

Obecné zastupitel'stvo v Milhosti

Uznesenie č. 6/6-2017

zo 6. zasadnutia Obecného zastupitel'stva Obce Milhost'
konaného dňa 22.09.2017

K bodu č. IX. Správa o vykonaných kontrolách

Obecné zastupitel'stvo Obce Milhost' v súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990
Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie správu hlavného kontrolóra obce o vykonaných kontrolách

Hlasovanie :

za : 4 poslanci

proti : 0

zdržal sa : 0




Ing. Štefan Nagy
starosta obce

Podpísané v Milhosti dňa 27.09.2017

Zapísala: J. Nagyová

Príloha: Správa HK o vykonaných kontrolách

Obec MILHOŠŤ

	Pre zasadnutie
	Obecného zastupiteľstva
	v Milhošti dňa 22.9.2017
	K bodu rokovania číslo: 9
Názov správy:	
Správa o vykonaných kontrolách do 22.9.2017	
<u>Predkladá:</u>	<u>Návrh na uznesenie:</u>
Ing. Jozef FILIPKO Hlavný kontrolór Obce Milhošť	berie na vedomie
	Správu hlavného kontrolóra o vykonaných kontrolách.
<u>Vypracoval:</u>	
Ing. Jozef FILIPKO 	

Hlavný kontrolór Obce MILHOŠŤ

V súlade s § 18f ods. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Milhošť

S p r á v u o vykonaných kontrolách za obdobie do 22.9.2017

Za sledované obdobie som vykonal 2 kontroly na základe podnetov od občanov z vlastnej iniciatívy. O preverenie predmetných záležitostí ma požiadal aj starosta obce po oboznámení sa s podnetmi.

Kontrolovaný subjekt: Obecny úrad
Vedúci kontrolovaného subjektu: štatutár – starosta obce *Ing. Štefan Nagy*
Kontrola vykonaná: Milhošť, *august – september 2017*
Kontrola vykonaná na základe: z vlastnej iniciatívy na základe podnetu občana (anonym)
Kontrolované obdobie: 1. polrok 2017

1. Kontrola výdavkov obce na pohonné hmoty (PHM) za 1. polrok 2017

Podľa anonymného podnetu občana obec minula na pohonné hmoty v prvom polroku cca 5 tisíc Euro. Takúto informáciu mal získať od obyvateľa obce a ktorý ju získal od niekoho z obecného úradu. Starosta obce nemal vedomie o takej vysokej sume, preto ma požiadal, aby som podnet preveril. Od účtovníčky obce som vyžiadal aktuálne výkazy obrátov z účtov hlavnej knihy a prehľad obrátov na položke PHM. Obec eviduje samostatne spotrebu PHM pre služobné vozidlo a samostatne pre kosačky a malotraktor.

Počas kontrolovaného obdobia obec zaúčtovala PHM pre kosačky a malotraktor spolu za 235,73 €. To znamená priemer na 1 mesiac cca 39,30 €. Z toho pri priemernej cene pohonných hmôt 1,20 €/liter vychádza priemerná spotreba 32,74 litrov / mesiac. Tieto hodnoty sú primerané k potrebám obce v rámci zimnej a letnej údržby verejných priestranstiev.

Pre potreby služobného vozidla obec zaúčtovala v kontrolovanom období 694,86 € pri priemernej cene za PHM cca 1,2 €/liter to znamená 579,04 litrov PHM za polrok.

- na jeden mesiac ... 96,5 litrov, t.j. cca 2 x tankovanie / mesiac

Pri priemernej spotrebe PHM do cca 8,5 litrov / 100 km by stačilo 96,5 litrov benzínu na 1135 km za jeden mesiac. To vychádza 37,83 km na jeden kalendárny deň, resp. 54 km na jeden pracovný deň v priemere.

Na základe týchto údajov možno konštatovať, že vozidlo je využívané primerane potrebám obce a zaúčtované množstvo PHM sa nevymyká bežnému rámcu.

V mesačných výkazoch z hlavnej knihy účtovníctva, ktoré sú založené v kancelárii obecného úradu som však našiel obraty PHM za 1. polrok vo výške 4 764,06 €, z toho za mesiac január hodnotu 4001,04 €. Tieto skutočnosti som konzultoval s účtovníčkou obce. Potvrdilo sa, že pri prenose údajov medzi dvoma rôznymi ekonomickými softvérmi došlo k nesprávnej transformácii databázy. Ekonómka to zistila až s odtupom času a priebežne vykonávala kontrolu a opravu chybných údajov. Výkazy obrátov účtov hlavnej knihy neboli ešte vymenené za opravené a správne. V súčasnosti boli nedostatky odstránené.

Kontrolou sa zistilo, že neznáma osoba mohla pravdepodobne disponovať s nesprávnymi výkazmi a

tieto nesprávne údaje boli prezentované neznámymi osobami niektorým občanom obce. Zákonník práce stanovuje jednu zo základných povinností zamestnanca zachovávanie mlčanlivosti o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel pri výkone zamestnania. Zároveň prezentovaním nesprávnej a neoverenej informácie mohlo dôjsť k poškodzovaniu dobrého mena obce a samotného štatutára obce, ktorý je za hospodárenie obce zodpovedný. Zároveň ak má zamestnanec v niektorých prípadoch pochybnosti, mal by to v prvom rade konzultovať s nadriadeným, s ekonómom alebo hlavným kontrolórom. Ak by zistil podozrenie na trestný čin, môže sa priamo obrátiť na orgány činné v trestnom konaní.

2. Kontrola výdavkov pre MŠ za 1. polrok 2017 so zreteľom na mzdy.

Podľa neoverenej informácie, ktorú šírili neznáme osoby v obci bolo vyplatené na mzdách pre MŠ o 10 tisíc € viac ako bolo schválené v rozpočte.

Podľa údajov uverejnených v chválenom rozpočte a monitorovacej správe čerpania rozpočtu k 30.6.2017 boli uvedené hodnoty:

	rozpočet	skutočnosť k 30.6.
Tarifné platy MŠ	20 000 €	11 056,22 €

Ide o čerpanie na 55,28 %

Preveril som, čo spôsobilo vyššie čerpanie ako 50 %. Pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2017 nebolo zohľadnené navýšenie tarifných plátov zamestnancov na základe celoštátneho rozhodnutia. Zároveň boli uhradené aj niektoré drobné nadčasy (čo bolo menej ako 10% nárastu). Za účelom odstránenia tohto nedostatku som požiadal obec o navýšenie potrebnej sumy pri najbližšej úprave rozpočtu.

Aj v tomto prípade prezentovaním nesprávnej a neoverenej informácie mohlo dôjsť k poškodzovaniu dobrého mena obce a samotného štatutára obce.

Po ukončení preverenia podnetov a vykonanej kontroly som výsledok konzultoval so starostom a navrhli sme **nasledovné opatrenia:**

- oboznámiť všetkých zamestnancov obce s výsledkom preverenia a poučiť o povinnosti zachovávať mlčanlivosť.
- prijať opatrenia na uschovávanie ekonomickej dokumentácie na vhodnom mieste, aby nepovolane osoby nemali k nim možnosť prístupu
- v prípade zistenia zodpovednej osoby, ktorá použila neoverené nesprávne informácie, voči kompetentnej osobe vyvodiť opatrenia v zmysle platných právnych a interných predpisov.

V Milhosti dňa 21.9.2017

Spracoval Ing. Jozef Filipko HK obce Milhost'

