

# Správa hlavného kontrolóra obce za 3 štvrťtok 2016 v obci Nesluša.

Úvodom mojej správy si priznávam chybu, kedy:

*K návrhu záverečného účtu obce ešte pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve vypracúva odborné stanovisko hlavný kontrolór obce (§ 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb.) - som správu hlavného kontrolóra zverejnila po termíne 30.06.2016 – čím som porušila zákon.*

Závažnejší problém ako je neskoro zverejnená správa hlavného kontrolóra k záverečnému účtu je dlhodobo ignorovaný problém aj napriek už vážnemu upozorneniu audítora a to je: **majetok obce.**

Správa audítora s výhradou ukázala, že obec má neustále veľké nedostatky po všetkých stránkach v oblasti majetku a nakladania s majetkom obce ako aj všeobecných záväzných nariadení a smerníc a naopak veľmi málo času na odstránenie týchto nedostatkov.

Keď zoberieme do úvahy nasledujúce:

- Nie sú určené hmotné zodpovedné osoby za budovy – správcovia budov
- Neexistuje aktuálny register majetku ani smernica upravujúca register majetku
- Neexistuje aktuálna smernica ani VZN o verejnom obstarávaní – podľa platného nového zákona
- Neexistuje aktuálna smernica ani VZN o nakladaní s fondami obce
- Nie je aktuálne označený majetok obce a takto označený majetok riadne zaevidovaný

Nehovorím o problémoch, ktoré vznikli v účtovníctve obce na majetku v minulom období na základe nevhodného nakladania s majetkom- chýba zmluva o darovaní automobilu, nie je vyradený majetok – ktorý už neexistuje, naopak iní majetok nie je zaradený atď.

Neviem ako dôraznejšie mám na toto upozorniť a že hlavná priorita obce je napraviť problémy, z posledných viac ako 10 rokov na majetku.

## **„Zväz postihnutých civilizačnými chorobami v Nesluši“ a „Slovenský zväz telesne postihnutých v Nesluši“ (ďalej len zväz)**

V júni 2016 som požiadala zväz, aby mi predložili vyúčtovanie z výletu na Oravice a zoznam členov.

Doklady mi boli predložené načas. V požadovanej kvalite. Kompletné. Nebolo potrebné dodatočné vyžiadanie iných dokladov.(príloha č.1a)

Odporúčania:

- Odporúčam, aby aktualizovali zoznamy členov – vyradiť prípadných mŕtvých a označiť neaktívnych členov, ktorí neplatia členské ako čestných členov.
- Vyúčtovanie účasti na výlete v Oraviciach bolo podložené faktúrou na dopravu, lístkami so vstupom na Oravice.
- Odporúčam, aby si nečlenovia, ktorí sa zúčastnia zájazdov zaplatili výdavky na zájazd zo svojho.

Odporúčam im poskytnúť navýšenie dotácie ale nie v 100% výške o akú žiadajú, nakoľko neplnia deklarované ciele zo svojej žiadosti.(príloha č. 1b)

Nedostatk peňazí by si mali jednotlivé organizácie, ktoré v Nesluši žiadajú o dotáciu kompenzovať aj sponzorským darmi či 2% dane z príjmov alebo aj organizovaním spoločenských podujatí.

**Rozpočtové opatrenia: Ing. Marian Chovaňák:** interpelácia – žiada hlavnú kontrolórku preveriť výšku rozpočtových opatrení starostky za rok 2015 bez zverejnenia a schválenia obecným zastupiteľstvom, podľa jeho odhadu išlo asi o 60000 €, povolený limit je 20000 €. O použití rezervného fondu má rozhodnúť obecné zastupiteľstvo. (OZ 30.06.2016)

Podľa žiadosti NKÚ v roku 2012 bolo prijaté iba uznesenie:

## **Uznesenie č. 11-6/2012**

Obecné zastupiteľstvo prerokovalo bod programu č. 7: Informácia o výsledkoch kontroly NKÚ a o prijatých opatreniach – splnomocnenie starostu k úpravám rozpočtu a prijalo uznesenie:

OZ berie na vedomie: predložené materiály z kontroly NKÚ.

OZ schvaľuje: právomoc pre starostu obce robiť presun a úpravy rozpočtu v priebehu roka v rámci schválených programov, a to do výšky 2000 € v jednotlivom prípade, pričom súhrn úprav neprekročí sumu 20 000 €.

Čas: 18:55 hod.

Hlasovanie:

- za: 7 poslancov,
- proti: A. Ďuriaš, J. Král, doc., Ing., CSc., M. Pospíšil, doc., Mgr., Ing., PhD.,
- zdržal sa: A. Pospíšilová, Mgr.,
- prítomní: všetci.

## **Rozpočtové opatrenia obce Nesluša počas roka 2015**

**1. RO č. 1/2015 z 26. 06. 2015, schválené uznesením č. IV-12/2015;**  
Príloha č. 1

- Schválené priamo na OZ poslancami obecného zastupiteľstva

**2. RO č. 2/2015 z 01. 07. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 2

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**3. RO č. 2-1/2015 z 27. 08. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 3

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**4. RO č. 2-2/2015 z 28. 08. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č.4

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**5. RO č. 2-3/2015 z 09. 09. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 5

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**6. RO č. 3/2015 zo 14. 09. 2015, schválené uznesením č. M-4/2015;**

Príloha č. 6

- Schválené priamo na OZ poslancami obecného zastupiteľstva

**7. RO č. 3-1/2015 zo 14. 09. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 7

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**8. RO č. 3-2/2015 z 23. 09. 2015, schválené uznesením č. VI-12 a 13/2015;**

Príloha č. chýba na nete

- Schválené priamo na OZ poslancami obecného zastupiteľstva

**9. RO č. 3-3/2015 z 25. 09. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 9

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**10. RO č. 4-1/2015 z 05. 10. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 10

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**11. RO č. 4-2/2015 z 22. 10. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 11

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**12. RO č. 4-3/2015 z 09. 11. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 12

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**13. RO č. 4-4/2015 z 20. 11. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 13

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**14. RO č. 4-4\_1/2015 z 01. 12. 2015, schválené starostkou obce;**

Príloha č. 14

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

**15. RO č. 4-5/2015 z 10. 12. 2015, schválené starostkou obce.**

Príloha č. 15

- Žiadna položka neprekročila sumu 2.000,- Eur
- Súhrn úprav neprekročil výšku 20.000,- Eur na opatrení

Vyššie uvedené schválené OZ z roku 2012 pojednáva nasledovne:

Na úpravu rozpočtu môže starostka minúť 2.000,- Eur bez schválenia poslancami na rozpočtovú položku. Sumár na jednotlivých položiek nesmie v opatrení presiahnúť výšku 20.000,- Eur.

Uvedné body boli v jednotlivých RO počas roka 2015 splnené.

V prípade, že niekto bude mať na výklad OZ z roka 2012 iný názor alebo ho bude chápať inak, budem rada ak má písomne o ňom upovedomiť a následne sa dá dvom nezávislým právnikom resp. audítorm na náklady obce posúdiť daný zápis, aby obec mala právnu istotu, že dané OZ si správne vykladáme počas celého jeho trvania a sa preveria všetky aj minulé rozpočtové opatrenia od roku 2012.

Nesluša 18.7.2016

Ing. Zuzana Skokanová