

**Obal**

PREDKLADÁ

Hlavný kontrolór obce

**PODNET**

§ 18f odsek (1) písmeno d) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

**OBSAH MATERIÁLU**

Dôvodová správa

Návrh uznesenia

Správa o výsledkoch kontrol vykonaných v súlade s plánom kontrolnej činnosti za 2. polrok 2009

**Dôvodová správa**

V súlade s ustanovením § 18 f. ods. 1, písm. d) zákona č. 369/1990 Z.z o obecnom zriadení v platnom znení, predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Richnave Správu o výsledkoch kontrol vykonaných podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti za 2. polrok 2009 - kontroly hospodárenia obchodných spoločností, v ktorých má obec podiel, kontroly výdavkov a finančných operácií MŠ Richnava za 1. polrok 2009, kontroly plnenia uznesení prijatých OZ v roku 2009 - za obdobie 1 - 6. 2009.

**Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo v Richnave berie na vedomie Správu o výsledkoch kontrol vykonaných podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti za 2. polrok 2009 - kontroly hospodárenia obchodných spoločností, v ktorých má obec podiel, kontroly výdavkov a finančných operácií MŠ Richnava za 1. polrok 2009, kontroly plnenia uznesení prijatých OZ v roku 2009 - za obdobie 1 - 6. 2009, vykonaných hlavnou kontrolórkou Obce Richnava v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

**Správa o výsledkoch kontrol**

**SPRÁVA**

o výsledkoch kontrol vykonaných v súlade s plánom kontrolnej činnosti za 2. polrok 2009

1. V mesiacoch september – december 2009 bola vykonaná v súlade s § 11 - § 25 zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a plánom kontrol na 2. polrok 2009, kontrola hospodárenia obchodných spoločností, v ktorých má obec podiel

**Kontrolné zistenie:**

Vzhľadom na nedostatočnosť podkladov k vykonaniu kontroly, ktoré je možné nájsť v Obci Richnava, listami zo dňa 17.3.2006, 20.6.2007, 22.4.2008 a 20.10.2009 žiadala Obec Richnava spoločnosť EKOVER, spol. s r.o. o poskytnutie podkladov. Na uvedenú korešpondenciu nedošla

žiadna odpoveď, posledný list odoslaný v roku 2009 spoločnosť EKOVER, spol. s r.o. neprebrala. Neúspešná bola tiež snaha o získanie potrebných informácií priamo zo zbierky listín Obchodného registra v Košiciach. Jedná sa o verejný register, do ktorého je každá obchodná spoločnosť povinná ukladať kompletnú účtovnú závierku. Spoločnosť EKOVER, spol. s r.o. si túto povinnosť neplní. Posledná a jediná uložená konsolidovaná účtovná závierka je z roku 1999.

Záver:

Vzhľadom na skutočnosť, že neexistuje ochota komunikovať zo strany spoločnosti EKOVER, spol. s r.o. navrhujem:

- reagovať na pozvanie na valné zhromaždenie konané v roku 2009 – zúčastniť sa ho a na ňom sa pokúsiť získať informácie týkajúce sa vzájomných vzťahov spoločnosti EKOVER, spol. s r.o. a Obce Richnava.
- zvážiť možnosť odpredaja obchodného podielu v spoločnosti EKOVER, spol. s r.o. v súlade so stanovami spoločnosti.

Kontrola bola ukončená oboznámením kontrolovaného subjektu s jej výsledkom dorúčením správy dňa 3.decembra 2009.

2. V mesiacoch september – október 2009 bola vykonaná v súlade s § 11 - § 25 zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a plánom kontrol na 2. polrok 2009, kontrola výdavkov a finančných operácií MŠ Richnava za 1. polrok 2009.

Kontrolné zistenie

MŠ pri čerpaní výdavkov postupovala na základe rozpočtu. Jeho súčasťou na strane príjmov sú príjmy za stravné, dobropisy a školské kluby. Výdavky sú rozpísané do výšky vlastných príjmov a príspevku zriaďovateľa.

Celkové čerpanie rozpočtu k 30.6.2009 predstavuje 46,25 % z celkových (celoročných) pridelených a rozpočtovaných prostriedkov.

Záver:

Vzhľadom na skutočnosť, že rozpis príspevku zriaďovateľa do položiek v členení podľa platnej rozpočtovej klasifikácie je záležitosťou MŠ, môžem konštatovať, že pridelené a rozpočtované prostriedky vyčerpala za prvý polrok v primeranej výške z celkových pridelených a rozpočtovaných prostriedkov.

Kontrola bola ukončená oboznámením kontrolovaného subjektu s jej výsledkom prerokovaním záznamu dňa 12.11.2009 a jeho prerokovaním dňa 3.decembra 2009.

3. V mesiaci november bola vykonaná v súlade s § 11 - § 25 zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a plánom kontrol na 2. polrok 2009, kontrola plnenia uznesení prijatých OZ v roku 2009 - za obdobie 1 - 6. 2009.

Kontrolné zistenie:

Za kontrolované obdobie bolo OZ prijatých celkom 30 uznesení.

Záver:

Z prehľadu Uznesení prijatých na zasadaniach Obecného zastupiteľstva v Richnave za

obdobie 1 – 6 /2009 a kontroly ich plnenia je zrejmé, že prijaté uznesenia boli splnené.

Kontrola bola ukončená oboznámením kontrolovaného subjektu s jej výsledkom prejednaním záznamu dňa 3.decembra 2009.

V Richnave dňa 3.12.2009

Ing. Jana Kuklová  
hlavný kontrolór obce