

**Informatívna správa**  
**o výsledku kontroly bežných a kapitálových výdavkov – Kontrola plnenia opatrení z kontrol č. 01/2012 až 06/2012 hlavným kontrolórom obce Sučany uvedených v Správe č. 04/2013.**

Vážené pani poslankyne, vážení páni poslanci,  
v súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písmeno d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,  
predkladám správu o výsledku kontroly ukončenej ku dňu 14. júna 2013.

**Správa č. 04/2013**  
**o výsledku plnenia opatrení vyplývajúcich z kontrol vykonaných a ukončených hlavným kontrolórom obce v roku 2012.**

Kontrola bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2013 schváleného na Obecnom zastupiteľstve v Sučanoch 6.12.2012 a následného poverenia na vykonanie kontroly č. 04/2013 vydaného hlavným kontrolórom obce Sučany dňa 18.3. 2013.

**Kontrolovaný subjekt:** Obec Sučany, Obecný úrad, Nám. SNP 31, Sučany  
**Kontrolované obdobie:** roky 2012 a 2013 /k 30.4./  
**Dátum kontroly:** od 9.5.2013 do 30.5.2013  
**Miesto kontroly:** Obecný úrad, Nám. SNP 31, Sučany  
**Kontrolu vykonal :** Ing. Vladimír Plžik  
**Predmet kontroly:** Kontrola plnenia opatrení z kontrol č. 01/2012 až 06/2012 hlavným kontrolórom obce Sučany

**Plnenie opatrení z kontroly č. 01/2012 - Kontrola bežných výdavkov – podprogram 01.1.1., položky 610 a 620 mzdy, platy a ostatné vyrovnania vrátane odvodov za roky 2010 a 2011**

Opatrenia prijaté obcou:

1. účtovanie miezd a odvodov zosúladiť s s metodickým usmernením MF SR k č. MF/010175/2004 z 8.12.2004

T: 10.7.2012

Z: prednosta OcU, p. Ferková

**Skutočnosť:** splnené

2. zabezpečiť účasť zamestnancov na úseku účtovania miezd a odvodov, aby sa pravidelne zúčastňovali školení tejto problematiky na RVC Martin

T: priebežne

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** plnené

3. odmeny za zapožičanie aparatury zosúladiť s ustanovením § 226 ZP

T: do 10.7.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** splnené

4. pripraviť návrh zmeny uznesenia OZ č. 9/2009

T: do 10.7.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** uznesenie č. 9/2009 bod C18 zrušené na OZ 20.6.2012 uznesením č. 4/2012 bod D3, splnené

5. zabezpečiť prehľadnú evidenciu účinkujúcich v rámci ZPOZ a ostatných kultúrnych podujatí a stanoviť povinnosť účinkujúcich svojim podpisom potvrdiť účasť na podujatí, kultúrnemu referentovi stanoviť vypracovanie zoznamu za každé podujatie, s výškou odmeny, ktorého správnosť a oprávnenosť potvrdí svojim podpisom. V závere tento zoznam musí svojim podpisom schváliť prednosta OcU a až po týchto úkonoch môže byť realizované vyplatenie odmien

T: od 1.7.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** Uznesením OZ z 20.6.2012 bolo schválené navýšenie odmien za obrady bez určenia doby platnosti odkedy je platné. Odmeny za kultúrne podujatie /Hodžove dni/ konané 30.6.2012 však boli vyplácané podľa odmien stanovených na OZ predtým, mali byť vyplácané na základe vyššie uvedeného uznesenia. Na základe uvedeného je potrebné doplatiť **spolu 7,20 €**

a naopak bolo vyplatené navyše za spevokol „oslobodenie Sučian“ dňa 13.4.2012 a „stavanie mája“ 30.4.2012. Celkom 20 spevákom bolo účtované 3,50 € na osobu, podľa uznesenia OZ z 21.12.2011 malo byť za spevokol pri slávnostných podujatiach vyplatené 3,- na osobu t.j. celkom bolo vyplatené **naviac 10,- €**.

