

V Kapušanoch, dňa 24. februára 2017

Číslo materiálu:

Hlavný kontrolór obec Kapušany

predkladá

Obecnému zastupiteľstvu

v Kapušanoch

K bodu: **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za II. polrok 2016**

Predkladá:

Ing. Jozef Ferenc

hlavný kontrolór

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Kapušanoch

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti hlavného

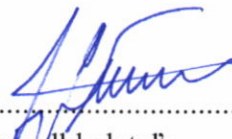
kontrolóra obce za II. polrok 2016

Spracoval:

Ing. Jozef Ferenc

hlavný kontrolór

Číslo uznesenia:



.....
podpis predkladateľa

Ing. Jozef Ferenc, hlavný kontrolór obce Kapušany

Správa

o kontrolnej činnosti za II. polrok 2016

V súlade s § 18 f, ods 1, písmeno e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti za druhý polrok 2016.

Kontrolná činnosť v druhom polroku 2016 bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2016 schváleného uznesením obecného zastupiteľstva č. 45/2016 a bola zameraná na:

1. Predloženie správy o kontrolnej činnosti za I. polrok 2016 v zmysle zákona č. 369/1990 Z.Z.
2. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu Obce Kapušany na rok 2017 a k viacročnému rozpočtu na roky 2018 - 2019.
3. Kontrolu pokladničných a bankových operácií, kontrolu účtovných a interných dokladov zameranú na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, kontrolu správnosti financovania, oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť použitia finančných prostriedkov rozpočtu obce.
4. Spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017.
5. Výkon konkrétnej kontroly v prípade ak o to požiada obecné zastupiteľstvo, na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti
6. Výkon plánovanej kontrolnej činnosti:
 - a) kontrolu výberu daní a poplatkov v zmysle Zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov za rok 2016,
 - b) kontrola pripravenosti a výkonu inventarizácie majetku obce ku 31.10.2016 v súlade s ustanoveniami Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
 - c) kontrola bežných príjmov a to poplatkov za pohrebné práce a služby - nájom za hrobové miesto v zmysle §2 od 14 bod d,e,f VZN obce č. 4/2014 o poplatkoch za úkony a služby poskytované Obecným úradom v Kapušanoch ku 30.6.2016.
 - d) kontrola uverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok a uverejňovanie zákaziek verejného obstarávania,
 - e) kontrolu úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad pri pracovných cestách za obdobie roka 2015 a 1. polroka 2016,
 - f) kontrolu dodržiavania nájomnej zmluvy o prenájme budovy bývalej MŠ s NO ATRIUM /denný stacionár/.
7. Ostatná činnosť hlavného kontrolóra obce.

Add 1

V zmysle §18f ods.1, písmeno e) Zákona č. 369/1990 Zb o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola dňa 26.8.2016 predložená obecnému zastupiteľstvu správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2016. Správa bola predmetom rokovania OcZ dňa 12.09.2016 a uznesením č. 44/2016 ju OcZ zobralo na vedomie.

Add 2

V zmysle §18f ods.1, písmeno c) Zákona č. 369/1990 Zb o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bolo dňa 28.11.2016 predložené obecnému zastupiteľstvu odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2017 a k viacročnému rozpočtu na roky 2018 - 2019.

Odborné stanovisko bolo spracované na základe predloženého návrhu rozpočtu obce na rok 2017 a viacročného rozpočtu na roky 2018 – 2019 v súlade s § 9, odsek 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

V odbornom stanovisku som konštatoval, že návrh rozpočtu na rok 2017 a viacročného rozpočtu na roky 2018 – 2019 bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v z.n.p., ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy, ako aj v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2017 - 2019 vydanou MF SR pod č. MF/009450/2016-411. Návrh rozpočtu na rok 2017 bol predložený na schválenie v rozsahu podľa ustanovenia zákona 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, § 10 odst.4 ktorý ustanovuje že: „Rozpočet obce sa predkladá na schválenie OcZ v členení minimálne na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie“. Táto podmienka bola zo strany obce dodržaná.

Obdobne bola dodržaná podmienka zák. 583/2004 Z.z. § 10 ktorý ustanovuje že rozpočet ma byť členený na a) bežné operácie (bežné príjmy bežné výdaje),

b) kapitálový rozpočet (kapitálové príjmy a kapitálové výdaje),

c) finančné operácie.

