Obec Vidiná, Športová č. 1, 985 59 Vidiná

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva vo Vidinej
konaného dňa 11.04.2013

K bodu: **Správa finančnej kontroly**

Predkladateľ: **Jozef Kucej, starosta obce**

Spracovateľ: **Ing. Ivana Rubintová, ekonómka obce**

Obsah materiálu:

1. **Návrh na uznesenie**
2. **Správa z vládneho auditu**
3. **Správa o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a odstránení príčin ich vzniku**

Vo Vidinej, dňa: **05. apríla 2013**

Návrh na uznesenie

K bodu: Správa finančnej kontroly

Uznesenie č. ..... zo dňa .....

Obecné zastupiteľstvo vo Vidinej

BERIE NA VEDOMIE

a) Správu z vládneho auditu č. 15/FZ-NZ/03-1/2013, PV 13100019-N-03
b) Správu o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a odstránení príčin ich vzniku

Správa o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a odstránení príčin ich vzniku

Správa finančnej kontroly Zvolen vykonala na základe Poverenia č. 15/FZ-NZ/03-1/2013, PV 13100019-N-03, Programu na vykonanie vládneho auditu č. 13100019-N-03 a na základe listu Obce Vidiná zo dňa 26.11.2012 Požiadakva na vykonanie finančnej kontroly, ktorým Obec Vidiná požiadala o vykonanie finančnej kontroly z dôvodu podozrenia na porušenie finančnej disciplíny podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vládny audit v Obci Vidiná. Vládny audit bol vykonaný v termíne od 16.01.2013 do 11.03.2013 (s prerušením od 05.02.2013 do 25.02.2013) za účelom získania uistenia, či verejné prostriedky poskytnuté obci boli použité v súlade s ich účelovým určením a stanovenými podmienkami, uistenia o správnosti postupu pri zúčtovaní finančných vzťahov štátneho rozpočtu s rozpočtom obce. Auditované obdobie boli roky 2010, 2011 a I. polrok 2012.

Hlavným účelom a cieľom vládneho auditu bolo získanie uistenia, či verejné prostriedky poskytnuté auditovanej osobe boli použité v súlade s ich účelovým určením a stanovenými podmienkami, uistenia o správnosti postupu pri zúčtovaní finančných vzťahov so štátnym rozpočtom.

Celkovo bolo audítorskou skupinou identifikovaných 13 nedostatkov, z toho 7 nedostatkov s vysokou závažnosťou, 2 nedostatky so strednou závažnosťou a 4 nedostatky s nízkou závažnosťou.

Na základe výsledkov uvedených v Správe z vládneho auditu č. 15/FZ-NZ/03-1/2013, PV 13100019-N-03 a v zmysle ustanovenia § 35d ods. 8 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola Obec Vidiná povinná:

1. Zohľadniť odporúčania uvedené v správe z vládneho auditu prijatím opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku, písomne ich oznámiť auditujúcemu orgánu alebo dôvody, pre ktoré neboli tieto odporúčania zohľadnené.

   Termín: 03.04.2013 Zodpovedný: starosta obce

2. Prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku, ku ktorým nie sú v správe z vládneho auditu uvedené odporúčania a písomne ich oznámiť auditujúcemu orgánu.

   Termín: 03.04.2013 Zodpovedný: starosta obce

3. Predložiť písomnú správu o splnení opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a odstránení príčin ich vzniku a o zohľadnení odporúčaní.

   Termín: 12.04.2013 Zodpovedný: starosta obce

Na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku Obec Vidiná prijala 6 opatrení, ktoré sú v plnení (majú trvalý charakter).

Starosta obce v lehote stanovenej kontrolným orgánom uskutočnil so zodpovednými zamestnancami pohovory a napomenul ich, aby dôsledne dodržiavali prijaté opatrenia. Všetci zodpovední zamestnanci svojim podpisom potvrdili prevzatie „Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku“ zo dňa 03.04.2013, ktoré je prílohou tejto správy.

Jozef Kucej
starosta obce

Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku

Na základe výsledkov uvedených v „Správe z vládneho auditu“, ktorý bol v Obci Vidiná vykonaný na základe Poverenia č. 15/FZ-NZ/03-1/203, PV 13100019-N-03, Programu na vykonanie vládneho auditu č. 13100019-N-03 a na základe listu Obce Vidiná zo dňa 26.11.2012 „Požiadavka na vykonanie finančnej kontroly“, ktorým Obec Vidiná požiadala o vykonanie finančnej kontroly z dôvodu podozrenia na porušenie finančnej disciplíny podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **prijíma Obec Vidiná nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov zistených vládnym auditom a na odstránenie príčin ich vzniku:**

1. Použitie každej dotácie musí byť doložené dokladmi, preukazujúcimi jej použitie a v prípade nevyčerpania dotácie, nepoužité finančné prostriedky musia byť vrátené na účet poskytovateľa v stanovenom termíne.

   Termín: úloha trvá Zodpovedný: ekonóm obce

2. Pri použití finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu musia byť dodržané podmienky stanovené v zmluvách, prídelových listoch a pod. a súčasne musia byť dodržané termíny ich vyúčtovania.

   Termín: úloha trvá Zodpovedný: ekonóm obce

3. Pri zakúpení dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku, drobného hmotného majetku a drobného nehmotného majetku musí byť tento majetok zaevidovaný do majetku obce.

   Termín: úloha trvá Zodpovedný: ekonóm obce

4. Každý účtovný prípad musí byť doložený účtovnými dokladmi a účtovníctvo sa musí viesť správne, úplne, preukázateľne a zrozumiteľne.

   Termín: úloha trvá Zodpovední: starosta obce a zamestnanci obce

5. Dohody o prácach vykonávaných mimopracovného pomeru musia byť uzatvárané v súlade so Zákonníkom práce.

   Termín: úloha trvá Zodpovední: ekonóm obce

6. Proces predbežnej finančnej kontroly nesmie byť vykonávaný len formálne, zodpovedné osoby musia dbať o to, aby každá pripravovaná finančná operácia bola v súlade so schváleným rozpočtom a osobitnými predpismi, uzatvorenými zmluvami, rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov alebo s internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov.

   Termín: úloha trvá Zodpovední: starosta obce a zamestnanci obce

Vo Vidinej, dňa 03.04.2013

Jozef Kucej
starosta obce