Nebola predložená evidencia účinkujúcich v rámci ZPOZ a ostatných kultúrnych podujatí, na ktorej by svojim podpisom potvrdili účasť na podujatí – **nesplnené**

6. zabezpečiť, aby v budúcnosti nedošlo k vyplateniu odmien starostovi obce a hlavnému kontrolórovi obce bez uznesenia OZ

T: ihneď

Z: starosta obce, prednosta OcU

**Skutočnosť:** v sledovanom období /2012 – 30.4.2013/ nedošlo k vyplateniu odmien v rozpore s platnou legislatívou – plnené

7. venovať zvýšenú pozornosť majetkovým priznaniam zamestnancov OcU

T: ihneď a priebežne

Z: starosta obce

**Skutočnosť:** plnené

8. venovať zvýšenú pozornosť uzatváraniu pracovno-právnym vzťahom a jednotlivým obligatónym náležitostiam ako sú registre trestov ap.

T: ihneď a priebežne

Z: prednosta OcU, p. Ferková

**Skutočnosť:** plnené

9. priebežne vypracovávať podrobné /a následne overiteľné/ podklady pre dohody o vykonaní práce, aby nemohlo dôjsť k rôznym výkladom obsahu dohôd ako je to v prípade dohody medzi obcou Sučany a Mgr. Sivovou zo dňa 6.9.2010

T: ihneď a priebežne

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** priebežne plnené

10. v súvislosti s organizovaním Sučianskeho jarmoku 2010 vráti p. M. do pokladne OcU sumu, ktorú chybne vyúčtoval a ktorá mu bola vyplatená vo výške 100 €

T: do 15.7.2012

Z: M.

**Skutočnosť:** nesplnené

11. v súvislosti s organizovaním 3. Sučianskeho plesu vráti p. M. do pokladne OcU sumu, ktorú chybne vyúčtoval a ktorá mu bola vyplatená vo výške 100 €

T: do 15.7.2012

Z: M.

**Skutočnosť:** nesplnené

12. v súvislosti s nahrávaním CD v roku 2011 vráti do pokladne OcU p. M. finančnú čiastku 1100 €, ktorú neoprávnene vyúčtoval a následne mu bola vyplatená

T: do 31.12.2012

Z: M.

**Skutočnosť:** nesplnené

13. umelecká vedúca spevokolu Sučianka vráti do pokladne OcU čiastku 256,48 €, ktorú v rámci ZPOZ nesprávne vyúčtoval p. M. a ktorá súboru bola následne vyplatená

T: do 31.12.2012

Z: M.

**Skutočnosť:** nesplnené

14. chybne vyúčtovanú a členom ZPOZ vyplatenú čiastku vo výške 63,41 € vrátiť do pokladne OcU /za obdobie 2010 – 2011/

T: do 15.7.2012

Z: M.

**Skutočnosť:** nesplnené

**Plnenie opatrení z kontroly č. 02/2012 - Kontrola bežných a kapitálových výdavkov – Kontrola procesu prípravy a realizácie rekonštrukcie budovy OHZ, kontrola všetkých zmluvných záväzkov s firmou Sagacita**

Opatrenia prijaté obcou:

15. uzavrieť paušálnu odmenu o právnej pomoci s vybratou advokátskou kanceláriou

T: do jedného mesiaca po stanovisku OcZ

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** zmluva o poskytovaní právnych služieb s Mgr. Evou Belicovou uzavretá 23.1.2013 – splnené

16. zabezpečiť, aby nedošlo k preplateniu žiadnej faktúry bez požadovaných sprievodných dokumentov  
/zmluva, objednávka ap./

T: ihneď a priebežne

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** plnené priebežne

17. zabezpečiť novelizáciu internej smernice o verejnom obstarávaní

T: novelu smernice predložiť tak, aby bola predložená na prvom zasadaní OcZ v roku 2013

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** nesplnené

18. vykonať dvojstranné stretnutie na OcU v Sučanoch za účasti konateľa firmy Sagacita s.r.o. Ing. Stanovského, starostu obce, prednostu OcU, hlavného kontrolóra, predsedu ekonomickej komisie, p. L. za účelom vyhodnotenia vzájomných zmluvných vzťahov

