Obec Spišské Bystré – Hlavný kontrolór

Pre riadne zasadnutie Obecného zastupiteľstva
v Spišskom Bystrom dňa 29.1. 2016

K bodu programu číslo : 6

Názov správy :

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 2. polrok 2015.

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 2015.

Správa hlavného kontrolóra o výsledkoch kontroly za obdobie od 1.7. 2015 do 31.12. 2015.

Vypracoval : Ing. Šimonovič Ján

Spišské Bystré, dňa 20.01. 2016

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 2015.

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 2015, uznesením Obecného zastupiteľstva č. 9/2015/10 zo dňa 11.7. 2015 boli počas hodnoteného obdobia vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania :

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

Výber daní a poplatkov za rok 2015 bol nasledujúci :

Daň z nehnuteľností : *výmer 31 660,23 € zaplatené 30 592,88 € /97%/*
nedoplatok 1 067,35 €

Poplatok za komunálny odpad /KO/ :
výmer 26 519,03 € zaplatené 23 637,06 € /89%/
nedoplatok 2 881,97 €

Daň za psa : *výmer 1259,16 € zaplatené 1 237,49 €*
nedoplatok 21,67 €

Cintorínsky poplatok : *výmer 2 087 € zaplatené 2 034 €*
nedoplatok 53 €

Celkové nedoplatky k 1.1. 2016 /aj predchádzajúce roky/ :

Komunálny odpad –9 962,96 € */z toho soc. neprispôsobiví 7 346,03 €, 2 110,46 € FO/*
Daň z nehnuteľností – 1 633,83 € */ z toho 1 500,10 € podnikatelia/*
Daň za psa – 60 €
Cintorínsky poplatok – 220,82 €

Obec viackrát vyzvala neplatičov, aby nedoplatky uhradili. Len minimum reagovalo, takže bude potrebné pristúpiť k ďalším právnym postupom.
Na daný problém som upozornil už vo viacerých predchádzajúcich správach.

2) Kontrola plnení uznesení OZ.

Plnenie uznesení OZ je kontrolované a sledované na každom riadnom zasadnutí OZ. Uvedený bod je vždy v programe zasadnutí OZ.

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

Plnenie príjmov a výdavkov a následne aj prebytok z rozpočtu 2015 bude podrobne zverejnený v záverečnom účte obce a po ukončení závierky za rok 2015.

Príjmy – 1 862 206, 58 €
Výdaje – 1 623 136,97 €

Suma prebytku rozpočtu bude vyjadrená až po skončení všetkých finančných operácií za rok 2015.

***Pohľadávky** – Obec má pohľadávky, ktoré sú uvedené v bode 1. tejto správy /miestne dane/.*

***Záväzky** – Obec nemá k 31.12. 2015, okrem úverov žiadne záväzky.*

***Úvery** k 31.12. 2015 : ŠFRB – 226 545,91 € /dlhodobý úver/*
Slovenská sporiteľňa – 128 042 € /zmena úveru z inej banky/
Slovenská sporiteľňa – 124 918,03 € /osvetlenie/

***Stav na finančných účtoch** : VÚB – 373 795,94 €*
Slovenská sporiteľňa – 180 451,55 €
VÚB – 249,19 € /sociálny fond/

Spolu stav /vrátane pokladne, bez soc. fondu/ k 31.12. 2015 : 556 449,67 €

4) Kontrola na úseku poskytovania dotácií z rozpočtu obce v roku 2015 /žiadosť, zmluva, zúčtovanie/. Zákon č. 583/2004 Zb. z. o rozpočtových pravidlách.

Obec podľa uvedeného zákona poskytla dotácie z rozpočtu obce v roku 2015 uvedeným zložkám : FK Spišské Bystré – 10 000 €
Farsky úrad Spišské Bystré – 6 250 €
DHZ Spišské Bystré – 5 700 €
ZŠ Spišské Bystré – 2 500 €

Tieto zložky spĺňali podmienky uvedeného zákona. Podali žiadosť, bola s obcou spísaná zmluva a postupne im boli poukázané finančné prostriedky, ktoré boli potom dokladované a zúčtované.
Pre rok 2015 boli v rozpočte vyčlenené finančné prostriedky aj pre zložky, ktoré neboli občianskym združením, ale reprezentovali a šírili dobré meno našej obce.
Jedná sa o FS Rovienka /700 €/, STO Stolný tenis /900 €/,dôchodcovia /400 €/,ZO CHPH /250 €/, SSČK /1 500 €/,ZO SZPB /250€/,ZO SZDCH /250 €/, Turisti /300 €/.
Všetky tieto zložky doložili podklady z akcií, na ktoré tieto prostriedky dostali a boli zúčtované v pokladni.

