

M a t e r i á l p r e r o k o v a n i e
Obecného zastupiteľstva vo Valaskej
konaného dňa 24.6.2015

Názov materiálu:

Správa z následnej finančnej kontroly číslo 03/2015

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo vo Valaskej ***berie na vedomie*** Správu z následnej finančnej kontroly číslo 03/2015

Predkladá: Ing. Martin Havaš
Hlavný kontrolór obce Valaská

Vo Valaskej: 19.5.2015



Podpis predkladateľa

Obec Valaská
Hlavný kontrolór obce



Správa z následnej finančnej kontroly číslo: 03/2015

Úloha zadaná: podnet poslancov OcZ

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Valaská, Nám. 1.mája 460

Termín konania kontroly: v dňoch od 5.5.2015 do 19.5.2015

Náplň kontroly: kontrola výberu finančných prostriedkov za používanie multifunkčného ihriska a asfaltového ihriska povereným správcom za rok 2014.

Kontrola bola vykonaná v súlade s ust. § 18 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Cieľom kontroly bolo preveriť výber finančných prostriedkov za používanie multifunkčného ihriska a asfaltového ihriska povereným správcom za rok 2014.

Výsledok kontroly:

Správu nad multifunkčným ihriskom a asfaltovým ihriskom je poverený zo strany obce pán Ladislav Hudec. Prvá dohoda o pracovnej činnosti na túto činnosť bola uzavretá dňa 1.12.2009. Za rok 2014 bola v platnosti Dohoda o pracovnej činnosti, pri ktorej pracovnoprávny vzťah začal dňom 14.1.2014 a trval do 31.12.2014. Dohodnutá dĺžka pracovného času zamestnanca bola stanovená na 10 hodín týždenne.

Práca bola dojednaná na: Vykonávanie dozoru nad priestormi Základnej školy Valaská, Októbrová ulica. Dozorovanie a vydávanie športových potrieb na multifunkčnom športovom ihrisku v letnom období a v zimnom období na klzisku na Októbrovej ulici v obci Valaská. Odmena bola dojednaná na sumu 170,- €/mesačne.

Cenník za prenájom a používanie multifunkčného ihriska je stanovený vo Všeobecnom záväznom nariadení obce Valaská č. 3/2012 (uznesenie č. 115/2012 OcZ zo dňa 17.12.2012) a to nasledovne:

- Ihrisko do 4 ľudí: 1,- €/hod
- Ihrisko nad 4 ľudí: 2,- €/hod. (bez osvetlenia) , pri osvetlení +1,- €/hod.

Výber poplatkov za rok 2014:

Dátum odovzdania finančných prostriedkov	Číslo pokladničného dokladu	Suma v €
6.3.2014	32	17
7.4.2014	45	30
30.4.2014	62	44
6.6.2014	84	50
3.7.2014	101	55
31.7.2014	127	60
28.8.2014	146	50
1.10.2014	164	30
5.11.2014	183	27
28.11.2014	200	20
Spolu:		383

Suma 383,- €, ktorá bola vyzbieraná za rok 2014 za prenájom ihrísk tvorí príjem: 200 Nedaňové príjmy, 212 Príjmy z vlastníctva, 212003 z prenajatých budov, garáží – Valbyt + nebytové priestory.

Evidencia správcu:

Správca, pán Ladislav Hudec, si v roku 2014 viedol evidenciu nájomcov v samostatnom zošite. Za rok 2014 bolo ku kontrole predložených 46 strán evidencie. V evidencii je uvedený kalendárny mesiac, dátum, nájomca a suma, ktorá bola uhradená.

Kontrola evidencie:

- Január a február 2014:	17,- €
- Marec 2014:	30,- €
- Apríl 2014:	44,- €
- Máj 2014:	54,- €
- Jún 2014:	55,- €
- Júl 2014:	60,- €
- August 2014:	50,- €
- September 2014:	30,- €
- Október 2014:	27,- €
- November 2014:	20,- €
Spolu:	387,- €

Rozdiel 4,- € vznikol v mesiaci máj 2014 zlým matematickým zrátaním.

Záver:

Doporučujem, aby správca pri vyberaní poplatkov nájomcom vydával príjmový pokladničný doklad (kópia bude odovzdaná nájomcovi), na ktorom sa uvedú údaje (dátum, meno, suma, poprípade o aký druh športu ide). V súčasnosti vedená evidencia je pre potreby kontroly dosť neprehľadná. Následne tieto doklady budú odovzdané súčasne s finančnými prostriedkami na OÚ Valaská. Týmto spôsobom sa zjednoduší kontrola príjmu finančných prostriedkov, nájomcovia budú mať doklad o zaplatení, v prípade poškodenia ihriska, alebo zanechania odpadkov bude na základe týchto dokumentov jednoduchšie nájsť previnilcov. V súčasnosti sú ihriská monitorované kamerovým systémom, a v prípade rôzneho podozrenia občanmi alebo poslancami OcZ, že dochádza k neoprávnenému prenájamu ihrísk, bude kontrola jednoduchšie preukázateľná (archivácia záznamov je len 10 dní).

Kontrolou vyberania finančných prostriedkov nebolo možné potvrdiť a ani vyvrátiť podozrenia z neoprávneného vyberania poplatkov za prenájom ihrísk.

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 03/2015 bola vypracovaná vo Valaskej
dňa 19.5.2015



.....
Ing. Martin Havaš
hlavný kontrolór obce

So správou o výsledku následnej finančnej kontroly boli oboznámení:

1. starosta obce Valaská, Ing. Juraj Uhrin, dňa 20.5.2015
2. poslanci Obecného zastupiteľstva vo Valaskej na Obecnom zastupiteľstve vo Valaskej dňa 24.6.2015

Zároveň stanovujem lehotu na podanie námietok do 25.5.2015 do 12 hodiny na sekretariát obecného úradu vo Valaskej, nakoľko kontrolovaný subjekt je oprávnený sa vyjadriť ku kontrolným zisteniam uvedených v správe podľa ust. § 14 ods.1 písm. c) zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Za kontrolovaný subjekt správu o následnej finančnej kontrole v počte 1 ks prebral:

dňa 20.5.2015 , starosta obce Valaská, Ing. Juraj Uhrin

.....
podpis