

ZÁPISNICA

zo 4. riadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva v Gôtovanoch ktoré sa konalo dňa 24.04.2015 o 19.00 hodine v zasadačke obecného úradu.

Prítomní : Podľa priloženej prezenčnej listiny

Zasadnutie otvoril starosta obce Jozef Cút, ktorí privítal prítomných poslancov, pracovníčku obecného úradu p. Florovú a ostatných prítomných..

Určil dvoch overovateľov zápisnice p. Miroslava Flora, p. Mariana Kasanického a zapisovateľku p. Alenu Florovú.

Poslancom predložil návrh programu rokovania, ktorý bol jednohlasne schválený.

ROKOVANIE

1. Plnenie uznesení
2. Prerokovanie protestu prokurátora k VZN č. 1/2015 o spôsobe náhradného zásobovania vodou a náhradného odvádzania odpadových vôd a o zneškodňovaní obsahu žump podľa miestnych podmienok na území obce Gôtovany
3. Zber nadrozmerného komunálneho odpadu
4. Správy hlavného kontrolóra obce č. 1/2015 a 2/2015
5. Rôzne
6. Diskusia
7. Uznesenia zo 4. zasadnutia OZ
8. Záver

K bodu 1 / V prvom bode rokovania boli prítomní poslanci oboznámení s plnením uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, ktoré zobrali poslanci na vedomie.

K bodu 2 / V druhom bode rokovania starosta obce oboznámil prítomných poslancov s protestom prokurátora k VZN č. 1/2015 o spôsobe náhradného zásobovania vodou a náhradného odvádzania odpadových vôd a o zneškodňovaní obsahu žump podľa miestnych podmienok na území obce Gôtovany, schváleného uznesením č. 19 zo dňa 22.2.2015.

Obecné zastupiteľstvo zobralo protest prokurátora na vedomie a hlasovaním vyhovel protestu prokurátora v plnej miere.

Hlasovanie : Za - 4 poslanci

Proti - 0

Zdržal sa - 0

K bodu 3 / Obecnému zastupiteľstvu bolo informované starostom obce o zorganizovaní zberu nadrozmerného komunálneho odpadu v obci. Občanom boli rozoslané informačné letáky o separovaní odpadu a v relácii v miestnom rozhlase boli upozornení na druhy odpadov, ktoré sa môžu vyhodiť do pripravených kontajnerov, umiestnených za budovou kultúrneho domu v nižšej časti obce a za bývalým obchodom Jednota vo vyšnej časti obce. Zber sa uskutoční v sobotu 25.4.2015.

K bodu 4 / V štvrtom bode rokovania starosta obce oboznámil prítomných poslancov so správami hlavného kontrolóra obce č.1/2015 a 2/2015. Poslanci zobrali správy na vedomie.

K bodu 5 / Starosta obce oboznámil prítomných poslancov s prípravou projektu na vodovodnú prípojku vo vyšnej časti obce, popri pozemkoch majiteľa Scenery Slovakia.

Prerokovanie výstavby vodovodnej prípojky bolo odložené na budúce zasadnutie obecného zastupiteľstva. Zároveň obecné zastupiteľstvo žiada obecný úrad o zistenie informácie aký zámer má Scenery Slovakia s danými pozemkami.

K bodu 6 / Do diskusie sa nikto neprihlásil.

K bodu 7/ Obecnému zastupiteľstvu bol predložený návrh uznesení zo štvrtého zasadnutia, ktorý bol jednohlasne schválený.

Na záver starosta obce Jozef Cút poďakoval prítomným za účasť a rokovanie ukončil.

Zapisovateľ : Bc. Alena Florová

Overovatelia zápisnice : Miroslav Floro.

Marian Kasanický

.....
Jozef Cút
starosta obce



Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Správa o kontrolnej činnosti č. 1/2015

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na 1. polroku 2015 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 1/2015:

V dňoch 04.02.2015 až 25.02.2015 bola vykonaná riadna kontrola mzdovej agendy zamestnancov obecného úradu obce Gôtovany za 2. polrok 2014, ktorá bola ohlásená starostovi obecného úradu dňa 28.01.2015.

Východiská kontroly:

- Zákon č. 253/1994 Z.z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí a primátorov miest
- Zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení
- Zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce
- Zákon č. 461/2003 Z.z. o sociálnom poistení
- Zákon č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Štatistický úrad SR, zdroj: <http://www.statistics.sk>

Predmetom kontroly boli:

1. Súhrnné mesačné mzdové listy za obdobie júl až december 2014 s rekapituláciami.
2. Mesačné výkazy preddavkov na poistné na verejné poistenie /Všeobecná zdravotná poisťovňa, Poisťovňa Dôvera/ za obdobie júl až december 2014.
3. Mesačné výkazy poistného a príspevkov pre Sociálnu poisťovňu za obdobie júl až december 2014.
4. Kópie výplatných pásov za obdobie júl až december 2014.
5. Pracovné zmluvy zamestnancov obecného úradu.
6. Dohody o vykonaní práce, uzavreté v období júl až december 2014.
7. Príjmové pokladničné doklady pokladne obce Gôtovany za obdobie január až december 2014 spolu s pokladničnou knihou za uvedené obdobie.

