

Zhrnutie výsledkov kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom obcí a samosprávnych krajov v obci Dubovica.

Podľa plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2007 bola v obci Dubovica vykonaná kontrola, ktorej účelom bolo zistiť stav v dodržiavaní všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtov obcí a samosprávnych krajov a dodržiavania povinností vyplývajúcich z hospodárenia a nakladania s majetkom obcí a samosprávnych krajov.

Kontrola bola vykonaná v čase od 26.07.2007 do 08.08.2007 a kontrolovaným obdobím bol rok 2006.

Pri kontrole bolo zistené porušenie niektorých povinností obce, ktorá bola zriaďovateľom základnej a materskej školy, ktoré sa týkali obsahu zriaďovacích listín, v ktorých neboli uvedené všetky požadované údaje.

Nedostatky boli zistené aj pri schvaľovaní a čerpaní rozpočtu obce, keď zmeny rozpočtu neboli vykonané jedným z rozpočtových opatrení.

Kontrolovaný subjekt nedodrжал čerpanie rozpočtu obce pri nákupe pozemkov pri miestnom futbalovom ihrisku.

Záverečný účet obce neobsahoval bilanciu aktív a pasív a tento nebol schválený jedným z výrokov, že celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad, resp. s výhradami.

Pri nakladaní s majetkom obce boli zistené nedostatky v tom, že obec uzatvorila v dvoch prípadoch pre obec nevýhodné zmluvy o prenájme obecného majetku, a to hotela a lyžiarskych vlekov.

V jednom prípade bol majetok obce prenajatý bez toho, aby o prenájme majetku bola uzatvorená písomná zmluva. Obec nevyužívala majetok v prospech obce, keď obecné zastupiteľstvo súhlasilo s tým, aby časť majetku futbalový klub prenajal tretej osobe a príjmy z tohto prenájmu boli príjmami futbalového klubu a nie obce.

Nedostatky boli zistené aj v oblasti vedenia účtovníctva, keď technické zhodnotenie majetku obce a to budovy hotela obec neúčtovala do majetku obce, čím došlo k skresleniu aktív v účtovnej závierke.

Hlavný kontrolór obce nepredložil obecnému zastupiteľstvu v roku 2006 raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený v obci spôsobom obvyklým.

Hlavný kontrolór nevedol evidenciu o svojej činnosti, neboli vyhotovované protokoly, resp. záznamy o vykonaných kontrolách, v ktorých by boli uvedené zistené nedostatky, prípadne prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Výsledok kontroly bol prerokovaný so štatutárnym zástupcom obce. K nedostatkom uvedeným v protokole o výsledku kontroly neboli zo strany kontrolovaného subjektu podané námietky.

Na základe výsledkov kontroly prijala obec 7 opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, plnenie ktorých bude NKÚ SR v rámci svojich kompetencií sledovať a kontrolovať.