Obec Spišské Bystré – Hlavný kontrolór

Pre riadne zasadnutie Obecného zastupiteľstva
v Spišskom Bystrom dňa 24.1. 2014.

K bodu programu číslo : 10

Názov správy :

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 2. polrok 2013.

Predkladá:

Ing. Šimonovič Ján
Hlavný kontrolór Obce Spišské Bystré

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Spišské Bystré za 2. polrok 2013.

Správa hlavného kontrolóra o výsledkoch kontroly za obdobie od 1.7. 2013 do 31.12. 2013.

Vypracoval : Ing. Šimonovič Ján

Spišské Bystré, dňa 10.1. 2014

Hlavný kontrolór Obce Spišské Bystré

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Spišské Bystré

S p r á v u

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za 2. polrok 2013.

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie 2. polroka 2013, uznesením Obecného zastupiteľstva č. 30/2013 A/6 zo dňa 28.6. 2013 boli počas hodnoteného obdobia vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania :

1) Kontrola spôsobu vymáhania pohľadávok dane, ktoré neboli obci zaplatené.

   Pohľadávky voči neplatičom sú riešené písomnými upozorneniami zo strany obce. Obec doteraz žiadne pohľadávky neriešila exekúciou.

   Pohľadávky za komunálny odpad (KO), dane z nehnuteľností (DN) a dane zo psa :

KO	**rok 2012**	**rok 2013**	**spolu**
Cigáni	1 272,00 €	2 226,15 €	3 498,15 €
Podnikatelia	119,49 €	659,99 €	779,48 €
Ostatní	418,00 €	873,37 €	1 291,37 €
Spolu	***1 809,49 €***	***3 759,51 €***	***5 569,00 €***

DN	**rok 2012**	**rok 2013**	**spolu**
Podnikatelia	54,81 €	104,81 €	159,62 €
Ostatní	29,15 €	146,11 €	175,26 €
Spolu	***83,96 €***	***250,92 €***	***334,88 €***

Daň za psa	**0**	**26,02 €**	**26,02 €**

   Z uvedeného prehľadu jasne vyplýva že u koho má obec najväčšie pohľadávky. Odporúčam OZ na základe novo prijatých zákonov v NR SR, ktoré to umožňujú daných neplatičov riešiť tak, aby dlh zaplatili.

2) Kontrola plnenia uznesení OZ.

Uznesenie OZ sú realizované priebežne a vyhodnocované na každom zasadnutí OZ. K 31.12. 2013 trval termín plnenia 10 uznesení, ktorých splnenie bude overené na januárovom zasadnutí OZ v r. 2014.

3) Kontrola plnenia príjmov, výdavkov, pohľadávok, záväzkov, stavoch na finančných účtoch, úverová zaťaženosť obce.

Všetky uvedené podklady boli p. ekonómkou predkladané na každom riadnom zasadnutí OZ a súčasťou každého uznesenia a zápisnice, ako príloha.

Príjmy za rok 2013 – 1 550 833,9 €
Výdaje v roku 2013 – 1 382 362,8 €
Pohľadávky k 31.12. 2013 – 6 689,56 €
Záväzky k 31.12. 2013 – 42 206,55 €

Stavy na bankových účtoch :

Prima banka (BÚ) – 51 990,32 €
VÚB 17063 (IS K2) 10 928,17 €
VÚB 270 (nadstavba školy) - 21 705,20 €
VÚB 25 (BÚ) - 149 240,63 €

Stav úverov k 31.12. 2013 :

Prima banka – 152 938,00 €
ŠFRB – 233 778,15 € (bytovka)

4) Kontrola inventarizácie majetku.

Inventarizácia majetku prebieha každé 2 roky. V obci sa realizovala v priebehu mesiaca december 2013 a v komisiách boli aj poslanci OZ. Uzáver som nemohol urobiť, pretože neboli uzavreté všetky dokumenty. Správu podám OZ po kompletnom ukončení inventúry.

5) Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami ZŠ, MŠ za školský rok 2012/2013.

Hospodárenie bolo v súlade s právnymi predpismi a rozpočtovými pravidlami. Súlad bol potvrdení aj auditom, ktorý bol súčasťou auditu obce.

6) Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2014.

Rozpočet na rok 2014 môžem potvrdiť, že bol pripravovaný oveľa zodpovednejšie ako predchádzajúci, avšak odporúčam do budúcna, aby prípravy začali už koncom septembra, lebo aj tento rok bolo v rámci rozpočtu prijatých 12 rozpočtových opatrení, čo však nemalo vplyv na príjmy a výdaje.
Poslanci OZ dňa 13.12. 2013 uznesením č. 36/2013 A/5 schválili Programový rozpočet na rok 2014 následne :

Príjmy : ***Bežné*** ***1 247 065,00 €***

	Kapitálové	*30 000,00 €*
	Finančné operácie	*70 772,00 €*
SPOLU :		*1 347 837,00 €*

Výdaje :	*Bežné*	*1 071 092,00 €*
	Kapitálové	*256 785,00 €*
	Finančné operácie	*19 960,00 €*
SPOLU :		*1 347 837,00 €*

Uvedeným uznesením poslanci schválili vyrovnaný rozpočet pre rok 2014.
HK nemá výhrady a stotožňuje sa so schváleným rozpočtom na rok 2014.

7) Kontrola pokladne k 31.12. 2013.

Stav v pokladni k danému dňu bol : *190,88 €.*

8) Kontrola úplností, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce.

Prostriedky boli využité v súlade s príslušnými zákonmi a smernicami.

Obec vyčerpala v roku 2013 *119 118,32 €* vo forme kapitálových finančných prostriedkov.

9) Vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014.

Zverejnené na web stránke obce 20.1. 2014.

Hlavný kontrolór je členom Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky a pravidelne sa zúčastňuje seminárov a školení , ktoré uvedené združenie aj v spolupráci s RVC Štrba organizuje.
Hlavný kontrolór sa zúčastnil aj odbornej konferencie hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy, ktorú organizovala Asociácia vzdelávania samosprávy, kde získal odborný certifikát v uvedenej oblasti.

Hlavný kontrolór sa za 2. polrok 2013 zúčastnil všetkých 4 riadnych a 2 mimoriadnych zasadnutí OZ. Keď bol pozvaný, tak aj zasadnutí príslušných komisií.
OZ v druhom polroku 2013 zasadalo celkom 5x podľa plánu a 2x mimoriadne.

Účasť poslancov na zasadnutiach OZ (2. polrok 2014 max. 7x) .
Od mesiaca september má mandát poslanca p. Stašák Pavol, ktorý nastúpil ako náhradník za poslanca Havaša Petra, ktorý sa mandátu poslanca OZ vzdal.

Martin Marušin – 6 x
Ing. Ján Jakubčo – 7 x
Ing. Miroslav Greňa – 7 x
Mgr. Tatiana Harhovská – 6 x
Ing. Kubičko Jaroslav – 6 x
Pavol Stašák – 5 x
Bendík Tomáš – 7 x
Ing. Zeman Stanislav – 7 x
Bednár Milan – 5 x
Havaš Peter – 1x

V Spišskom Bystrom dňa 20.1. 2014

Spracoval : Ing. Šimonovič Ján – Hlavný kontrolór Obce Spišské Bystré