

Správa hlavného kontrolóra obce o kontrolnej činnosti za I. polrok 2012

V súlade s § 18f, ods. 1, písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2012 .

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2012 boli kontroly zamerané :

Kontrola inventarizácie v ZŠ s MŠ M. Hella

ZŠ s MŠ vykonala v dňoch 3.1. 2012 až 10.1.2012 fyzickú inventúru DHIM a krátkodobého majetku, pokladne. Inventarizačná komisia dňa 16.1.2012 vypracovala zápis z vykonania riadnej fyzickej inventarizácie majetku. Na základe zápisu bol vypracovaný inventarizačný zápis z vykonania riadnej inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2011. K inventarizácii bol predložený návrh na likvidáciu opotrebovaného majetku, kde nebol špecifikovaný druh majetku na vyradenie, počet, cena. Návrh bol vrátený na doplnenie uvedených údajov.

ZŠ s MŠ vykonala inventarizáciu v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrola inventarizácie majetku obce

Obec vykonala v dňoch 16.11.2011 až 10.1.2012 inventarizáciu majetku obce. Na základe inventúrnych súpisov bol dňa 10.1.2012 inventarizačnou komisiou spísaný inventarizačný zápis z vykonania riadnej inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2011 a Správa o vykonaní inventarizácie k 31.12.2011.

Obec vykonala inventarizáciu v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Kontrola spôsobu vymáhania pohľadávok dane z nehnuteľností za rok 2011

Obec Štiavnické Bane ako správca dane za rok 2011 písomne doručil výzvy na úhradu nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti a nedoplatku za miestny poplatok za komunálny odpad za rok 2009, 2010, 2011 v celkovej výške 10 118,47 €. K 15.2.2012 z celkovej výšky nedoplatkov obec vymohla nedoplatky vo výške 7 611,62 € .

Obec umožnila daňovým dlžníkom požiadať o splátkový kalendár. Pri nedodržaní splátok obec písomne zrušila splátkový kalendár a nedoplatok musel dlžník uhradiť v určenom termíne.

V prípadoch keď dlžník nereagoval na výzvu obec ako správca dane písomne dlžníkovi zaslala daňovú exekučnú výzvu na základe ktorých boli uhradené nedoplatky z dani nehnuteľností.

V jednom prípade obec pristúpila k výkonu exekúcie formou zrážok zo mzdy.

Obec ako správca dane vykonáva správu daní v súlade so zákonom č. 511/1992 Zb.

Kontrola výdavkov a finančných operácií obce za 2. polrok 2011 na úseku tovarov a služieb

Dňa 7.7.2011 obec obdržala faktúru č. 110163 od dodávateľa Waspe . Súčasťou faktúry je záznam z kontroly prevádzkovania verejného vodovodu za 2 kvartál / odborný dohľad skontroloval prevádzkový poriadok verejného vodovodu /. Za uvedené služby bola obci vystavená faktúra vo výške 240 €. Došlá faktúra bola zaevidovaná v knihe došlých faktúr pod číslom DF 2011/147/1. K faktúre je vyhotovený krycí list, ktorý je podpísaný :

faktúra po formálnej stránke preskúmaná dňa 7.7. 2011 – podpis ekonóm obce

predbežná finančná kontrola podľa zákona o finančnej kontrole vykonaná dňa 14.7.2011 podpísaný starosta obce.

Všetky došlé faktúry sú evidované v knihe došlých faktúr, majú zákonom určené náležitosti :

boli preskúmané po formálnej stránke, boli overené predbežnou finančnou kontrolou a následne uhradené.

Výdavky obce za 2 polrok 2011 boli vynaložené na úhradu :

- miezd a odvodov za zamestnancov obecného úradu
- originálnych kompetencií ZŠ s MŠ
- tovarov a služieb :

materiál : náhradné diely a súčiastky do automobilov uhradené v hotovosti, kancelárske potreby, stavebný materiál – piesok, štrk

služby : nákladná doprava, vypracovanie GP, stavebné práce, likvidácia a zneškodnenie odpadov

energie : elektrická energia, voda,

Výdavky a finančné operácie v kontrolovanom období od 1.7.2011 do 31.12..2011 boli vynaložené v súlade so schváleným rozpočtom obce na rok 2011.

