

Rozpočtové opatrenie**č. 13,**

ktorým sa upravuje rozpočet k

31.12.2015

v celých €

O prekročení, viazaní rozpočtu, úpravách medzi oddielmi, paragrafmi rozhoduje obecné zastupiteľstvo

Výdavky

Paragraf Skupina Trieda	Položka Podpoložka	Text	Schvá- lený rozpočet	Upravený rozpočet doteraz	Upravený rozpočet k 31.12.	Rozdiel
<i>Zdroj 41 - vlastné zdroje</i>						
OBEC						-530
0111	637	Služby	6 600	7 376		-530
OCHRANA PRED POŽIARMÍ						217
0320	634	Dopravné	2 100	1 203	1 420	+217
NAKLADANIE S ODPADMI						220
0510	620	Poistné	50	44	45	+1
	637	Služby	7 550	8 233	8 452	+219
ROZVOJ OBCÍ						
0620	637	Služby	100	550	643	+93
Spolu zdroj 41						0
SPOLU						0

Správa hlavného kontrolóra obce o kontrolnej činnosti za I. a II. polrok 2015

V súlade s § 18f, ods. 1, písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám kumulatívnu správu o kontrolnej činnosti za 1. a 2. polrok 2015, resp. - vzhľadom na skutočnosť, že do funkcie hlavného kontrolóra obce Dulov som bol zvolený a následne schválený až uznesením OcZ č. 14/2015 zo dňa 24.3.2015 – za 2. štvrťrok a 2. polrok 2015, ktorá sa v hodnotenom období snažila dôsledne naplňať a realizovať úlohy vyplývajúce z § 18f spomínaného zákona, v rozsahu stanovenom znením § 18d, t.j. predovšetkým kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu vybavovania občianskych podnetov, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce, či kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Základný rozsah kontrolnej činnosti za sledované hodnotiace obdobie bol v zmysle zákona o obecnom zriadení stanovený Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na 2. štvrťrok 2015, predloženým a schváleným OcZ v Dulove na jeho verejnom zasadnutí dňa 23.6.2015, uznesením č. 25/2015 a Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na II. polrok 2015, predloženým a schváleným na tom istom zasadnutí OcZ v Dulove, teda uznesením č. 25/2015 zo dňa 23.6.2015.

V súlade so spomínaným plánom kontrolnej činnosti bola v piatom mesiaci 2015 vykonaná **následná finančná kontrola hospodárenia obce - jej účtovných a finančných výkazov** - ako prvotného predpokladu pre správne odborné posúdenie celej ďalšej problematiky posúdenia správnosti záverečného účtu 2014. Jej predmetom bola kontrola dodržania zákonom stanovených náležitostí záverečného účtu, kontrola plnenia príjmov, čerpania výdavkov a finančných operácií obce, kontrola tvorby a čerpania peňažných fondov obce a kontrola zostavenia účtovnej závierky. Vychádzala zo spracovaných výsledkov účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014, z údajov uvedených v účtovných výkazoch zostavených podľa opatrení MF SR č. MF/25755/2007-31, ako i z údajov vo finančných výkazoch, ktoré obec zostavuje v súlade s opatrením MF SR č. MF/21513/2012-31. Žiadne nedostatky v súvislosti s uvedenými skutočnosťami zistené neboli.

V nadväznosti na májovú kontrolu bola o mesiac neskôr vykonaná aj **následná finančná kontrola zákonnosti všetkých ostatných činností a postupov súvisiacich s vyhotovením záverečného účtu obce za rok 2014**. Všetky postrehy, pripomienky a stanoviská z tejto kontroly boli zapracované do Stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2014 a prostredníctvom neho predložené aj Obecnému zastupiteľstvu v Dulove na jeho verejnom zasadnutí dňa 23.6.2015, uznesením čísla 20/A/2015.

V súlade s novoprijatým zákonom č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých

zákonov, účinným od 1.1.2015, bola v mesiaci júl 2015 vykonaná **kontrola rešpektovania a správnej aplikácie ustanovení tohto zákona v praxi**, predovšetkým vo vzťahu k časovému horizontu 30.6.2015, ku ktorému mali byť zo strany zamestnávateľov - orgánov verejnej moci - zabezpečené všetky povinnosti vyplývajúce z jednotlivých ustanovení tohto zákona. Obec Dulov v súlade s jeho § 11 ods. 8 vydala dňa 16.6.2015 vnútorný predpis **Zásady podávania, preverovania a evidovania podnetov podávaných v zmysle zákona č. 307/2014 Z.z.**, ktorý pre obec upravuje nielen podávania jednotlivých podnetov, ale aj spôsob ich evidovania a preverovania, s následným spracovávaním osobných údajov uvedených v takýchto podnetoch. Dokument nadobudol účinnosť v súlade so zákonom, teda k termínu 1.7.2015.

