

Správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2014

ČÍSLO DŇA: 01-07-2014

ČÍSLO: 976/2014

VÝBAVUJE: v znení neskorších

VYBAVUJE

Podľa § 18f ods.1 písm.e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2014.

Kontrolný orgán kontrolnú činnosť vykonával v súlade s plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014, ktoré bolo schválené uznesením obecného zastupiteľstva.

Na základe upozornení počas 1. polroka 2014 predkladám stanovisko k skutočnostiam zisteným pri výkone mojej činnosti.

V náväznosti na správu kontrolnej činnosti za rok 2013, dlhodobá práceneschopnosť hlavnej ekonómky obce pani Hlatkej, bola uzatvorená dohoda o vykonaní práce externým poradcom v účtovníctve pani Halčinovou, ktorá mala spracovať chybné vedené účtovníctvo obce. Po oboznámení sa s agendou bolo zistené, že pracovné úkony budú niekoľkonásobne vyššie. Pre lepšiu predstavu o objeme prác predkladám vykonané pracovné úkony externou pracovníčkou:

Zaevidovanie došlých faktúr za rok 2013 od 1.1.2013 do 31.12.2013 od čísla 1/2013 do 336/2013

Zaučtovanie došlých faktúr za rok 2013 od čísla 1/2013 do 336/2013

Zaučtovanie úhrad došlých faktúr

Zavedenie do evidencie bankové výpisy od 1.1.2013 do 31.12.2013

Zaučtovanie príjmov na bankové výpisy 8 bankových účtov k 31.12.2013

Zaučtovanie z bankových výpisov 8 bankových účtov k 31.12.2013

Zaučtované prevody medzi bankovými účtami obce

Zaučtované predpisy miezd za rok 2013

Zaučtovanie predpisov daní z nehnuteľnosti, poplatkov za komunálny odpad, stočné

Párovanie úhrad a predpísané doklady faktúr a pohľadávok

Zaučtované obstarané projekty z účtu obstarania majetku na účet nehmotného majetku a vytvorenie opravnej položky k tomuto majetku

Odsúhlasovanie zostatkov účtov transferov so základnou školou

Zúčtovanie transferov v obci

Zaučtovanie vytvorenia rezervy na nevyčerpané dovolenky

Odsúhlasenie správnosti zaúčtovaných dokladov

Porovnanie zostatkov účtov: pokladnica , ceniny, bankové účty, záväzkov neuhradených faktúr, záväzkov voči SR

Uzatvorenie účtovných kníh za rok 2013

Spracovanie ročných výkazov za rok 2013

Spracovanie poznámok za rok 2013

Spracovanie návrhu záverečného účtu obce za rok 2013

K tomu ešte treba prirátať rok 2012 :

Uzatvorenie účtovných kníh za rok 2012

Spracovanie ročných výkazov za rok 2012

Spracovanie poznámok za rok 2012

Spracovanie návrhu záverečného účtu obce za rok 2012

Týmto konštatujem, že po návrate z PN by sa mala zvážiť ďalšia pôsobnosť hlavnej ekonómky obce a zjednať nápravu.

Kontrola účtovných dokladov za odpad v roku 2013

Obec Stráne pod Tatrami eviduje pohľadávky za komunálny odpad od roku 2002:

- 2002.....924,37€
- 2003..... 2025,13€
- 2004.....1994,32€
- 2005.....2288,65€
- 2006.....2285,88€
- 2007.....2307,16€
- 2008.....2661,62€
- 2009.....4373,69€
- 2010.....3286,10€
- 2011.....4044,20€
- 2012.....4042,98€
- 2013.....4739,22€

Týmto konštatujem, že aj po upozornení v správe za 1.polrok 2013, nebolo do dnešného dňa evidované zlepšenie výberu poplatkov za komunálny odpad. Sumy za odvoz a skládkovanie TKO z roka na rok narastajú, legislatíva „tlačí“ na zhodnocovanie a separáciu odpadu,

vychádzajú rôzne výzvy z fondov EU, no obec Stráne pod Tatrami sa vzhľadom na katastrofálny stav v účtovníctve nemohla uchádzať o podporu z týchto zdrojov. Apelujem na obecné zastupiteľstvo, aby sa bezodkladne zaoberala týmto problémom a prijala opatrenia, ktoré budú viesť k radikálnemu zlepšeniu výberu poplatkov za TKO.