Keďže návrh rozpočtu obce na rok 2017 a návrh viacročného rozpočtu obce bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi - zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zohľadňoval aj ustanovenia zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami a internými predpismi obce a bol verejne sprístupnený v obci spôsobom obvyklým v zákonom stanovenej lehote, t.j. najmenej 15 dní pred jeho schválením v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, odporučil som Obecnému zastupiteľstvu v Kapušanoch

predložený návrh rozpočtu na rok 2017 schváliť a viacročný rozpočet na roky 2018 – 2019 zobrať na vedomie.

Stanovisko bolo predmetom rokovania OcZ dňa 09.12.2016 a uznesením č. 60/2016 ho OcZ zobralo na vedomie.

Add 3

Kontrolou pokladničných a bankových operácií, kontrolou účtovných a interných dokladov zameranou na formálnu a vecnú správnosť vyhotovovania dokladov v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov bolo zistené, že doklady po formálnej a vecnej stránke sú vyhotovované v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Jednotlivé účtovné doklady sú overované a označované kontrolou predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a doplnení niektorých zákonov, ako aj v súlade so smernicou obce č. 2/2012 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti Obce Kapušany. V priebehu druhého polroka námatkovými kontrolami použitia finančných prostriedkov rozpočtu obce nebolo zistené nehospodárne, neefektívne a neoprávnené použitie týchto prostriedkov.

V druhom polroku bola vykonané kontroly pokladničnej hotovosti tzv. skontro pokladničnej hotovosti so zisteným stavom zostatku:

dňa 08.08.2016	1704,34	Eur hl. pokladňa a	0,00	Eur podružná pokladňa č. 2	
10.08.2016			1790,77	Eur podružná pokladňa č. 1,	
dňa 26.09.2016	371,90	Eur hl. pokladňa a			
20.09.2016			1022,26	Eur podružná pokladňa č. 1	
			a	0,00	Eur . podružná pokladňa č. 2,
dňa 19.12.2016	677,41	Eur hl. pokladňa a	1159,84	Eur podružná pokladňa č. 1	
			a	79,53	Eur podružná pokladňa č. 2,

Vo všetkých prípadoch zostatky pokladničnej hotovosti **súhlasili** so stavom uvedeným v pokladničnej knihe, nebol zistený inventarizačný rozdiel a nebolo zistené prekročenie limitu zostatku finančných prostriedkov v pokladni.

Add 4

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 bol spracovaný a predložený na prerokovanie obecnému zastupiteľstvu dňa 20.11.2016. Obecné zastupiteľstvo na zasadnutí dňa 09.12.2016 S pokračovaním dňa 13.12.2016 uznesením č. 66/2016 návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 schválilo.

Add 5

V druhom polroku 2016 nebola vykonávaná kontrola na základe požiadaviek a podnetov poslancov OcZ a občanov.

Add 6a

V dňoch 17.10.2016 až 25.10.2016 bola vykonaná kontrola výberu daní z a poplatkov v zmysle zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov za rok 2016 s termínom výberu ku 18.10.2016.

Výber jednotlivých daní a poplatkov bol nasledovný:

Daň z nehnuteľnosti, psov, za ubytovanie, predajných automatov a nevýherných hracích prístrojov:

počet daňovníkov	769
celkom predpis dane za celý rok	92 145,00 €
z toho splatná ku 18.10.2016	90 379,88 €
daň zaplatená ku 18.10.2016	85 083,32 € čo predstavuje 94,14 % z spl. predpisu dane .
Nedoplatok splatnej dane:	5 296,56 €
z toho PO	3 537,09 €,
FO	1 759,47 €,

Poplatok za vývoz odpadu:

počet daňovníkov	637
celkom predpis za celý rok	27 842,45 €
poplatok zaplatený ku 15.10.2013	25 883,32 €, čo predstavuje 92,96 % z roč. predpisu
Nedoplatok	1 959,13 €
z toho FO	1 123,13 €
PO	836,00 €

Výberu jednotlivých daní a poplatku za vývoz odpadu bola venovaná sústavná a náležitá pozornosť, jednotliví dlžníci boli výzvami vyzývaný na úhradu svojich nedoplatkov.

Drobné nedoplatky mali prevažne každoročne sa opakujúce neplatiace daňové subjekty, ktoré bude potrebné vymáhať prostredníctvom exekútora v exekučnom konaní.

