

Dátum dňa 7.9.2018 Vypracuje ST

Prílohy 192/2018 Ukl.znak LF5

Prílohy Skart.n. A-10

Správa o finančnej kontrole č. 3/2018

- Kontrola bola vykonaná v kontrolovanom subjekte – Obec Nižný Kručov, IČO: 00332615, v čase od 3.8.2018 do 24.8.2018.
- Kontrolovaný subjekt zastupujú: Mgr. Vladimíra Hermanovská – starostka obce
Pri kontrole boli za kontrolovaný subjekt prítomní zamestnanci: Ivana Vaceľová, Zuzana Borščová Žipajová.

Na základe schváleného a potvrdeného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. polrok 2018 a v zmysle § 18d a 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien vykonal hlavný kontrolór obce Nižný Kručov Bartolomej Marcinčin.

Predmet kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za 1. polrok 2018.
- Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel za 1. polrok 2018 s dôrazom na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť vynakladaných finančných prostriedkov obce.

Cieľ kontroly:

preveriť zákonnosť nakladania s finančnými prostriedkami obce, ako aj dodržiavanie vnútorných predpisov obce.

Opis zistených skutočností

A. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za 1. polrok 2018.

Kontrolné zistenia:

1. Kontrolou bolo zistené, že obec aj naďalej nedodržiava uznesenia č.60-64/2015
 - Starostka aj naďalej neupravila svoj paušál na telekomunikačné služby a aj naďalej nevhodne a v rozpore so schválenými uzneseniami uhrádza 46,39 € mesačne nad schválený rámec.
 - Starostka aj naďalej uhrádza svoje cestovné náhrady bez schválenia povereným poslancom a v rozpore so schváleným rozpočtom. Na 1. polrok bolo schválené 250.-eur, skutočnosť 1830.- eur. Rozdiel 1580.- eur.
2. Kontrolou bolo zistené, že obec nezabezpečila likvidáciu skládky na pozemku p. Mikloša Michala.
3. Kontrolou bolo zistené, že obec nevyplatila odmenu p. Bartolomejovi Marcinčinovi (hlavnému kontrolórovi obce) schválenú uznesením č.20/2018 zo dňa 27.4.2018 (potvrdené uznesením 21/2018 zo dňa 25.5.2018).

Návrh na opatrenie:

1. Zabezpečiť dodržiavanie uznesení č.60-64/2015.
2. Zabezpečiť likvidáciu skládky na pozemku p. Mikloša Michala.
3. Vyplatiť odmenu p. Bartolomejovi Marcincinovi (hlavnému kontrolórovi obce) schválenú uznesením č.20/2018 zo dňa 27.4.2018 (potvrdené uznesením 21/2018 zo dňa 25.5.2018).

B. Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel za 1. polrok 2018 s dôrazom na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť vynakladaných finančných prostriedkov obce.

Kontrolné zistenia:

Kontrolou bolo zistené, že starostka obce vypracovala rozpočtové opatrenie č.1/2018 zo dňa 29.3.2018 v celkovej hodnote 5600.- eur, a rozpočtové opatrenie č.2/2018 zo dňa 16.5.2018 v celkovej hodnote 5700.- eur v rozpore so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce a v rozpore so zákonom 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Náklady na chod obecného úradu boli za 1. polrok 2018 vo výške 40 728,67 eur. Schválený rozpočet na chod obecného úradu na 1. polrok 2018 vo výške 24432,50 eur. Nad chválený rozpočet bolo uhradené **16 296,17** eur.

Návrh na opatrenie:

- Predložiť na najbližšie zasadanie OZ poslancom zdôvodnenie vytvorenia opatrení v rozpore so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce a v rozpore so zákonom 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- Lehota na podanie námietok ku kontrolným zisteniam, návrhom a odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a príčin ich vzniku:

Za kontrolovaný subjekt je oprávnená podať námietky starostka obce v lehote do 7.9.2018 do 8:30hod. na emailovú adresu hlavného kontrolóra obce: bartolomejmarcincin@azet.sk

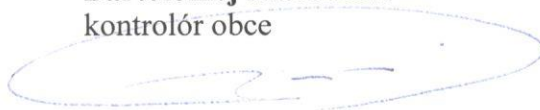
Starostka obce sa v stanovenej lehote nepodala žiadne námietky.

- **Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:**

Za kontrolovaný subjekt je oprávnená podať námietky starostka obce v lehote do 14.9.2018 do 8:30hod. na emailovú adresu hlavného kontrolóra obce: bartolomejmarcincin@azet.sk

Správa vypracovaná v Nižnom Kručove dňa 7.09.2018

Bartolomej Marcincin
kontrolór obce



Potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom:

.....