Zistené nedostatky:

1. Upozorňujem obecný úrad na tú skutočnosť, že zamestnanec, ktorý má v zmysle podmienok pracovnej zmluvy povinnosť prijímať a vydávať hotovostné finančné prostriedky, musí mať podpísanú písomnú hmotnú zodpovednosť za zverenú peňažnú prostriedky.
2. Upozorňujem obecný úrad na znenie § 226, ods. 2 zákona č. 311/2001 – Zákonník práce: *Dohoda o vykonaní práce sa uzatvára písomne, inak je neplatná. V dohode o vykonaní práce musí byť vymedzená pracovná úloha, dohodnutá odmena za jej vykonanie, doba, v ktorej sa má pracovná úloha vykonať, a rozsah práce, ak jej rozsah nevyplýva priamo z vymedzenia pracovnej úlohy. Písomná dohoda o vykonaní práce sa uzatvára najneskôr deň pred dňom začatia výkonu práce.*

3. Opäť odporúčam viesť podrobnú evidenciu o dochádzke zamestnancov obecného úradu na dohodu o vykonaní práce za jednotlivé odpracované hodiny a pracovné dni.
4. Podobne opäť odporúčam písomne podpísať prevzatie výplatnej pásky zamestnancami OÚ Gôtovany.
5. Odporúčam obecnému úradu schváliť harmonogram čerpania dovoleniak zamestnancom obecného úradu a zabezpečiť dovolenky primerane podľa schváleného harmonogramu a žiadam zaviesť používanie a evidovanie dokladov, preukazujúcich žiadosť o poskytnutie dovolenky a jej schválenie nadriadeným orgánom /dovolenkové listky/.
6. Vo Všeobecnej zdravotnej poisťovni bol ku dňu 31.12.2014 preplatok na úhradách zdravotných odvodov zamestnancov OÚ Gôtovany.
7. Upozorňujem obecný úrad, že v Sociálnej poisťovni bol ku dňu 15.12.2014 preplatok na úhradách odvodov zamestnancov OÚ Gôtovany v sume 167,61 EUR a ku dňu 10.2.2015 bol celkový preplatok 191,09 EUR.
8. Priemerný počet evidovaných zamestnancov v Sociálnej poisťovni ku dňu 15.12.2014 na obecnom úrade bol 10. Odporúčam obecnému úradu aktualizovať stav zamestnancov evidovaných na SP podľa skutočného stavu na obecnom úrade. Je nutné odhlásiť dohodárov, ktorí už pre obec nepracujú /najmä upozorňujem na evidenciu dohodárov dôchodcov/.
9. Odporúčam tieto aktívne zostatky na úhradách saldokonta za obec Gôtovany zamestnancom zodpovedným za mzdovú agendu pravidelne sledovať a v prípade aktívnych zostatkov priebežne vyrovnávať na nulový aktívny zostatok /vyrovnané saldokonto/.
10. Prehľad o čerpaní stravných listkoch bývalého starostu obce uvádzam v prílohe č.1.
11. Prehľad o čerpaní dovolenky za roky 2013 a 2014 uvádzam v prílohe č. 2.
12. Na základe podkladov o čerpaní dovolenky a čerpaní stravných listkov konštatujem, že bývalému starostovi obce Gôtovany bola na základe uznesenia obecného zastupiteľstva obce Gôtovany neoprávnene preplatená dovolenka za 11 kalendárnych pracovných dní v hodnote 8,1867 EUR/ hodinu v odpracovanom dni čo predstavuje 675,40 EUR /hrubá mzda/ podľa prílohy č. 2 – čo predstavuje: celková cena práce v sume 911,79 EUR.

So správou o kontrole boli zamestnanci obecného úradu riadne oboznámení dňa 05.03.2015 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Na vedomie

Starosta obce: J. Cút, dňa 5.3.2015

V Gôtovanoch, dňa 05.03.2015

Vypracoval:

.....
 Ing. Pavel Tylka
 Hlavný kontrolór

Prerokované poslancami OZ obce Gôtovany, dňa



Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Správa o kontrolnej činnosti č. 2/2015

Na základe zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015 predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Gôtovany nasledujúcu správu č. 2/2015:

V období od 05.03.2015 do 31.3.2015 bola vykonaná v priestoroch kancelárii a mimo kancelárie obecného úradu kontrola účtovných dokladov, ich podkladov a príloh, vystavených zamestnancami Materskej školy v obci Gôtovany /ďalej len účtovná jednotka/ za účtovné obdobie od 01.07.2014 do 31.12.2014, týkajúca sa hospodárenia účtovnej jednotky. Táto kontrola bola vopred ohlásená zamestnancom účtovnej jednotky dňa 25.02.2015 prostredníctvom obecného úradu obce Gôtovany zaslaním písomného oznámenia o vykonaní kontroly p. riaditeľke MŠ Gôtovany a žiadosti o poskytnutie požadovanej písomnej agendy za druhý polrok 2014 .

