

Správa o vykonaných kontrolách

Na základe plánu práce hlavného kontrolóra na I.a II. polrok 2012 boli v období od januára 2012 vykonané nasledovné kontroly :

1/ Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole v roku 2011

- vypracovaná správa

Cieľ následnej finančnej kontroly

· overiť plnenie prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe kontrol vykonaných v roku 2011

Na základe výsledkov následných finančných kontrol (ďalej len „kontrola“) bola uložená vedúcim kontrolovaných subjektov povinnosť:

- prijať konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin,
 - predložiť správu o ich splnení,
 - určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky,
 - uplatniť opatrenia voči zodpovedným zamestnancom podľa osobitných predpisov.
-
- Na odstránenie zistených nedostatkov kontrolované subjekty Obec a ZŠ s MŠ v Kuzmiciach prijali opatrenia, ktoré boli splnené alebo sú v plnení.
 - Obec Kuzmice zatiaľ neprijala nové Zásady hospodárenia s majetkom obce a Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce

2/ Kontrola čerpania výdavkov na opatrovateľskú službu a uplatňovania zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov

- vypracovaná správa

cieľom kontroly bolo:

Cieľom kontroly bolo overiť skutočný stav písomností súvisiacich s predmetom kontroly a jeho súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými smernicami.

Kontrolou bol skontrolovaný obsah spisov a jednotlivých dokumentov v spisoch a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

- Odkázanosť občanov, ktorým sa poskytovala opatrovateľská služba a poskytovala sa aj po 1.1.2009, bolo potrebné postupne preposudzovať a vydať rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu priebežne od 1.1.2009 a najneskôr do 30.11.2010. — Bolo zistené, že preposúdenie nebolo vykonané.
- Právoplatné rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu je nevyhnutnou podmienkou pre uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby
- opatrovateľ nespĺňal kvalifikačné predpoklady
- Na odstránenie zistených nedostatkov Obec prijala opatrenia, ktoré boli splnené
- Obec rozviazala pracovný pomer s opatrovateľom

3/ Kontrola pokladne v Základnej škole s materskou školou

- z kontroly je vypracovaný záznam
- neboli zistené nedostatky

4/ Kontrola pokladne na Obecnom úrade

- vypracovaná správa
- výdavky na TJ účtovať formou poskytnutia dotácie
- výdavky na PHM boli poskytované bez predloženého zúčtovania - potrebné viesť evidenciu jász
- boli prijaté opatrenia

5/ Kontrola vykonávania rekonštrukčných prác na zdravotnom stredisku

- vypracovaná správa
- na účte 042 – obstaranie dlhodobého majetku – k 31.12.2011
- účtovný stav : 227 828,07 €
- dokladový stav: 227 828,07 €
- z toho výdavky na zdravotné stredisko:
- vo výške 97 131,65 € : plastové okná : 20 176,45 € -doložené FA
- strecha : 19 580,17 € - doložené FA
- nadstavba : 33 686,29 € - vlastná činnosť – doklady /zatiaľ
- nie sú uhradené schody v plnej čiastke a zatiaľ neboli dodané
- zateplenie : 23 688,74 € -vystavená FA – zaplatené v čiastke 19 794,12 € - práca nebola ešte dokončená / 1.splátka FA bola 4.3.2010, 2.spl. 22.4.2010, 3.spl.15.7.2010, 4.spl. 3.1.2011 / zostáva splatiť 3 894,62 €
- je potrebné dokončiť investíciu alebo v účtovníctve potrebné vytvoriť opravné položky
- prijať opatrenia

6/ Kontrola plnenia rozpočtu k 30.9.2012

- **vypracovaný záznam**
- neboli zistené nedostatky

7/ Kontrola hospodárenia s majetkom obce

- z kontroly vypracovaná správa

Cieľom kontroly bolo : porovnať stav účtu 031 pozemky – v účtovníctve, v majetku a na liste vlastníctva obce Kuzmice a hospodárenie s pozemkami obce

- zostatok na účte 031 pozemky : 67 431,90 €

- zostatok na majetkovom účte : 67 431,90 €
- porovnaním zoznamu dlhodobého majetku s LV č.861 obce Kuzmice vznikli rozdiely
- na LV sa nenachádzajú pozemky s par.1 458 – 3 709 m²
- 305/1 – 56 m²
- 305/2- 19 m²
- v účtovníctve nie je doložený podklad
- na LV obce sú pozemky s par., ktoré nie sú v zozname dlhodobého majetku
- na LV obce sa nachádzajú pozemky : orná pôda , trvalé trávne porasty, na ktoré obec nemá nájomnú zmluvu s užívateľom
- 387/1 - 6827 m², 499 – 2843 m², 678 – 4 536 m², 689- 18 695 m²,
- 1 245 – 43 458 m² , 1 459 – 10 713 m², 2055 /3 – 21 932 m², 2 143 – 2 596 m²
- potrebné prijať opatrenia

8/ Kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly v podmienkach obce

- vypracovaný záznam
- neboli zistené nedostatky
- pripraviť smernicu vykonávania predbežnej finančnej kontroly a určiť zodpovedné osoby

9/ rozpracované kontroly

-
- Kontrola uplatňovania zákona 546/2010 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 40/1964 Zb.Občianský zákonník v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony / zákon 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám/ v ZŠ s MŠ
- .
- Kontrola dodržiavania registratúrneho poriadku v podmienkach obce.

V Kuzmiciach, dňa 14.12.2012

Ing.Agáta Vysokajová
Hlavný kontrolór obce