Kontrola účtovných dokladov za výtokové stojany na pitnú vodu v roku 2013

Obec Stráne pod Tatrami eviduje zaplatené faktúry za výtokové stojany na pitnú vodu v osade od roku 2008:

- 2008.....5069,51€
- 2009.....3536,96€
- 2010.....5256,95€
- 2011.....5423,44€
- 2012..... 5724,34€
- 2013.....6594,72€

Do dnešného dňa nebol vypracovaný žiadny plán na výber poplatkov za vodu v rómskej osade. Je nemysliteľné, aby niekto neplatil za pitnú vodu ak ju dennodenne požíva. Žiadam OZ na okamžité riešenie výberu poplatkov za pitnú vodu, ktoré spolu s výberom poplatkov za odpad tvoria značnú časť v rozpočte obce. Neriešením tohto problému prichádza obec o možnosť zmysluplného použitia finančných prostriedkov napr. na cestu, infraštruktúru, atď. Od februára prebieha zmierovací súd medzi Podtatranskou vodárenskou prevádzkovou spoločnosťou, a .s. ako žalobca a nájomníkmi obecných sociálnych bytov ako dlžníkmi v 1.rade a vlastníčkou nehnuteľností Obec Stráne pod Tatrami, pre nezaplatenie dlhu za dodávku pitnej vody od roku 2010. Okresný súd rozhodol o mesačných splátkach 50€ až do splatenia dlhu. Niektoré dlhy sa vyšplhali až nad 1000€ a dlžníci aj napriek súhlasu so zmiernom a mesačnou splátkou nerešpektujú rozhodnutie súdu a platia cca. len 15-20€ mesačne. To môže mať za následok, že dlhy nájomníkov bude musieť v 2.rade zaplatiť obec ako vlastníčka nehnuteľnosti. Dôrazne preto žiadam, aby sa okamžite zlepšil výber dlhu, aby obec využila všetky zákonné spôsoby t.z. pristúpenie k odstávke pitnej vody dlžníka resp. zrušením nájmu obecného bytu.

Z vlastnej iniciatívy som kontroloval nakladanie s odpadom v rómskej osade. Po niekoľkoročnom odsúvaní problému s nelegálnou skládkou sa situácia stáva veľmi kritickou. Vlastné odpady si občania prakticky sypú v blízkosti niekoľkých metrov od obydlí, je tam obrovský zápach a začínajú sa tam premnožovať hlodavce. Vzhľadom na hore uvedené

skutočnosti ohľadom neplatenia poplatkov za odpad a vysoký počet ľudí, ktorí poberajú aktivačné príspevky (cca. 500 ľudí) a sú povinní si svoj časť dávky odpracovať, apelujem na OZ aby sa zamerali na čistenie okolia obydľí a umiestňovania odpadkov do kontajnerov na to určených. Ak by nedošlo k okamžitému riešeniu a nechote zo strany poberateľov príspevkov, navrhujem, aby možnosť poberať aktivačné príspevky dostávali len tí ľudia, ktorí budú mať zaplatené všetky miestne poplatky a nie každý občan ako to je do dnešného dňa zaužívané.

V priebehu 1. polroka bola vykonaná kontrola sociálnej poisťovne zameraná na správnosť odvodu poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrolu plnenia povinností zamestnávateľa podľa zákona č. 461/2003 Z.z. o sociálnom postení v znení neskorších predpisov. Kontrolované boli roky 2009 až 2014. Z výsledkov kontroly vykonanej na základe poverenia č.: 11251-2/2014-PP-OP zo dňa 17.03.2014 vyplýva, citujem: „ **Preukázané kontrolné zistenia: neboli uskutočnené opravy**“

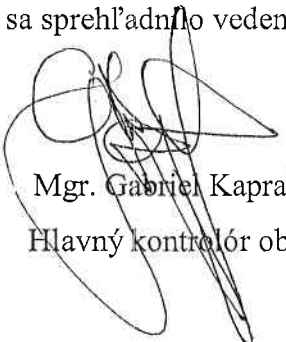
Dlžné sumy poistného: 0,00€

Poistné zaplatené bez právneho dôvodu: 0,00€

Spolu: 0,00€

Z uvedeného konštatujem, že pracovníčka zodpovedná za túto agendu si niekoľko rokov svedomito plní svoju prácu.

Vo februári žiaci našej školy nastúpili do novej školy s 8 učebňami, ktorá bola financovaná z podporou Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky (MŠVVaŠ SR), Úradu splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre rómske komunity (ÚSVRK) a čiastočne aj z vlastných zdrojov. Táto udalosť sa stretla s obrovským pozitívnym ohlasom zo strany širokej verejnosti, OZ a všetkých občanov našej obce. Na základe toho sa podarilo získať podporu na dobudovanie ďalších 16 učební, ktorých kolaudácia sa predpokladá na september tohto roku. Na financovanie tohto projektu si obec nemusela požičať žiadne finančné prostriedky. Bez radikálnych zmien, ktoré uskutočnil starosta obce vo vzťahu k rozpočtu obce, by ale toto nebolo možné. Ku dňu 31.12.2013 boli ukončené pracovné pomery s 10 zamestnancami obce a angažovaním externej účtovníčky sa sprehľadnilo vedenie účtovníctva obce, čo hodnotím ako veľmi pozitívny krok.



Mgr. Gabriel Kapral
Hlavný kontrolór obce