



Národný kontrolný úrad SR expozitúra Trenčín

M. R. Štefánika 20
911 01 Trenčín

Váš list číslo/zo dňa	Naše číslo	Vybavuje/linka	Mojtiín
Z-004039/2013/1120	1333/2013	Bc. Gabrišová	22.07.2013

Vec: **Návrh opatrení vedúcich k odstráneniu nedostatkov**

V obci Mojtiín bola v dňoch od 30.04.2013 do 20.6.2013 bola vykonaná kontrola pracovníkmi Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKU“). V zmysle zápisnice z prerokovania protokolu bola obci uložená povinnosť prerokovať protokol a opatrenia na zasadnutí obecného zastupiteľstva (ďalej len „OZ“). Kontrola sa týkala nielen činnosti obecného úradu ako úradu zabezpečujúceho činnosť obce pri jej samosprávnych funkciách a pri prenesenom výkone štátnej správy, za ktorú zodpovednosť nesie starostka obce ako štatutárny orgán obce, ale predmetom kontroly bola činnosť aj ostatných orgánov obce, a to OZ a činnosť hlavného kontrolóra (ďalej len „HK“).

Zistenia definované počas kontroly sa tak týkajú a ovplyvňujú nielen činnosť starostky obce, ale aj týchto článkov výkonu obce. Opatrenia, ktoré obec navrhuje, sa preto týkajú aj OZ, ako aj HK. V súčasnosti má obec komplikovanú situáciu, nakoľko HK nevykonáva svoju činnosť a poslanci OZ sa nezúčastňujú rokovaní OZ, čím nie je dosiahnutá podmienka uznášaniaschopnosti OZ. Obec má 4 poslancov zo 7 a prostredníctvom Ministerstva vnútra SR požiadala o vykonanie doplňujúcich volieb do orgánov obce. Je predpoklad, že po ich organizácii sa zlepši aj schopnosť OZ rozhodovať v zákonom vymedzených oblastiach života obce (zo 7 zvolaných zasadnutí OZ boli uznášaniaschopné len 2). Navrhované termíny na implementáciu opatrení preto zohľadňujú aj uvedené skutočnosti. Predmetom opatrení sú aj opatrenia OZ, avšak starostka obce nemá dosah na činnosť OZ, nevie ovplyvniť jeho činnosť a tým aj implementáciu opatrení týkajúcich sa OZ a HK.



OBEC MOJTÍN – 020 72 Mojtín 242

Obec Mojtín navrhuje k jednotlivým oblastiam zistení aplikáciu navrhovaných opatrení:

- Predloží výzvu OZ, aby schválilo plán kontrolnej činnosti pre HK, v rámci ktorého bude jednou z úloh splnenie jeho zákonom stanovených úloh, min. v rozsahu spracovanie stanoviska k záverečnému účtu za roky 2011 a 2012 tak, aby bolo možné schváliť výsledok rozpočtového hospodárenia a prebytok rozdeliť v zmysle zákonných podmienok (termín: 31.12.2013 pri predpoklade uznášaniaschopnosti OZ do tohto termínu)
- Spracovanie stanovisk k návrhom rozpočtu na rok 2012 nie je možné požadovať, nakoľko pôjde o stanovisko, ktoré sa nedá premietnuť do rozpočtu (za rok 2011 bolo taktiež spracované stanovisko k rozpočtu až po jeho schválení)
- Predloží výzvu, aby poslanci OZ vyzvali HK k výkonu kontrolnej činnosti, resp. aby riešili jeho nečinnosť a vytvorili tak priestor pre rozvoj vnútorného kontrolného systému (termín: 31.12.2013 pri predpoklade uznášaniaschopnosti OZ do tohto termínu)
- Bude požadovať, aby uznesenia OZ boli formulované jasne, zreteľne, jednoznačne, bez možnosti zámeny a nepochopenia predmetu schvaľovania, v opačnom prípade nebudú uznesenia OZ zo strany starostky podpisované s rizikom a následkom ich nevykonateľnosti (termín: priebežne)
- Bude trvať na súlade medzi skutočnosťami uvedenými v zápisnici z rokovania OZ a medzi uzneseniami schválenými na predmetných zasadnutiach (termín: priebežne)
- OZ v roku 2012 neumožnilo vykonávať starostke obce žiadne rozpočtové opatrenia. Na druhej strane je starostka povinná zabezpečovať ochranu zdravia, majetku obyvateľov a návštevníkov obce a riešiť akékoľvek situácie havarijného charakteru. Starostka tak bude požadovať pri každoročnom schvaľovaní rozpočtu možnosť rozpočtových opatrení, ako tomu je aj v roku 2013, čím dosiahne umožnenie „pracovať“ s rozpočtom a prispôbiť potreby obce možnostiam rozpočtu (termín: priebežne)
- Zabezpečí proces výkonu auditu účtovnej závierky za rok 2012 a ostatných dokumentov (termín: 31.12.2013)
- Vykonanie inventarizácie k 31.12.2013 vrátane všetkých majetkových položiek, pričom mimoriadna inventarizácia pozemkov a ich precenenie už vykonané v priebehu roku 2013 bola (termín: 31.01.2014)



