



**Obec Drienovec, 044 01 Drienovec 368, t.č. 055 4899355**

**Najvyšší kontrolný úrad SR  
Priemyselná 2  
824 73 Bratislava 26**

**Naša značka**  
240/2015

**Vaša značka**  
Z- 002617/2015/1090/LDA

**Drienovec**  
31.3.2015

**Vec: Návrh opatrení po kontrole NKÚ SR**

Najvyšší kontrolný úrad SR vykonal kontrolu v obci Drienovec na základe svojho strategického plánu na roky 2015 až 2017 a jeho zamerania na fiškálnu udržateľnosť, externé a interné podnety.

Účelom kontroly bola preveriť súlad hospodárenia s verejnými prostriedkami so všeobecne záväznými právnymi predpismi a plnenie povinnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom územnej samosprávy na základe doručených informácií poznatkov a odporúčaní od zainteresovaných a kompetentných orgánov, parlamentu, poslancov, inštitúcii verejnej správy, organizácií a občanov.

Návrh opatrení:

1. Vypracovať respektíve novelizovať vnútorné predpisy obce v súlade s platnou legislatívou
  - zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce
  - zásady odmeňovania poslancov OZ
  - obchodný účetníctva pre vedenie účtovníctva
  - smernicu pre výkon finančnej kontrolytermín: do 20.9.2015  
zodpovedný: starosta obce, ekonómka
2. Vypracovať interný predpis o spôsobe vyúčtovania jazd pri používaní služobných áut.  
termín: 20.9.2015  
zodpovedný: starosta obce
3. Zaviest' evidenciu PHM pre všetky stroje používané na úpravu verejných priestranstiev.  
termín: do 20.9.2015  
zodpovedný : starosta obce, ekonómka
4. Vydať pokyn, aby poznámky z účtovnej uzávierky obsahovali sumu vzniknutých nákladov voči audítorovi v zmysle zákona o účtovníctve.  
termín: 30.6.2015  
zodpovedný : ekonómka

5. Dodržiavať náležitosti účtovných dokladov podľa zákona §10 o účtovníctve (číslovanie, podpisy, predpis účtovania).  
termín : stály  
zodpovedný: ekonómka
6. Pri dohodách o vykonaní práce dôsledne dokladovať súpis vykonaných prác a činností, podpísaný osobou , ktorá práce prevzala.  
termín: stály  
zodpovedný: starosta obce, ekonómka
7. Prihlasovanie na dohody o vykonaní práce vykonať deň pred uzavretím a nástupom na pracovnú činnosť.  
termín: stály  
zodpovedný: ekonómka
8. V prípade kontroly pri dvoch dohodách vrátiť finančné prostriedky do pokladne:
  - pri dohode č.15/2014 sa uzavrie zmluva o vrátení finančných prostriedkov v sume 1320,00 €, podľa splátkového kalendára na 10 mesiacov - mesačne 132,00 €.
  - pri dohodách 09/2014 bola suma 10,00 € navyše zaplatená , ktorá sa vráti do pokladne jednorázovotermín: 30.4.2015  
zodpovedný: starosta obce, ekonómka
9. Obec zaeviduje do majetku :
  - pozemky podľa Listov vlastníctva, každú parcelu zvlášť
  - kamerový systém pre dom smútku
  - motorová píla Stihl
  - kosačky 4 ks
  - motorové vozidlá, ktoré sa využívajútermín: 20.9.2015  
zodpovedný : starosta obce, ekonómka
10. Pre požiarnu zbrojnicu vyhotoviť geometrický plán.  
termín: 20.9.2015  
zodpovedný: starosta obce
11. Pri výbere daní a poplatkov výzvy pri nezaplatení zasielať v mesiaci september ,aby sa mohli využiť všetky zákonné možnosti vymáhania nedoplatkov.  
termín: 20.9.2015  
zodpovedný: samostatný referent pre dane a poplatky
12. Pri zverejňovaní informácií pravidelne vyhotovovať správy o vysúťažených zákazkách nad 1000 ,00 € . Informácie, zápisnice uverejňovať na webovej stránke a na úradnej tabuli obce. Zmluvy po uzavretí uverejňovať do siedmich dní.  
termín: stály  
zodpovedný: starosta obce, samostatný referent
13. Zabezpečiť pravidelnú účasť pre všetkých zamestnancov ako aj hlavného kontrolóra na preškoleniach organizovaných RVC ako aj ZMOSU a právny zástupcom obce o nových zmenách všetkých zákonoch týkajúcich sa územnej samosprávy.

termín: stály  
zodpovedný: starosta obce

14. Bez vykonania predbežnej finančnej kontroly nerealizovať žiadnu finančnú operáciu alebo jej časť.

termín: stály  
zodpovedný: starosta obce, ekonómka

15. Pri verejnom obstarávaní vypracovať nové smernice, pri nákupe bežne dostupných tovarov nakupovať cez elektronické trhovisko, pri obstarávaní na základe §9 ods.9 zákona o verejnom obstarávaní určiť predpokladanú cenu zákazky. Vyhotovovať správu o zákazke a uverejňovať na webovom sídle v profile verejného obstarávateľa. Uverejňovať súhrnu správu o zákazkách na 1000,00 €.

termín: stály  
zodpovedný: starosta obce, samostatný referent

16. Pravidelne a dôsledne vykonávať inventarizáciu majetku a záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov.

zodpovedný: starosta obce, ekonómka

17. Vyhotovovať rozpočet výdavkov podľa programov obce aj zo zámermi a cieľmi podľa §4 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

termín: stály  
zodpovedný: starosta obce, ekonómka



Ing. Tibor Kočiš  
starosta obce