



O b e c P O D K O N I C E, 9 7 6 1 3 P o d k o n i c e č. 1 7 8

Hlavný kontrolór

Správa hlavného kontrolóra o výsledku z kontroly

Hlavný kontrolór obce Podkonice v súlade so zákonnými kompetenciami podľa ustanovenia § 18d a § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a na základe plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019, prijatým uznesením č. 159/2019 zo dňa 12. 09. 2019 vykonal od 23. 09. 2019

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v 2. polroku 2018 a v prvom polroku 2019

v kontrolovanom subjekte:

- Obecný úrad Podkonice,
- Obecná pálenica BUKOVINA, s. r. o.,
- FK Tatran Podkonice.

Cieľom kontroly bolo zistiť a vyhodnotiť skutočný stav plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v druhom polroku 2018 a v prvom polroku 2019 v zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti v kontrolovanom období.

V priebehu kontroly pri overovaní skutočností som vychádzal najmä z nasledovných všeobecne záväzných právnych predpisov:

- zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hlavný kontrolór v rámci predmetu kontroly preveroval:

- postup výkonu základnej finančnej kontroly,
- postup podľa zákona o verejnom obstarávaní,
- postup podľa zákona o slobodnom prístupe k informáciám,
- účtovnú evidenciu cestovných príkazov za mesiac marec – máj 2019 spolu s jednotlivými účtovnými dokladmi súvisiacimi s účtovnými prípadmi,
- výpisy z bankového účtu súvisiace s realizáciou cestovných príkazov za obdobie marec – máj 2019,

- príjmové pokladničné doklady za obdobie marec - máj 2019,
- výdavkové pokladničné doklady za obdobie marec - máj 2019,
- ostatné doklady a písomnosti súvisiace s predmetom kontroly.

Prehľad kontrol vykonaných v 2. polroku roku 2018 a v 1. polroku 2019 a overenie stavu plnenia navrhnutých opatrení.

- 1) Kontrola uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v zmysle Zákonníka práce.
- 2) Kontrola poskytnutia a vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov z rozpočtu obce v súlade so schváleným rozpočtom obce Podkonice na rok 2017 - Lyžiarske múzeum Podkonice – správca Igor Bobák.
- 3) Kontrola poskytnutia a vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov z rozpočtu obce v súlade so schváleným rozpočtom obce Podkonice na rok 2018 - Rímsko-katolícka cirkev, farnosť Podkonice.
- 4) Kontrola postupov pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v obci Podkonice.
- 5) Kontrola finančnej hotovosti a účtovných pokladničných dokladov.
- 6) Kontrola príprav na inventarizáciu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Kontrola nehnuteľného majetku v závislosti s listami vlastníctva.
- 7) Kontrola príjmovej časti rozpočtu, konkrétne položka 121 a 133 dane a položka 212 príjmy z vlastníctva majetku.
- 8) Kontrola čerpania rozpočtu obce Podkonice k 31. 12. 2018
- 9) Kontrola postupov pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v obci Podkonice.
- 10) Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr v podmienkach obce Podkonice za rok 2017 a 2018.
- 11) Kontrola ročnej účtovnej závierky za rok 2018
- 12) Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov v rozpočte obce
- 13) Kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva v roku 2018
- 14) Kontrola obchodnej spoločnosti s majetkovou účasťou obce Pálenica Bukovina.
- 15) Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutej finančnej dotácie z rozpočtu obce Podkonice pre Futbalový klub Tatran Podkonice za rok 2018.

Niektoré vyššie uvedené kontroly boli zaradené do plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na 1. polrok 2019, ale predmetné správy z kontroly neboli predložené, pri kontrole opatrení nebolo teda možné zistiť, či boli predmetné kontroly realizované.

Kontrolou boli zistené, že v určitých prípadoch sa opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami vykonanými v 2. polroku 2018 a v prvom polroku 2019 neplnia a boli opätovne odporúčané opatrenia na odstránenie nedostatkov:

- dodržiavať ustanovenia zákona o finančnej kontrole,
- vypracovať internú smernicu o výkone finančnej kontroly v podmienkach obce,

- dodržiavať ustanovenia zákona o verejnom obstarávaní,
- viesť evidenciu rozpočtových opatrení,
- prijať zásady rozpočtového hospodárenia,
- dodržiavať ustanovenia zákona o účtovníctve.

Vzhľadom k tomu, že kontrolou boli zistené nedostatky (obecný úrad Podkonice, Obecná pálenica BUKOVINA, s. r. o.), z vykonanej kontroly boli vyhotovené v súlade s § 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole a audite dňa 29. 10. 2019 čiastkové návrhy správy z kontroly 1 a 2, ktoré boli na oboznámenie osobne prevzaté štatutárom kontrolovaných subjektov dňa 30. 10. 2019.

Zároveň boli kontrolované subjekty v čiastkovom návrhu správy z kontroly poučené o možnosti podať písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 08. 11. 2019 a tiež k lehote na splnenie prijatých opatrení do 20. 11. 2019.

Kontrolované subjekty v stanovenom termíne nepodalí písomné vyjadrenie, preto sa považuje, že akceptovali zistené nedostatky, navrhnuté odporúčania, lehotu na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a lehotu na splnenie prijatých opatrení.

Z vykonanej kontroly boli vypracované:

- Čiastková správa z kontroly 1, dňa 12. 11. 2019 a jej odovzdaním kontrolovanému subjektu dňa 13. 11. 2019 bola kontrola ukončená,
- Čiastková správa z kontroly 2, dňa 12. 11. 2019 a jej odovzdaním kontrolovanému subjektu dňa 13. 11. 2019 bola kontrola ukončená,
- Čiastková správa z kontroly 3, dňa 29. 10. 2019 a jej odovzdaním kontrolovanému subjektu dňa 30. 10. 2019 bola kontrola ukončená.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu túto správu o výsledku z kontroly

Ing. Ivan Petřík, PhD.
hlavný kontrolór obce