Východiská kontroly:

- Zákon č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení
- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve /ďalej len zákon o účtovníctve/
- Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky a v znení opatrenia MF SR z 13. decembra 2012 č. MF/19324/2012-31
- Zákon č. 311/2001 Z.z. – Zákonník práce
- Zákon č. 152/1994 o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov
- Všeobecne záväzné nariadenie obce Gôtovany č. 1/2013 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a školského zariadenia

Predmetom kontroly boli najmä účtovné doklady a zápisy v účtovnom denníku s príslušnými účtovnými podkladmi a prílohami za obdobie od 01.07.2014 do 31.12.2014 a to:

1. príjmové a výdavkové pokladničné doklady a príslušná pokladničná kniha
2. bankové výpisy bankových účtov Materskej školy v obci Gôtovany vedené v Prima Banka, a.s., pobočka Liptovský Mikuláš v EUR mene nasledovne :
 - bankový účet č. 8156425001/5600 – bežný účet (výpis č. 7-12)
 - bankový účet č. 8156429002/5600 – bežný účet (výpis č. 7-12)
 - bankový účet č. 8156422003/5600 – bežný účet (výpis č. 7-12) /sociálny fond/
 - bankový účet č. 8156426004/5600 – /depozitný účet/
3. interné doklady
Ďalej za uvedené obdobie boli predmetom kontroly:
 - účtovný denník
 - hlavná kniha
 - čerpanie finančného rozpočtu účtovnej jednotky

V súvislosti s vykonanou kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti a nedostatky:

1. Stav finančných prostriedkov v pokladni ku dňu 01.07.2014 bol 51,50 EUR, stav ku dňu 31.12.2014 predstavoval zostatok 0,00 EUR. Všetky zaúčtované pohyby v pokladni - pokladničné doklady P1/77 až P1/148 boli riadne zaevidované, doložené a zúčtované v súlade s § 8 a 10 zákona o účtovníctve.
2. Účtovná jednotka vykonala inventarizáciu v zmysle § 29 a §30, zákona o účtovníctve. Pri inventarizácii pokladne upozorňujem na povinnosť účtovnej jednotky inventarizovať finančné prostriedky v hotovosti v mene EUR a nie v mene SK. Pri vedení pokladničnej knihy som zistil v dňoch 18.10.2014 (-30,72 EUR), 18.11.2014 (-44,05 EUR) a 12.12.2014 (-12,35 EUR) záporný zostatok v pokladni. Odporúčam zamestnancom MŠ vyvarovať sa v budúcnosti takýmto záporným zostatkom v pokladni zabezpečením včasnej dotácie pokladne z prostriedkov bežného bankového účtu pokiaľ je to reálne možné.
2. Stav finančných prostriedkov na udaných bankových účtoch bol nasledovný:
 - č. 8156425001/5600, ku dňu 01.07.20144.652,75 EUR, ku 31.12.2014 0,00 EUR
 - č. 8156429002/5600, ku dňu 01.07.20140,16 EUR, ku 31.12.2014 0,00 EUR
 - č. 8156422003/5600, ku dňu 01.07.2014190,78 EUR, ku 31.12.2014 207,51 EUR
 - č. 8156426004/5600, ku dňu 01.07.20140,00 EUR, ku 31.12.20143.686,17 EUR
3. Všetky pohyby na uvedených bankových účtoch boli riadne zaevidované,doložené a zaúčtované.
4. Účtovná jednotka zaevidovala v uvedenom období došlé faktúry pod číslom DF 2014/52 až 2014/109. Všetky faktúry boli z hľadiska hospodárenia a účelovosti oprávnené, riadne zaevidované a zaúčtované.
5. Vystavené interné doklady za uvedené obdobie boli I16 – I36. Odporúčam ku opravným interným dokladom pripájať aj stručný dôvodový popis účtovnej operácie ako aj náležité príslušné podklady ako dôvod ku vyhotoveniu opravných dokladov.
6. Pri všetkých účtovných dokladoch bola vykonaná zo strany zamestnancov predbežná a priebežná kontrola v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.
7. Opätovne upozorňujem, že je nutné na každú zmenu v rozpočte MŠ Gôtovany vykonávať prostredníctvom schválených rozpočtových opatrení v súlade s 14, ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
8. Pri kontrole hospodárenia so zverenými finančnými prostriedkami a majetkom v správe MŠ za uvedené obdobie som nezistil závažné nedostatky. Účtovná jednotka hospodárila v kontrolovanom období v súlade so schváleným (a následne upraveným) rozpočtom.

So správou o kontrole boli zamestnanci MŠ v Gôtovanoch oboznámení dňa 01.04.2015 o 8:30 v kancelárii obecného úradu obce Gôtovany.

Zamestnanci kontrolovaného subjektu neuviedli ku predloženej správe žiadne závažné výhrady a pripomienky.

V Gôtovanoch, dňa 1.4.2015

Vypracoval:

.....
Ing. Pavel Tylka
Hlavný kontrolór obce Gôtovany

Na vedomie:

Správa bola prerokovaná poslancami OZ v Gôtovanoch dňa: