

Došlo dňa 18.5.2018

Vyžaduje

Č. spisu 112/2018

Ukl.znak

Prílohy

Skart.sn.

Správa o finančnej kontrole č. 2/2018

- Kontrola bola vykonaná v kontrolovanom subjekte – Obec Nižný Kručov, IČO: 00332615, v čase od 30.3.2018 do 11.5.2018.
- Kontrolovaný subjekt zastupujú: Mgr. Vladimíra Hermanovská – starostka obce
Pri kontrole boli za kontrolovaný subjekt prítomní zamestnanci: Ivana Vacel'ová, Zuzana Borščová Žipajová.

Na základe schváleného a potvrdeného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2018 a v zmysle § 18d a 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien vykonal hlavný kontrolór obce Nižný Kručov Bartolomej Marcinčin.

Predmet kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za 2. polrok 2017.
- Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel za 2. polrok 2017 s dôrazom na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť vynakladaných finančných prostriedkov obce.
- Priebežná kontrola dokladov účtovníctva obce podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Ciel' kontroly:

preveriť zákonnosť nakladania s finančnými prostriedkami obce, ako aj dodržiavanie vnútorných predpisov obce.

Opis zistených skutočností

A. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za 2. polrok 2017.

Kontrolné zistenia:

1. Kontrolou bolo zistené, že obec aj naďalej nedodržiava uznesenia č.60-64/2015
2. Kontrolou bolo zistené nedodržiavanie rokovacieho poriadku zo strany obce zvolaním zasadania OZ na 20.3.2018 (utorok), čo bolo v rozpore s rokovacím poriadkom.
3. Do ukončenia kontroly nebol dopracovaný Štatút obce v súlade s uznesením 32/2017.
4. Do ukončenia kontroly nebola podpísaná zmluva o vecnom bremene so spoločnosťou VSD, a.s. v súlade s uznesením č.50/2017

Návrh na opatrenie:

1. Zabezpečiť dodržiavanie uznesení č.60-64/2015.
2. Pripraviť dodatok k rokovaciemu poriadku obce aby bol v súlade so schválenými zmenami v zákone 369/1990 platnými od 1.4.2018 a zabezpečiť jeho dodržiavanie.

3. Upraviť navrhovaný Štatút obce tak, aby bol v súlade so schválenými zmenami v zákone 369/1990 platnými od 1.4.2018 a predložiť na najbližšie zasadanie OZ na jeho schválenie.
4. Uzatvoriť zmluvu o vecnom bremene v súlade s uznesením č.50/2017.

B. Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel za 2. polrok 2017 s dôrazom na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť vynakladaných finančných prostriedkov obce.

Kontrolné zistenia:

Kontrolou bolo zistené, že starostka obce vypracovala rozpočtové opatrenie č.2/2017 zo dňa 18.12.2017 v celkovej hodnote 5360.- eur a rozpočtové opatrenie č.3/2017 zo dňa 28.12.2018 v celkovej hodnote 3560.- eur v rozpore so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce.

Návrh na opatrenie:

- Predložiť na najbližšie zasadanie OZ poslancom zdôvodnenie vytvorenia opatrení v rozpore so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce.

C. Priebežná kontrola dokladov účtovníctva obce podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrolné zistenia:

1. Kontrolou bolo zistené, že obec nedodržiava VZN 13/2008 a to čl. 10 ods. 8, Pokladničný zostatok ku koncu pracovného dňa môže byť vo výške 1 659,69 €, s výnimkou dňa výplat, ak si zamestnanec obce nemohol z vážnych dôvodov prevziať plat. Tento nedostatok bol zistený v 14-tich prípadoch.

Návrh na opatrenie:

- Prijat' opatrenia na zabezpečenie dodržiavanie zostatkov na pokladni v súlade so schválenými vnútornými predpismi.
- **Lehota na podanie námietok ku kontrolným zisteniam, návrhom a odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a príčin ich vzniku:**

Za kontrolovaný subjekt je oprávnená podať námietky starostka obce v lehote do 18.5.2018 do 8:30hod. na emailovú adresu hlavného kontrolóra obce: bartolomejmarcincin@azet.sk

Do stanoveného termínu starostka nepodala žiadne námietky.

- **Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku;**

Za kontrolovaný subjekt je oprávnená predložiť zoznam opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku starostka obce v lehote do 25.5.2018 do 8:30hod. na emailovú adresu hlavného kontrolóra obce: bartolomejmarcincin@azet.sk

Správa vypracovaná v Nižnom Kručove dňa 18.05.2018



Bartolomej Marcincin
kontrolór obce

Potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom:

.....