OBEC MOJTÍN – 020 72 Mojtín 242

- Opätovné predloží na schválenie OZ nové VZN zásad hospodárenia s majetkom obce, ktoré by zohľadňovalo aktuálne legislatívne zmeny (termín: 31.12.2013)
- Oblasť nájomných vzťahov je poznačená kvalitou vzťahov uzatvorených v minulosti, pričom časť zmlúv je nevyhovujúca alebo na dobu neurčitú. Obec má spracované nové vzory nájomných zmlúv, k ich uzatvoreniu však potrebuje ochotu obchodného partnera vstúpiť do nájomného vzťahu, v ktorom bude postavenie obce ako veriteľa posilnené. Obec však vykoná opätovnú inventarizáciu podmienok nájomných vzťahov, v prípade neplnenia zmluvných podmienok zmluvy vypovie, čím dosiahne možnosť uzatvorenia nových kvalitatívne na vyššej úrovni zmlúv zabezpečujúcich záujmy obce, predloží všetkým nájomcom návrh nových nájomných zmlúv (termín: priebežne)
- Vyzve OZ, aby boli schválené všeobecné podmienky nájmov v podobe tzv. cenovej mapy, resp. aby bolo zvážené aj zvýhodnenie podmienok pre podnikanie v oblastiach dôležitých z hľadiska kvality života obyvateľov a návštevníkov obce (termín: 31.12.2013)
- Prenájom majetku obce a uzatváranie nájomných zmlúv bude realizované v zmysle zákonných podmienok (termín: priebežne)
- Obec zabezpečí aj pri nízkom počte zamestnancov obce a pri absencii činnosti HK aplikáciu zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite (termín: priebežne)
- Cestovné náhrady budú zúčtované v zmysle zákona o cestovných náhradách a uhrádzané priebežne tak, aby dochádzalo k priebežnému naplneniu oprávnených nárokov zamestnancov obce alebo pracovníkov v postavení zamestnanca obce (termín: priebežne)
- Vykoná priebežne prevody na účet sociálneho fondu a po schválení rozdelenia prebytku rozpočtového hospodárenia v prospech účtu sociálneho účtu zrealizuje jeho účtovné a finančné vysporiadanie (termín: priebežne)
- V rámci kontroly zabezpečí zverejňovanie povinných údajov v zmysle zákonných podmienok (termín: priebežne)
- V rámci inventarizácie preverí evidenciu všetkých dohôd o mimopracovnom vzťahu, odstráni prípadné nedostatky, a to najneskôr do doby výkonu zúčtovania dane z príjmov fyzických osôb (termín: 31.12.2013 a priebežne)

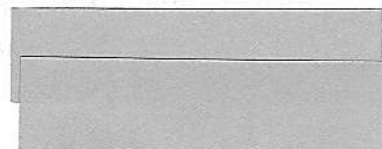
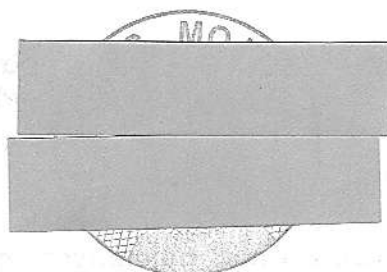


OBEC MOJTÍN – 020 72 Mojtiín 242

- V rámci verejného obstarávania obec už navrhla vznik komisie pre verejné obstarávanie, ktorého členmi sú poslanci. Jej činnosť je závislá od schopnosti uznášaniaschopnosti komisie. V rámci procesu obstarávania bude obec spolupracovať pri zákazkách s hodnotou nad 10 tis. EUR bez DPH s odborníkom na verejné obstarávanie (termín: priebežne)

Obec Mojtiín má názor, že aplikáciou vyššie uvedených opatrení a v spolupráci s HK a poslancami OZ sa podarí odstrániť nedostatky zistené kontrolou. O úrovni plnenia jednotlivých opatrení Vás bude obec informovať v stanovenom termíne.

S pozdravom



Bc. Eňa Gabrišová
starosta obce Mojtiín