Odporúčam, po skúsenostiach z minulých rokov, vydávať sumy po častiach, a pokiaľ sa predchádzajúca nezaúčtuje, ďalšiu pozastaviť.

5) *Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami ZŠ, MŠ za rok 2015*

Cieľom kontroly, bolo finančné zúčtovanie a čerpanie výdavkov za rok 2015, ktoré ZŠ + MŠ dostala jednak z prenesených kompetencií, ako aj originálnych kompetencií. Súčasťou kontroly boli aj nájomné zmluvy /telocvičňa, ihrisko, iné priestory v areály školy/ a verejné obstarávanie v rámci školy.

Prenesené kompetencie /PK/ - na žiaka :

Spolu PK - 545 356,00 € ***Spolu prevádzka – 82 174,29 €***

Mzdy ZŠ – 463 181,71 € *Energie - 22 748,20 €*
Prevádzka – 82 174,29 € *Údržba – 25 614,93 €*
Ostatné - 33 811,16 €

Zamestnanci ZŠ – pedagogický 25
prevádzkový 7
rodičovská dovol. 3 /prijatá náhrada/
dlhodobé PN 1
cigánska asistentka 1 /je platená z nenormatívnych výdajov/

Mzdy sú vrátane odvodov.
V ostatnom je zahrnuté – cestovné, telefón, poštovné, vybavenie interiéru, kancelárske potreby, hygiena, časopisy, učebné pomôcky, školenia a kurzy, revízie, právne služby, poplatky banke, toner, stravovanie zamestnancov, poistenie, sociálny fond, dohody mimopracovného pomeru, náhrady mzdy PN/.

Okrem toho ZŠ dostala finančné prostriedky na nenormatívne výdaje cez KŠÚ v sume 25 629 €, z ktorej sa skutočne vyčerpalo 25 331,67 €. Z uvedenej čiastky bola suma 14 547,66 € na mzdy a 10 784,01 € na prevádzku /vzdel. preukazy, dopravné, odstupné, učebnice, žiaci SZP, mimoriadne výsledky/.

Z roku 2014 zostala z PK suma 3 329,42 €. Čiastka 3 122,44 € na energie a suma 206,98 € na dopravné /Kravany/.

Nenormatívne výdaje a zostatok z roku 2014 nie sú zahrnuté v sume 545 346 €.

Originálne kompetencie /OK/ - z obce + vlastné príjmy :

Spolu OK – 183 114,40 € z toho zostatok na vinkulačnom účte 3 057,83 €

MŠ, ŠKD, ŠJ – 166 104,20 €
Vlastné príjmy /VP/ – 17 010,20 €

Rozdelenie výdajov OK – 180 056,47 € ***Spolu prevádzka – 21 233,07 €***

Mzdy – 158 023,40 € *Energie – 7 952,02 €*
Prevádzka – 21 233,07 € *Údržba - 891,81 €*
ZŠ z VP - 800,00 € *Ostatné - 12 603,25 €*

Zamestnanci MŠ, ŠKD, ŠJ – pedagogický 9
prevádzkový 7
rodičovská dovol. 1/prijatá náhrada/
dlhodobé PN 1

Pre MŠ bol poskytnutý aj príspevok od Obvodného úradu Prešove v sume 3 906 €, z ktorého sa čerpalo 1 405 € na mzdy a 2501 € na prevádzku /5 ročné deti, učebné pomôcky/.
V ostatnom je zahrnutý príspevok na stravu, sociálny fond, PN, dohody o vykonaní práce, stoly a stoličky do jedálne, hygiena, kamcel. potreby, školenia atď.
Obec poskytla aj ďalšie finančné prostriedky na OK, a boli to kapitálové výdavky v sume 4 872 € /vzduchotechnika v jedálni/ a účelovo v sume 1 500 € na Hornádske hry, ktoré organizovala ZŠ.
Dotácia v sume 1 600 € z projektu COOP Jednota bola použitá na nákup pomôcok pre telesnú výchovu detí, učebných pomôcok.
Dotácia v sume 150 € od PR0 – POPULO s.r.o. v sume 150 € bola použitá na Hornádske hry.