V súlade s plánom práce hlavného kontrolóra na 2. polrok 2015 bola v mesiaci december vykonaná kontrola zákonnosti čerpania dotácii - nenávratných finančných príspevkov - poskytovaných jednotlivým subjektom - právnickým a fyzickým osobám - z rozpočtu obce Dulov v roku 2015. Popri § 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, predmetná problematika bola pre obec zafinovaná aj vo VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce Dulov, ktoré striktne stanovuje nielen rozpočtovanie týchto dotácií, ale následne i spôsob ich schvaľovania, poskytovania, zúčtovania, či dokonca možného vrátenia. Podľa spomínaného VZN sa z rozpočtu obce môžu dotácie poskytovať právnickým osobám, ktorých zakladateľom je obec, a to na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce, poprípade iným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - ktorí majú trvalý pobyt na území obce a pôsobia, alebo vykonávajú v nej svoju činnosť. Môžu sa však poskytnúť len a len na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, či podporu podnikania a zamestnanosti. Všetky tieto legislatívne predpoklady boli v roku 2015 naplnené. Kontrolou bolo preukázané, že dotácie trom miestnym žiadateľom - **Mažoretky Yvett 600,- €**, **DHZ Dulov 160,- €** a **TJ Jednota Dulov 2.800,- €** - v celkovom finančnom objeme **3.560,- €** boli poskytnuté a zúčtované v súlade so zákonom, resp. v súlade s platným VZN obce. To znamená, že vo fáze žiadania o dotáciu boli žiadatelia spôsobilí poskytnutú dotáciu v prípade neplnenia podmienok určených VZN vrátiť do rozpočtu obce, nemali voči obci nedoplatky na miestnych daniach, poplatkoch za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, či nájomnom a všetky predchádzajúce dotácie poskytnuté z rozpočtov obce minulých rokov mali riadne zúčtované. Všetky dotácie boli poskytnuté z vlastných príjmov obce do výšky schváleného rozpočtu. Použité boli do konca roka 2015 a v tom istom rozpočtovom roku boli aj riadne zúčtované, bez akéhokoľvek dopadu na zadlženosť obce. Žiadna z dotácií obce nebola poskytnutá politickým stranám, politickým hnutiam, či stranickým koalíciám. Žiadosti o poskytnutie dotácie i vyúčtovanie dotácie poskytnutej z rozpočtu obce boli na obec predkladané v súlade s platným VZN a so všetkými náležitosťami, ktoré toto VZN stanovuje, na základe písomnej dohody, vyhotovenej v predpísanej lehote 30 dní odo dňa schválenia dotácie. Žiadne nedostatky, ktoré by boli v rozpore s platným VZN zistené neboli.

V súlade s plánom kontrolných činností na II. polrok 2015 bola na sklonku roka 2015 vykonaná kontrola dohôd o vykonaní práce, dohôd o pracovnej činnosti a dohôd o brigádnickej práci študentov za rok 2014, uzatváraných v zmysle § 223 – 228 zákona č.

311/2001 Z.z. na OcÚ Dulov. **V roku 2014** bolo v rámci Obce Dulov uzatvorených **25 dohôd o vykonaní práce, 6 dohôd o pracovnej činnosti a 7 dohôd o brigádnickej práci študentov**. Dohody o vykonaní práce sa v prevažnej miere týkali najmä prác súvisiacich s organizačno-administratívnym zabezpečením parlamentných volieb a doručovaním volebných oznámení a najrozličnejších úradných tlačovín (3+3), zastupovaním pracovných činností školníčky ZŠ a upratovačky MŠ počas PN (4), právnych služieb (3), vypracovania lekárskeho posudkov (2), vedenia kurzov záujmových činností (2), skladníkov CO (2), individuálne sa vyskytli dohody na kronikárske práce, odpis vodomerov, pomocné kuričské práce, úpravu vojnových hrobov ... Čo sa týka dohôd o pracovnej činnosti, tie boli uzatvorené predovšetkým na periodicky sa opakujúce činnosti, a to na vedenie záujmových krúžkov na ZŠ (3), individuálne na kosenie VP, vedenie multifunkčného ihriska a pomocné kuričské práce. Dohody o brigádnickej práci študentov boli v roku 2014 uzatvorené predovšetkým na kosenie VP a areálu ZŠ (5), individuálne na knihovnícke práce a pomocné práce súvisiace s umeleckým telesom dulovských mažoretiek.