V porovnaní z výberom daní a poplatkov za rok 2015 k obdobiu splatnosti všetkých splátok daní bol výber z celkového predpisu u daní z nehnuteľnosti, psov, za ubytovanie, predajných automatov a nevýherných hracích prístrojov vyšší o 10,72 % a nižší výber u poplatku za vývoz odpadu o 2,97%.

Vo finančnom vyjadrení bol výber daní a poplatkov a poplatku za vývoz odpadu oproti roku 2015 k porovnateľnému dátumu, t.j. ku 18.10. vyšší o 14001,12 € / rok 2016 – 110966,64 €, rok 2015 96965,52 € a nedoplatky na splatnej dani a poplatkoch boli oproti roku 2015 nižšie o 7952,51 € / rok 2016 7255,69 €, rok 2015 15208,20 € /

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že výberu jednotlivých daní a poplatku za vývoz odpadu je potrebné venovať sústavnú a náležitú pozornosť počas celého roka.

Doporučil som: Jednotlivým dlžníkom opätovne zaslať výzvy na úhradu nedoplatkov a v tých prípadoch, keď aj napriek výzve na úhradu nedoplatku tieto zo strany daňovníkov nebudú v termínoch uhradené pristúpiť k ich exekučnému vymáhaniu a dlžníkov s celkovým nedoplatkom vyšším ako 160,- Eur u FO a 1600 Eur u PO po 1.1.2017 zverejniť obvyklým spôsobom.

Add 6b

V dňoch 24. – 28.10.2016 a 28.11. – 31.12.2016 bola vykonaná kontrola pripravenosti a výkonu inventarizácie majetku obce v súlade s ustanoveniami Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Obec v súlade s §29 ods. 3 Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov vykonáva inventarizáciu hmotného majetku v lehote dvoch rokov. Príprava na inventarizáciu majetku prebiehala počas celého 4. štvrťroka.

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí 12.09.2016 prijalo uznesenie č.52/2016, v ktorom ustanovuje inventarizačnú komisiu pre vykonanie inventarizácie obecného majetku v zložení: Ing. Lapoš Andrej, Jozef Bača a Mgr. Dzuricová Jana a na základe ktorého starosta obce Ing. Jozef Pribula vydal príkaz štatutárneho zástupcu organizácie č.1 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce k 31.12.2016 v rozsahu:

- hmotný majetok,
- nehmotný majetok,
- ceniny, poštové známky, stravné lístky,
- pokladnice,
- bankové účty,
- zásoby,
- záväzky,
- pohľadávky,
- rozdiel majetku a záväzkov.

Inventarizačná komisia vykonala fyzickú inventarizáciu hmotného majetku od 1.12. do 28.12.2016. vo všetkých 12 strediskách.

Evidencia majetku obce je vedená na ekonomicko personálnom referáte. Základná škola a materská škola je protokolárne odovzdaná do správy ZŠsMŠ Kapušany.

V oblasti evidencie majetku boli robené námatkové kontroly označovania a vedenia evidencie majetku - nedostatky neboli zistené.

Z vykonanej inventarizácie majetku boli spracované inventarizačné súpisy za jednotlivé strediska podpísané hmotne zodpovednými osobami a členmi inventarizačnej komisie.

V rámci vykonanej inventarizácie majetku bola vykonaná inventarizácia pohľadávok, záväzkov a fin. hotovosti - pokladne, stav peňažných prostriedkov v pokladnici súhlasil so stavom uvedeným v pokladničnej knihe.

Záver: kontrolou pripravenosti, evidencie a fyzického výkonu inventarizácie majetku obce som nedostatky nezistil. Inventarizačná komisia spracovala návrh na vyradenie nepotrebného a opotrebovaného majetku v celkovej hodnote 16352,48 Eur so zostatkovou hodnotou 5953,62 Eur /zostatkovú hodnotu má staré rozhlasové vedenie/.

Doporučil som správu inventarizačnej komisie o výkone inventarizácie, ako aj návrh na vyradenie majetku z evidencie predložiť na schválenie OcZ a následne ku vyrad'ovaciemu protokolu doložiť doklad o fyzickej likvidácii vyradeného majetku.

Add 6c

V dňoch 05.10. až 12.10. bola vykonaná kontrola bežných príjmov a to poplatkov za pohrebné práce a služby - nájom za hrobové miesto v zmysle §2 ods. 14 bod d,e,f VZN obce Kapušany č. 4/2014 o poplatkoch za úkony a služby poskytované Obecným úradom v Kapušanoch ku 30.6.2016.