Výdaje OK + PK za rok 2015 /ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ/ :

Mzdy – 621 205,11 €
Prevádzka – 104 207,36 € z toho Energie – 33 822,66 € /vrátane sumy 3 122,44 €/
Údržba – 26 506,74 €
Ostatné – 46 414,41 €

Odporúčam z hľadiska kontroly a prehľadu zúčtovania finančných prostriedkov PK, OK, VP atď., aby ekonómka ZŠ +MŠ mesačne, prípadne štvrťročne odovzdávala výkaz v takom formáte, ako bol daný HK pri kontrole za rok 2015.

Nájomné zmluvy

Škola má uzatvorené zmluvy s organizáciami, ktoré využívajú jej priestory.
Väčšina zmlúv /až na 3/ sú uzavreté tak, že zmluvné organizácie formou brigád, ktoré majú v zmluve po dohode s p. riaditeľkou odpracujú /oprava sieti na ihrisku, oprava plota, výmeny svetiel, zváranie atď./. Jedná sa väčšinou o organizácie a občanov našej

obce.

Finančný príjem z prenájmu :

Telecom – 3 097 € /anténa/
FK Kravany – 332 € /telocvičňa, ihrisko/
OZ Rosnička – 1 € /malá telocvičňa/

Rosnička – oprava podlahy telocvične /tento rok končí zmluva/.

Odporúčam pripraviť smernicu ohľadom nájmov v areály školy.
Navrhujem, aby všetky dlhodobé zmluvy o nájme školských priestorov robila obec.
Krátkodobé /napr. oslava, schôdza/ ZŠ, s tým, že to oznámi na OcÚ.

Verejné obstarávanie

V roku 2015 prebehlo 7 obstarávaní. Všetky podmienky zákona boli dodržané.
Obec vyčlenila finančné prostriedky na výmenu vzduchotechniky v školskej jedálni.
Bolo prevedené VO formou prieskumu trhu, kde sa prihlásili traja dodávatelia.
Vybraný bol dodávateľ Mgr. Peter Duda, Povstalecká 31, Ľubica, ktorý ponúkol najnižšiu cenu – 4 872 € s DPH.

Odporúčam, aby pri každom verejnom obstarávaní v ZŠ + MŠ bol v komisií aspoň jeden zástupca OÚ, prípadne poslanec OZ.

6) Stanovisko k *Návrhu rozpočtu obce na rok 2016.*

Stanovisko HK bolo predložené podľa § 18f odsek 1 písmeno c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. na rokovanie OZ 11.12. 2015, kde bolo doporučené OZ prijať predložený návrh rozpočtu Obce Spišské Bystré na rok 2016, vrátane predpokladov na roky 2017 – 2018. Predložený návrh bol v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách Z. z. č. 583/2004.Predložený návrh rozpočtu bol vyrovnaný.
OZ zobralo na vedomie stanovisko HK uznesením č. 12/2015/5.
OZ predložený rozpočet schválilo dňa 11.12. 2015 uznesením č. 12/2015/7.
Rozpočet na rok 2016, vrátane predpokladov na roky 2017 – 2018 schválilo všetkých 9 poslancov OZ.

7) Kontrola pokladne k 31.12. 2015

Stav pokladne k 31.12. 2015 – 2 202,18 €.

8) Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov /zmluvy, faktúry, verejné obstarávanie/.

Obec uvedený zákon dodržuje /viď web stránka obce/, kde sú prehľadne zverejnené hore uvedené doklady. K uvedenému neboli podané žiadne sťažnosti, čo sa týka zverejňovania, ani k prístupu k informáciám, ktoré Obec zverejňuje.

9) ***Vypracovanie Plánu kontrolnej činností na 1. polrok 2016.***

Plán bol vypracovaný, zverejnený na úradnej tabuli a web stránke obce v stanovenej lehote.
Bude predložený na rokovanie OZ dňa 29.1. 2016.

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.

V obci je vykonávaný pravidelný audit Ing. Cibuľovou Danielou, certifikovaný audítor č. licencie 061.

Účasť poslancov na zasadnutí OZ v roku 2015. Maximálna účasť 10x.

Bc. Paulína Orolínová – 10 x
Mudr. Jana Kováčová Gajanová – 7 x
Ing. Kamila Jurčová – 8 x
Ing. Pavol Budaj PhD. – 9 x
Ing. Ján Havaš – 10 x
Martin Marušin – 6 x
Peter Kundis – 9 x
Ing. Martin Lavko – 6 x
Ing. Martin Lopušek – 8 x

HK – Ing. Ján Šimonovič – 7 x

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

V Spišskom Bystrom dňa 20.1. 2016