T: do konca roku 2012

Z: starosta obce

**Skutočnosť:** nesplnené

19. vykonať analýzu písomného podania konateľa firmy Sagacita, s.r.o. ku kontrolnej správe 02/2012 a prijatť závery

T: do konca roku 2012

Z: starosta obce

**Skutočnosť:** nesplnené

**Plnenie opatrení z kontroly č. 03/2012 - Kontrola bežných výdavkov – Kontrola a analýza nákladov súvisiacich s tvorbou Nových Sučianskych zvestí v rokoch 2006 až 2011**

Opatrenia prijaté obcou:

20. v spolupráci s príslušnými komisiami OcZ stanoviť podmienky povoleného počtu zasadaní medzi jednotlivými číslami NSZ a tieto dať na schválenie OcZ

T: do 15.10.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** nesplnené

21. zabezpečiť jasnú formuláciu obsahu pripravovaných uznesení OcZ

T: priebežne

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** priebežne sa plní

22. väčšiu pozornosť venovať prezenčným listinám a zoznamom, či tieto súhlasia so sprievodnými dokumentami /napr. uznesenia OcZ/

T: priebežne

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** priebežne sa plní

23. zabezpečiť vymáhanie neoprávnenej čiastky 159,- € vyplatenej p. D. a následne zabezpečiť jednoznačnú kalkuláciu, ktorá v budúcnosti neumožní polemický výklad  
T: vymáhanie do 15.10.2012, ostatné zabezpečovať priebežne  
Z: prednosta OcU  
**Skutočnosť:** nesplnené
24. pri uzatváraní zmlúv a na všetkých úsekoch činnosti OcU dohliadať na princíp hospodárnosti a efektívnosti s akcentom na vydávanie NSZ a propagačných materiálov pri zabezpečovaní všetkých spoločenských podujatí, ktoré zabezpečuje OcU  
T: priebežne  
Z: prednosta OcU  
**Skutočnosť:** plnené priebežne
25. pri zmenách zmluvných podmienok používať zásadne písomnú formu  
T: priebežne  
Z: prednosta OcU  
**Skutočnosť:** plnené priebežne
26. ustanovenia zmlúv o dielo vypracovať jednoznačne s jasným finančným vyjadrením, aby boli v súlade s príslušnými internými a právnymi predpismi  
T: priebežne  
Z: prednosta OcU  
**Skutočnosť:** plnené priebežne
27. duplicitné preplatenie NSZ prerokovať s Medea Publishers a požiadať ich o vrátenie duplicitne vyplatenej čiastky  
T: do 15.10.2012  
Z: prednosta OcU  
**Skutočnosť:** pri prejednaní dňa 6.9.2012 bolo zistené, že síce podľa predložených faktúr bolo za grafické práce NSZ 4/2007 zaplatené dvakrát - suma 4.500,- Sk /fa 71228/07/ a suma 3.000,- Sk /fa 71229/07/, v skutočnosti sa malo jednať a faktúry mali byť vystavené na dve čísla - 4/2007 a 3/2007. Vzhľadom k tejto skutočnosti bolo upustené od vrátenia duplicitnej čiastky.
28. pri spracovávaní objednávok uvádzať peňažné sumy resp. údaje o cene za mernú jednotku s množstvom  
T: trvalá  
Z: prednosta OcU  
**Skutočnosť:** splnené

**Plnenie opatrení z kontroly č. 04/2012 - Kontrola kapitálových výdavkov – Kontrola nákladov vynaložených na rekonštrukciu chodníka v lokalite Prefa v Sučanoch.**

Opatrenia prijaté obcou:

- podľa vyjadrenie z 30.10.2012, vzhľadom k tomu, že obsah kontrolných zistení bol zaslaný na prokuratúru, budú prijaté opatrenia až po ich stanovisku čo k dnešnému dňu /9.5.2013/

ešte nebolo vykonané

29. vo vyššie uvedenom vyjadrení bolo jedno opatrenie prijaté - „vykonať opatrenia na odovzdanie odtokových vpustov vedľa predmetného chodníka správcovi komunikácie“