Zároveň ku dňu vykonania kontroly bol preverený aj výber poplatkov podľa §2 ods. 14 v ostatných bodoch za rok 2016.

V zmysle VZN 4/2014 o poplatkoch za úkony a služby poskytované Obecným úradom v Kapušanoch §2 ods. 14. Poplatky za pohrebné práce a služby sú:

- | | |
|--|--|
| a) Uloženie truhly do chladiaceho zariadenia a prenášanie | 1,00 EUR |
| b) Použitie chladiaceho zariadenia (1 deň) aj započatý | 7,00 EUR |
| c) Za použitie Domu nádeje - len pohrebný obrad Domáci občan | 10,00 EUR |
| | Cudzí občan 15,00 EUR |
| d) Nájom za hrobové miesto je 3,319 eur/rok užívania, za obdobie 10 rokov- dospelí | 33,19 EUR |
| e) Nájom za hrobové miesto dvojhrob je 6,638 eur/rok užívania, za obdobie 10 rokov – | 66,38 EUR |
| f) Nájom za hrobové miesto je 1,659 eur/rok užívania, za obdobie 10 rokov – deti | 16,59 EUR |
| g) Výkop hrobu dospelého do hĺbky 220 cm v lete - /od 1.4. – 31.10./ | 50,00 EUR |
| | do hĺbky 220 cm v zime – /od 1.11.- 31.3./ 60,00 EUR |
| | do hĺbky 160 cm v lete 40,00 EUR |
| | do hĺbky 160 cm v zime 50,00 EUR |
| h) Výkop hrobu dieťaťa v lete | 17,00 EUR |
| i) Výkop hrobu dieťaťa v zime | 20,00 EUR |
| j) Otvorenie a uzavretie náhrobku | 7,00 EUR |
| k) Exhumácia tlecia doba 10 rokov | 66,38 EUR |
| | tlecia doba 20 rokov 53,11 EUR |
| | tlecia doba nad 20 rokov 33,19 EUR |
| l) Uloženie truhly do hrobu – hrobky – dospelého | 7,00 EUR |
| m) Uloženie truhly do hrobu – hrobky – dieťaťa | 3,50 EUR |
| n) Uloženie a zaliatie panelov – manipulácia s nimi – bez materiálu | 10,00 EUR |
| o) Uloženie a zaliatie panelov – manipulácia s nimi – vrátane mat. | 20,00 EUR |

- | | |
|---|-----------|
| p) Za odvoz prebytočnej zeminy – hrob dospelého | 40,00 EUR |
| r) Za odvoz prebytočnej zeminy – hrob dieťaťa | 17,00 EUR |
| s) Vstup na cintorín pre fyzické a právnické osoby, vykonávajúce všetky druhy kamenárskych prác | 6,50 EUR |

Evidencia uzatvorených zmlúv za nájom hrobových miest je vedená na referáte sociálnej práce u Mgr. Vojtekovej Ivete. Evidencia je vedená v súlade s článkom 6 VZN obce Kapušany č. 2/2016 o prevádzkovom poriadku pohrebiska obce Kapušany /ďalej len VZN č. 2/2016/.

Na pohrebisko má obec v súlade s článkom 4 písm. f VZN č. 2/2016 spracovaný situačný plán pohrebiska a vedie, v ňom evidenciu hrobov, ich miest a na požiadanie ju predloží k nahliadnutiu.

Ku dňu výkonu kontroly bolo celkom zaevidovaných hrobových miest v počte 961 a záznamov o zosnulých v počte 1610. Z celkového počtu 961 hrobových miest je zmluva o nájme hrobového miesta uzatvorená na 673 miest, čo predstavuje 70,03% všetkých hrobových miest.

Ostatné hrobové miesta v počte 288 sú buď trvale neudržiavané, a tieto v súlade s čl. 12 bod 8 VZN č. 2/2016 udržiava obec alebo nájomcovia aj napriek opakovaným výzvam a upozorneniam na uzavretie nájomnej zmluvy tak neurobili.

Nájomné za hrobové miesta sa pri uzatváraní nájomnej zmluvy vyberá v súlade s §2 ods. 14 bod d,e,f VZN obce Kapušany č. 4/2014 o poplatkoch za úkony a služby poskytované Obecným úradom v Kapušanoch.

Na nájomnom za prenájom hrobových miest v roku 2016 / do termínu vykonania kontroly/ obec zinkasovala celkom 630,61 Eur a za nájom za uzatvorené zmluvy na nájom hrobových miest 36060,42 Eur.

