

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obecného úradu Dolná Lehota za rok 2015

Činnosť hlavného kontrolóra obce Dolná Lehota v roku 2015 bola z legislatívneho hľadiska vymedzená najmä zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov .

V roku 2015 som plnila úlohy v oblasti kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy v súlade s plánom činnosti hlavného kontrolóra na rok 2015 schváleným obecným zastupiteľstvom. Obsahom správy o činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015 sú údaje o plnení úloh stanovených plánom činnosti a interných predpisov zistených následnými finančnými kontrolami v obci Dolná Lehota a ZŠ s MŠ Dolná Lehota.

Všetky úlohy boli splnené.

Rozpočet obce na rok 2015 bol prejednávaný a odsúhlasený na riadom Obecnom zastupiteľstve dňa 29.11.2012 pod č. uznesenia 43/2012 Rozpočet obce, na roky 2015,2016 a 2017 bol schválený dňa 12.12.2014 pod č. uznesenia 7/2014. Návrh bol vyvesený na úradnej tabuli obce na pripomienkovanie na dobu 15 dní pred zasadnutím OZ.

Obecný úrad spracúva všetky účtovné operácie v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z o účtovníctve.

Dodržiavanie zákona č. 369/1990 v znení neskorších predpisov a rozbor náhodne vybraných a predložených dokumentov v jednotlivých oblastiach:

1/ Dodržiavanie zákona:

V priebehu roku 2015 bolo dodržané § - ové ustanovenie 12, nakoľko sa konali 4 riadne rokovania obecného zastupiteľstva a to 13.3.2015, 5.6.2015, 27.8.2015, 11.12.2015 a jedno mimoriadne zasadnutie OZ dňa 11.11.2015 .

2/ Kontrola plnení a uznesení obecného zastupiteľstva

Na druhom zasadnutí OZ konanom dňa 13.3.2015 bolo prijatých 10 uznesení, ktoré sa týkali správy inventarizačnej komisie, správy obecného kontrolóra, záverečný účet, návrh plánu rozvoja obce, plán práce, plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra, VZN o daniach a poplatkoch a VZN o vedení psov. Na tomto zasadnutí taktiež zložili zákonom predpísaný sľub dvaja poslanci.

Na treťom zasadnutí OZ konanom dňa 5.6.2015 boli prijaté 4 uznesenia, ktoré sa týkali správ jednotlivých komisií, správy o výchovno-vzdelávacej činnosti ZŠ s MŠ, správy DHZ Dolná Lehota, zápis do obecnej kroniky za r. 2014

Na štvrtom zasadnutí OZ konanom dňa 27.8.2015 bolo schválených 7 uznesení ktoré sa týkali čerpania finančných prostriedkov za 1. polrok 2015, úpravy rozpočtu za r. 2015, schválenia dodatku k VZN č. 2/2015 o miestnych daniach, schválenia VZN č. 2/2015 ktorým sa zrušilo VZN č. 1/2015 o vedení psov.

Na piatom mimoriadnom plenárnom zasadnutí OZ konanom dňa 11.11.2015 boli schválené 16 uznesení ktoré sa týkali, Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja, upozorneníu prokurátora a vyhovenia protestu prokurátora, prejednaníu protokolu NKU, zmluvy o odvoze komunálneho odpadu, schválenia VZN č. 1/2016 o miestnych daniach a poplatkoch, VZN č. 2/2016 o nakladaní s komunálnym odpadom, ocenenia pozemkov vo vlastníctve obce, plánov práce, plánu kontrolnej činnosti, správy o plnení úloh rozvoja obce a návrh na r. 2016, záväzného stanoviska OK a schválenia rozpočtu obce na r. 2016 a následne vziať na vedomie 2017 a 2018.

Kontrola plnenia bola pravidelne vykonávaná v priebehu jednotlivých obecných zastupiteľstiev.

3/ Vybavovanie sťažností

V roku 2015 boli prijaté a prerokované 3 sťažnosti.

5/ Pokladničné operácie a vedenie účtovníctva

Rok 2015 bol prevažne orientovaný na kontrolu správnosti toku peňažných prostriedkov. Boli vykonané kontroly na danú oblasť v rôznych časových obdobiach. Každý finančný doklad bol oparafovaný a podpísaný kontrolórkou obce ako následná finančná kontrola, všetkých účtovných dokladov ako aj pokladničných dokladov.

Ďalej boli vykonané kontroly pokladne 1 x ročne – ktoré previedla finančná komisia o čom je vyhotovené zápisnice o inventarizácii pokladne. Podľa novely zákona o rozpočtových pravidlách č. 523/2004 v znení neskorších zmien a doplnkov sa kontrola pokladne vykonáva od 1.1.2014 minimálne 1 x ročne a inventarizácia majetku 1 x za 4 roky.