T: 20.12.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** nesplnené

**Plnenie opatrení z kontroly č. 05/2012 - Kontrola bežných výdavkov – Kontrola procesu prípravy a realizácie mikroprojektov cezhraničnej spolupráce.**

Opatrenia prijaté obcou:

30. zabezpečiť, aby sa účasť obce na podobných projektoch /mikroprojekty/ dôsledne zvažila z hľadiska možnosti ich prípravy, realizácie a následného hodnotenia vlastnými silami a prostriedkami

T: 20.12.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** plnené priebežne

31. zabezpečiť vrátenie sumy 15,80 € do pokladne OcU /rozdiel doprava Fulnek/

T: 20.12.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** splnené

32. zvýšenú pozornosť venovať objednávkam, v ktorých musí byť konkrétne vyjadrená suma, za akú má byť daná služba poskytnutá

T: 20.12.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** splnené, v objednávkach uvádzaná suma, je potrebné ešte v kontrolnom liste o vykonaní predbežnej kontroly uvádzať položku, z ktorej bude konkrétny náklad uhrádzaný

33. vykonať inštruktáž zamestnancom OcU o obsahu a forme predbežnej kontroly

T: 20.12.2012

Z: prednosta OcU

**Skutočnosť:** splnené, prijatá Smernica o finančnom riadení a finančnej kontrole, platná od 1.11.2012, pred účinnosťou tejto smernice bola vykonaná inštruktáž zamestnancom obce o predbežnej kontrole

**Plnenie opatrení z kontroly č. 06/2012 - Kontrola bežných výdavkov – Kontrola príjmových a výdavkových položiek rozpočtu obce týkajúcich sa nákladov za užívanie obecných bytov za roky 2010 a 2011.**

Vzhľadom k tomu, že pri kontrole neboli zistené závažné nedostatky a kontrola bola ukončená správou neboli zo strany obce prijaté žiadne opatrenia. Hlavným kontrolórom boli dané nasledovné odporúčenia:

- v pracovných náplniach jednotlivých pracovníkov stanoviť zodpovednosť za výkon predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a

vnútornom audite resp. Smernicou obce o vykonávaní finančnej kontroly – realizuje sa priebežne

- vo vyúčtovaní nájomného a služieb uvádzať platnú legislatívnu normu, na základe ktorej obec postupuje – nere realizované, obec v roku 2013 znovu uvádzala vo vyúčtovaní neplatnú vyhlášku č. 15/1992 Zb., ktorá bola zrušená už v roku 1999 - neuvádzané
- v OZ autoremedúrou upresniť mesačné nájomné za prenájom kontajnerov na Ul. Ďurka Langsfelda - realizované
- pri uzatváraní nájomných zmlúv na jednoizbové bezbariérové byty na Ul. tehelná 5-11 upozorniť nájomníkov na povinnosť prednostného pridelenia takýchto bytov osobám so zdravotným postihnutím v zmysle textu – od vykonania kontroly nebola uzatvorená nová zmluva na nájom jednoizbového bytu
- pri tvorbe rozpočtu, aj v náväznosti na zvýšené náklady na opravy /v poslednom období najmä 10 ročných plynových kotlov v bytovkách na Ul. tehelnej/ zvážiť vyčlenenie vyššej finančnej čiastky oproti minulým rokom na údržbu bytových domov /v blízkom období najmä na obnovu plynových kotlov / najmä na Ul. tehelnej/ - realizované.

### **Záver**

Vykonanou kontrolou opatrení, bolo zistené že z 33 opatrení prijatých starostom obce na odstránenie nedostatkov zistených hlavným kontrolórom v roku 2012 ku dňu vypracovania správy z tejto kontroly nebolo splnených 12 opatrení / č. 5, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19, 20, 24 a 29/.

**Správa z kontroly bola vypracovaná dňa: 7. 6. 2013**

**Správu vypracoval: Ing. Vladimír Plížik**, hlavný kontrolór obce .....

**So správou o výsledku kontroly bol za kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 7.6.2013:**

**Mgr. Vladimír Olbert**, prednosta OcU .....

**JUDr. Jozef Petráš**, starosta obce .....