Výber ostatných poplatkov za pohrebné práce a služby / §2 ods. 14 okrem bodov d,e,f VZN obce Kapušany č. 4/2014 o poplatkoch za úkony a služby poskytované Obecným úradom v Kapušanoch / za rok 2016 predstavoval ku dňu 5.10.2016 celkom 1413,19 Eur a tieto poplatky boli vyberané v súlade s uvedeným VZN.

Add 6d

V dňoch 26.11. - 02.12.2016 bola vykonaná kontrola uverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok a uverejňovanie zákaziek verejného obstarávania.

Podľa zákona č. 211/2000 Z.z. v znení neskorších predpisov o slobodnom prístupe k informáciám sú ministerstvá, ústredné orgány štátnej správy, verejné inštitúcie a ich podriadené organizácie ako aj vyššie územné celky, mestá a obce povinné zverejňovať zmluvy, ako aj dodatky k zmluvám, ktoré sa týkajú nakladania s verejnými prostriedkami do siedmich dní odo dňa uzavretia.

Obce a ich príspevkové a rozpočtové zverejňujú zmluvy na svojej web stránke, ak nemajú vlastnú web stránku, zmluvy môžu bezodplatne zverejniť v Obchodnom vestníku. Povinnosť zverejňovať zmluvy pre obce platí od 1.1.2011 a bez zverejnenia zmluvy nie sú účinné.

Zároveň pre povinné osoby /aj obce/, ktoré majú vlastnú web stránku, platí povinnosť do 10 dní od ich vyhotovenia zverejniť objednávky tovarov a služieb na svojej web stránke /to sa nevzťahuje na objednávky, ktoré súvisia s už zverejnenou zmluvou/. Faktúry obce majú povinnosť zverejniť do 10 dní od ich doručenia, najneskôr však do 30 dní od ich zaplatenia.

Pre Obec Kapušany ako vlastníka web stránky povinnosti vyplývajúce z ustanovení zákona č. 211/20000 Z.z. v znení neskorších predpisov o slobodnom prístupe k informáciám spočívajú vo zverejňovaní zmlúv, ako aj dodatkov k zmluvám, ktoré sa týkajú nakladania s verejnými prostriedkami, faktúr a objednávok tovarov a služieb na svojej web stránke.

Ku dňu vykonanej kontroly t.j. ku 29.11. 2016 bolo na stránke obce celkom za rok 2016 zverejnených : 52 zmlúv, 50 objednávok, 4 verejné obstarávania a 515 faktúr. Kontrolou v knihe došlých faktúr bolo zistené, že ku dňu 28.11. 2016 bolo zaevidované celkom 518 došlých faktúr.

Záver: Na základe kontrolou zistených poznatkov som konštatoval, že Obec Kapušany si plní povinnosti vyplývajúce z ustanovení zákona č. 211/20000 Z.z. v znení neskorších predpisov o slobodnom prístupe k informáciám spočívajúce vo zverejňovaní zmlúv, ako aj dodatkov k zmluvám, ktoré sa týkajú nakladania s verejnými prostriedkami, faktúr a objednávok tovarov a služieb na svojej web stránke.

Add 6e

v dňoch 26.9. - 05.10.2016 bola vykonaná kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad pri pracovných cestách za obdobie roka 2015 a prvého polroka 2016 vyplatených pracovníkom OÚ.

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie ustanovení Zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon č. 283/2002 Z.z./.

Za obdobie roka 2015 bolo pracovníkom OÚ v súlade s § 4 zákona č. 283/2002 Z.z. poskytnutých celkom 32 cestovných náhrad plus náhrady parkovného služobného mot. vozidla v celkovej výške 1569,51 Eur a to:

- 20 náhrad vo výške 1021,04 Eur pracovníkom samotného OÚ,
- náhrady uhradeného parkovného služobného mot. vozidla vo výške 158,58,- Eur,
- 12 náhrady vo výške 389,89 Eur pracovníčke stavebného úradu.

Za obdobie 1. polroka 2016 bolo pracovníkom OÚ v súlade s § 4 zákona č. 283/2002 Z.z. poskytnutých celkom cestovných náhrad plus náhrady parkovného služobného mot. a to:

- 6 náhrad vo výške 516,76 Eur pracovníkom samotného OÚ,
- náhrady uhradeného parkovného služobného mot. vozidla vo výške 60,- Eur,
- 6 náhrad vo výške 227,70 Eur pracovníčke stavebného úradu.