Previedla som kontrolu dodržiavania pracovnoprávných predpisov, kde obec postupuje podľa zák. o odmeňovaní č. 553/2003

Previedla som kontrolu platnosti a platieb nájomných zmlúv, kde COOP Jednota s.d. nám platí nájom za priestory potravín. Aj v tomto roku doporučujem prehodnotiť výšku nájmu, nakoľko sa navýšili ceny vody a uhlia. V roku 2015 na moje doporučenie nebolo prevedené prehodnotenie nájmu.

Všetkým neplatičom, ktorí nemajú uhradenú daň z nehnuteľností ako aj stočné, je potrebné zaslať exekučné príkazy na úhradu, alebo upomienky.

Znovu je potrebné previesť fyzickú kontrolu dane za kúpeľný a rekreačný pobyt v obci a v rekreačnej oblasti Krpačovo. Taktiež toto nebola na moje doporučenie v roku 2015 prevedené. Je potrebné upozorniť jednotlivých chatárov, aby si svoje chaty označili súpisným číslom, ktoré im bolo pridelené pri kolaudácii, kontrolou kontrolórky bolo zistené, že nie všetky chaty sú označené súpisným číslom. Pri osobnej obhliadke chat na Krpačove som zistila, že daňové priznania nesúhlasia s počtom postavených chat, čiže niektorí majitelia chat nemajú ani stavebné povolenia ani daňové priznanie. Uvedených je potrebné vyzvať k podaniu daňových priznaní a následne riešiť situáciu formou štátneho stavebného dozoru.

K návrhu rozpočtu na r. 2016,2017,2018 som vypracovala odborné stanovisko. Taktiež som vypracovala odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2015.

V roku 2015 v rámci vzdelávania obecných kontrolórov som sa zúčastnila školenia obecných kontrolórov v mesiaci november - odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy.

6/ Oblasť daní, poplatkov a nájmov

Výber daní z pozemkov, stavieb, TKO a vody, vrátane nájmov za prenájom sa vykonáva priebežne. Najväčší neplatiči sú: Irent, Aqadol. Neplatičom občanom budú do konca mesiaca marca 2016 zaslaná exekúcia príkazy.

V roku 2015 obec na moje doporučenie nepreviedla exekúciu Irentu čomu je potrebné sa venovať hneď začiatkom tohto roku nakoľko nám unikajú podstatné finančné prostriedky ktoré sú nám dlžný od roku 2004. vo výške cca 30 tis.€. Firma Irent uznala dlh voči našej obci. Firma Aqadol na výzvu obce podala daňové priznanie a uznala dlh voči obci vo výške cca 8 tis. €. Uvedené by mali zaplatiť v priebehu tohto roku.

Od 1.1.2016 si priebežne občania podávajú nové daňové priznania, nakoľko im vznikol nový právny stav zmeny pozemkov v extraviláne obce. Po sumarizácii prevediem kontrolu

podaných daňových priznaní o ktorej podám správu Obecnému zastupiteľstvu v priebehu tohto roku.

Obec oslovila Vodárenskú spoločnosť Brezno, aby vodovod u Šoltýsov prevzali do svojej správy. Uvedené sa doposiaľ nevykonalo. Vodárenská spoločnosť nemá záujem o prevzatie Hydrofórky do svojej správy. Najväčším neplatičom je p. Chamko Viliam.

7/ Hodpodárenie s majetkom obce

V priebehu roku 2015 v mesiaci december boli do majetku obce zaradené nanovo všetky pozemky ktoré vlastní obec Dolná Lehota na základe kontroly NKU. Obecný úrad vykonáva priebežne počas roka údržbu všetkých budov a objektov, ktoré vlastní.

8/ Kontrola hospodárenia základnej a materskej školy

Základná a Materská škola v Dolnej Lehote sa riadi podľa Štatútu školy v ktorom je rozpracovaná celá organizácia ZŠ a MŠ. Podľa VZN za pobyt v MŠ sa uhrádza poplatok vo výške 6€ na mesiac. Uvedený poplatok neplatia predškolační a deti zo sociálne slabších rodín. Taktiež prevádzam kontrolu všetkých účtovných dokladov ako aj pokladničných dokladov , ktoré jednotlivu oparafujem ako následnú finančnú kontrolu. Doporučujem aby zariadenie školského stravovania mesačne odovzdávalo na OU vyúčtovanie hospodárenia. /počet vydaných obedov a spotreba surovín/.

8/ Zhrnutie

V závere konštatujem, že naďalej sa treba venovať údržbe , zveľaďovaniu obecného majetku.

V D.Lehote 26.2.2016

Schvarzbacherová Judita, v. r.
Kontrolór obce D.Lehota