Kontrola výdavkov a finančných operácií rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ za 2 polrok 2011

Výdavky ZŠ s MŠ boli vynaložené na úhradu miezd a odvodov do SP a ZP, nákup materiálu a služieb, úhradu energií.

Výdavky, ktoré boli účelovo viazané boli použité v súlade s účelom na ktorý boli poukázané – vzdelávacie poukazy, cestovné.

Finančné prostriedky boli použité na :materiál 54 906 € (kancelárske potreby, čistiace prostriedky, knihy, PHM) , energie 29 799 € (elektrika, plyn, voda) , opravy 6 361 € (opravy bežné, údržba budov, oprava auta) , cestovné 217 €, ostatné služby 8 220 € (telefón, poštovné, bankové poplatky), mzdové náklady 161 858 € , zákonné sociálne náklady 12 762 € .

Výdavky a finančné operácie za 2 polrok 2011 boli vynaložené a čerpané v súlade so schváleným rozpočtom ZŠ s MŠ.

Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s nehnuteľným majetkom obce za 2. polrok

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákona č. 583/ 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy pri zostavovaní Záverečného účtu obce za rok 2011.

Záverečný účet obce bol vypracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách , návrh bol zverejnený v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Na základe vykonanej kontroly som vypracovala odborné stanovisko k návrhu Záverečného účtu obce Štiavnické Bane za rok 2011.

K pravidelnej činnosti hlavného kontrolóra patrí aj kontrola plnenia uznesení, ktorá je predkladaná na každom zasadaní obecného zastupiteľstva.

V rámci inej odbornej činnosti som vykonala kontrolu na základe podnetov od občanov, upozornenia prokuratúry.

Na základe upozornenia prokurátora zo dňa 2.2.2012 bola obec upozornená na porušenia stavebného zákona. Kontrolou bolo zistené, že obec v Oznámení k ohláseniu drobnej stavby používa nesprávny text stavebného zákona a Oznámenie neobsahuje zákonom stanovenú overenú projektovú dokumentáciu a Oznámenia nedoručuje preukazným spôsobom.

Obec prijala doporučené opatrenia : opravila Oznámenie k ohláseniu drobnej stavby a doplnila znenie, doplnila Oznámenie o overenú projektovú dokumentáciu a jednoduchý situačný výkres, opätovne zaslala opravené Oznámenie k ohláseniu drobnej stavby stavebníkovi doporučené s doručenkou.

Na základe podnetu z Okresnej prokuratúry v ktorej podávateľ poukázal na to, že stavebník nevykonáva ohlásenú drobnú stavbu podľa ohlásenia. Obec požiadala o vykonanie štátneho stavebného dohľadu spoločný stavebný úrad. Štátny stavebný dohľad nepreukázal porušenie ohlásenia drobnej stavby stavebníka.

Dňa 13.2.2012 som písomne požiadala Komoru reštaurátorov o spoluprácu pri navrátení sochy Immaculata, zároveň bola Mgr. Art. Plekancovi zaslaná posledná výzva k dodaniu diela. Dňa 14.5.2012 som opätovne požiadala Komoru reštaurátorov o spoluprácu- bezvýsledne .

Dňa 6.5. 2012 som mailom obdržala podnet na prešetrenie porušovania niektorých zákonov od p. Ruckera . Dňa 9.5.2012 bol podnet na prešetrenie predmetom pracovného stretnutia poslancov z ktorého bola spísaná zápisnica a dňa 22.5.2012 som písomne odpovedala p. Ruckerovi. Nakoľko p. Rucker nebol spokojný s výsledkom z pracovného stretnutia ani s mojím písomným vyjadrením obrátil sa na orgány činné v trestnom konaní, ktorým som odovzdala všetky kópie dokladov, ktoré som ako hlavný kontrolór obce obdržala od p. Ruckera a kópie dokladov o vybavení všetkých podaných podnetov pre p. Ruckera.

V Štiavnických Baniach dňa 31.7.2012

Mgr. Janette Brnáková
hlavný kontrolór obce