Cestovné náhrady podľa §5 /stravné/ a § 7 /náhrady za použitie cestných motorových vozidiel pri pracovných cestách/ zákona č. 283/2002 Z.z. boli poskytované vo výške podľa platných sadzieb a nedostatky neboli kontrolou zistené.

Drobné nedostatky administratívneho charakteru / chýbajúci dátum, podpis, chýbajúca správa / boli v priebehu kontroly odstránené.

Vzhľadom na charakter služobných pracovných ciest / krátke vzdialenosti a presun po jednotlivých obciach/ pracovníčky stavebného úradu pri používaní na pracovné cesty súkromné motorové vozidlo a s tým spojeného obťažného vedenia evidencie jazd doporučil som po dohode s pracovníčkou v súlade § 34 zákona č. 283/2002 Z.z. poskytovať primerané mesačné paušálne náhrady cestovných výdavkov.

Add 6f

V dňoch 06 – 13.12.2016 bola vykonaná kontrola dodržiavania nájomnej zmluvy o prenájme budovy bývalej MŠ s NO ATRIUM /denný stacionár/.

Cieľom kontroly bolo prekontrolovať plnenie príslužbov zo strany nájomcu na zabezpečenie technického zhodnotenia budovy financovaného nájomcom.

Kontrolou bolo zistené:

1. Obec Kapušany na základe uznesenia OcZ č. 20/2015 zo dňa 24.4.2015 ponúkla na prenájom nevyužívaný objekt – budova bývalej MŠ s tým, že obec do rekonštrukcie budovy investuje finančné prostriedky z rozpočtu obce vo výške 30 tis. Eur.
2. Obec Kapušany po schválení v OcZ /uzn. Č. 24/2015 zo dňa 15.5.2015/ uzatvorila dňa 21.7.2015 s Atrium n.o., Horánska 61 Prešov nájomnú zmluvu o nájme nebytových priestorov za symbolické ročné nájomné 1 Eur s tým, že nájomca zabezpečí technické zhodnotenie budovy vo výške cca 20 tis Eur pozostávajúce z . doplnenie podláh, obkladov, dlažieb, malieb, osadenia dverí a zdravotníckych zariadení predmetov.
3. Prenajímateľ postupne sľúbené technické zhodnotenie realizoval, avšak kvôli finančnej situácii chcel vypovedať zmluvu a ukončiť prenájom, bolo dohodnuté, že vynaložené náklady na technické zhodnotenie bude /na základe schválenej zmeny rozpočtu obce na rok 2016/ financovať obec Kapušany – celkom vo výške 20521,80 eur uhradené v 12/2016 a dodatkom č.1 ku zmluve o nájme nebytových priestorov /schválený uzn. OcZ č. 74/2016/ bola zmenená výška nájmu z pôvodných 1 Eur ročne na 8225 Eur ročne / v zmysle VZN č. 5/2011 a dodatku č. 2/2015/.

Konštatujem, že aj keď Obec Kapušany uhradila jednorázové náklady na technické zhodnotenie vo výške 20 521,80 Eur v priebehu rokov 2016 až 2018 tieto prostriedky budú formou nájomného príjmom rozpočtu obce.

Add 7

Ostatná činnosť v priebehu druhého polroka 2016 bola zameraná na:

1. Účasť na rokovaníach orgánov obce / OcZ a rada /, podávanie stanovísk, návrhov na zmeny a úpravy predkladaných materiálov na rokovanie týchto orgánov.
2. Metodická pomoc pri vypracovávaní interných smerníc a dokumentov pre obec a podriadené organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.
 - rozpočet Obce Kapušany za rok 2017 a viacročný rozpočet na roky 2018 - 2019. / schválený uznesením OcZ č. 61/2016/,
 - návrh dodatku č. 1/2016 k VZN obce č. 4/2015 o určení výšky dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení,

- VZN obce č.1/2016 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a s drobnými stavebnými odpadmi na území obce Kapušany,
 - VZN obce č. 4/2016 o vedení obecnej kroniky.
3. Podávanie stanovísk, návrh zmien a úprav k predkladaným materiálom na rokovanie obecného zastupiteľstva.
 4. Ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostu a obecného zastupiteľstva.

V Kapušanoch 24.2.2017

Ing. Jozef Ferenc