O rok neskôr, teda **v roku 2015** v oblasti uzatvorených dohôd o vykonaní prác **vzrástol počet dohôd na 39** a dominovali medzi nimi predovšetkým dohody na práce súvisiace s obsluhou ČOV (10), donáškou obedov (5), vedením kurzov záujmových činností (4), maliarskymi prácami v KD, ŠKD a MŠ (3), vypracovaním lekárskeho posudkov (2), pracou skladníka CO (2), fotografickými službami (2) a individuálne v jedenástich prípadoch s kosením VP, kúrením, odchytom psov, odpisom vodomerov, opravou električky na ZŠ, organizačno-technickým zabezpečením referenda a donáškou tlačovín do domácností, separáciou zberu druhotných surovín, kronikárskymi prácami, úpravou vojnových hrobov ... Čo sa týka **dohôd o pracovnej činnosti**, tých **bolo v roku 2015 uzatvorených 5**, približne v rovnakej štruktúre ako v roku 2014 a **dohody o brigádnickej činnosti boli 2**, uzatvorené na činnosť súvisiacu s prácou knihovníčky a činnosti spojené s pomocnými prácami v umeleckom súbore mažoretiek. Všetky spomínané dohody v sledovanom období boli uzatvárané v zmysle Zákonníka práce č. 311/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov - § 223 až § 228 a.

Z dôvodu prípravy nového rozpočtu obce bola na sklonku uplynulého roka vykonaná aj **kontrola zákonných a organizačných opatrení súvisiacich s prípravou nového rozpočtu**. Všetky zistené poznatky a pripomienky boli spracované do odborného stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu Obce Dulov na roky 2016-2018, ktoré bolo predložené a prezentované na verejnom zasadnutí OcZ v Dulove dňa 9.12.2015. Stanovisko bolo obecným zastupiteľstvom vzaté na vedomie uznesením č. 41/A/2015. Zohľadnením súvisiacich faktov a skutočností, toto stanovisko napokon odporučilo obecnému zastupiteľstvu, po prerokovaní všetkých pripomienok a pozmeňujúcich návrhov tento dokument schváliť a následne zobrať na vedomie aj návrh rozpočtu obce na ďalšie dva roky, teda na roky 2017 a 2018.

Popri vyššie analyzovaných plánovaných kontrolných činnostiach, pozornosť kontrolóra obce bola upriamená aj na ďalšie kontrolné mechanizmy a pracovné aktivity súvisiace s bežným fungovaním obecného úradu.

V Dulove, dňa 25. februára 2016

Ing. Jozef TICHÝ v. r.
hlavný kontrolór obce

Dátum:	RZ-LU:
23.3.2016	426 4-10
Podacie číslo:	Číslo spisu:
314/2016	86/2016
Prilohy/lísty:	Vybavuje:
	šw

Správa Komisie ochrany verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov

Komisia ochrany verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov bola schválená Uznesením č. 48/2014 zo dňa 15.12.2014. Jej úlohou je posúdenie podaných Oznámení funkcií, zamestnaní, činnosti a majetkových pomerov starostu obce, ktoré musí predkladať v zmysle Ústavného zákona č. 357/2004 Z.z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov v znení Ústavného zákona č. 545/2005, ktorým sa mení a dopĺňa ústavný zákon č. 357/2004.

Komisii boli na preskúmanie predložené dve oznámenia:

1. Oznámenie verejného funkcionára po skončení výkonu verejnej funkcie (po uplynutí 1 roka) – bývalej starostky p. Kandalikovej
2. Oznámenie funkcií, zamestnaní, činností a majetkový pomerov – starostu obce Ing. Šamaja

V zmysle článku 8 ods. 5 zákona je verejný funkcionár do 30 dní po uplynutí jedného roka odo dňa skončenia výkonu verejnej funkcie povinný podať písomné oznámenie za predchádzajúci kalendárny rok t.j. bývalá starostka obce p. Kandaliková mala v zmysle uvedeného povinnosť podať oznámenie do 14. januára 2016 (skončenie výkonu verejnej funkcie bolo 15. decembra 2015). Komisia konštatuje, že:

1. oznámenie bývalej starostky p. Kandalikovej bolo podané dňa 13.januára 2016, čím bol splnený termín,
2. oznámenie bývalej starostky p. Kandalikovej je/nie je podané v súlade s článkom 8 ods. 5 a 6 zákona.

V zmysle článku 7 ods. 1 je starosta obce povinný do 31. marca podať písomné oznámenie za predchádzajúci kalendárny rok. Komisia konštatuje, že:

1. oznámenie starostu obce Ing. Šamaja bolo podané dňa 22.3.2016, čím bol splnený termín na podanie,
2. obsah oznámenia je/nie je v súlade s článkom 7 ods. 1 písm. a) až e) zákona.

V Dulove, 22.3.2016

Ing. Vladimír Backo

Anton Dobrodenka

Ing. Pavol Mišík