v uvedených právnych subjektoch, t. j. Obec Mojmírovce – materská škola, Základná škola a Základná umelecká škola. O kontrolách boli spracované správy č. 4/2015/HKO, 5/2015/HKO a 6/2015/HKO. Kontrola 5/2015/HKO bola ukončená až v roku 2016 z dôvodu podrobnej analýzy príjmov ZUŠ.

- Kontrola výrubu miestnych daní a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a poplatok za psa a ich výber.

Táto plánovaná kontrola bola presunutá na rok prvý polrok 2016.

- Kontrola vybraných účtovných dokladov obce za 2 a 3. Q. 2015.
- Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel a čerpanie rozpočtu za 2 a 3 .Q. 2015.
- Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov k 31. 9. 2015.

Tieto plánované kontroly sa nezrealizovali pre vyššiu časovú náročnosť ostatných uskutočnených kontrol a vykonávaní iných neplánovaných činností v rámci čiastočného pracovného úväzku hlavného kontrolóra obce Mojmírovce.

V Mojmírovciach, 29. februára 2016

Ing. Janka Pintová, v.r.
kontrolórka obce Mojmírovce

Návrhy uznesení, ktoré vyplývajú zo súhrnnej správy

Návrh na uznesenie č./20/2016:

Obecné zastupiteľstvo v Mojmírovciach

Berie na vedomie „Súhrnnú správu o kontrolnej činnosti za rok 2015“, ktorú pripravila hlavná kontrolórka obce.

Návrh na uznesenie č./20/2016

Obecné zastupiteľstvo v Mojmírovciach

Ruší uznesenie č. 119/9/2015 v časti II. rozdelenie prebytku hospodárenia za rok 2014 v bode 2, ktoré bolo schválené v tomto znení: Do sociálneho fondu sa prideli 1 497,88€“

Návrh na uznesenie č./20/2016

Obecné zastupiteľstvo v Mojmírovciach

Schvaľuje:

- a) aby prostriedky z prebytku hospodárenia za rok 2014 v sume 1 497,88€ boli použité na tvorbu investičného fondu.
- b) Investičný fond po navýšení bude :

počiatočný stav 179 745,34€

tvorba po oprave 1 497,88€

konečný stav 181 244,322€