

# **OBEC KUNERAD**

## **013 13 RAJECKÉ TEPLICE**

---

Materiál na rokovanie  
Obecného zastupiteľstva v Kunerade

Číslo materiálu: \_\_\_\_/2014

K bodu programu

### **SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE KUNERAD ZA I. polrok 2014**

Materiál obsahuje:

A. Dôvodová správa

B. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2014

Predkladá:

Ing. Zuzana Kameníková  
hlavná kontrolórka obce

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Zuzana Kameníková  
hlavná kontrolórka obce

Kunerad júl 2014

Obecného zastupiteľstva v Kunerade

**I. Berie na vedomie**

1. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2014

**A. Dôvodová správa:**

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení § 18 až 18 g) zákona Slovenskej národnej rady č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. V zmysle hore uvedeného

p r e d k l a d á m

Správu o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2014. Uskutočnené kontroly boli v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za I. polrok 2014. Predkladaný materiál predstavuje súhrn jednotlivých kontrol a sú prezentované v nasledovnej forme.

## **B. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2014**

### **Kontrola hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti zúčtovaných a preplatených pracovných ciest podľa pokladničných výdavkových dokladov**

Kontrolované obdobie: 2013

Od 1.1. 2013 do 31.12.2013 je zúčtovaných v Obci Kunerad 18 ks cestovných príkazov. Celková výška vyplatených cestovných výdavkov činí **194,29** €. Podľa § 36 odsek 8 zákona 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov boli cestovné príkazy predložené na vyúčtovanie v stanovenej lehote. Pri služobných cestách boli použité vlastné cestné motorové vozidlá. Poskytnutie náhrady za použitie cestné motorové vozidlá boli preplácané podľa § 7 ods. 10 283/2002 Z. z. zákona o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a to vo výške cestovného lístka pravidelnej verejnej dopravy. Cestovné príkazy obsahovali prílohy s platnými cenami cestovných lístkov, dohodami o použití cestného motorového vozidla, kópiami technických preukazov motorového vozidla. Okrem týchto príloh cestovné príkazy mali priložené správy zo služobných ciest a pozvánky. Sumy stravného pre časové pásma boli vyplácané v súlade zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách. Služobné cesty pri ktorých boli vyplatené cestovné výdavky sa týkali zabezpečenia interných a externých školení zamestnancov obecného úradu. Obec Kunerad má spracovanú smernicu o cestovných náhradách zo dňa 27.12.2008. Pri kontrole nebolo zistené žiadne porušenie hore uvedených zákonov a predpisov, ktoré sa týkajú spracovania cestovných príkazov. Navrhovala by som k smernici o cestovných náhradách priložiť vzor správneho vypisovania cestovných príkazov z dôvodu ich zosúladeniu pri vyúčtovaní.

Prehľad cestovných príkazov za kalendárny rok 2013

| Mesiac | Po<br>č.<br>C<br>P | Meno a priezvisko          | Miesto                    | dátum               | Stravné € | Cestovné<br>€ | Parkovné,<br>ubytovanie<br>€ | Výška<br>CP € | Obsahuje   |
|--------|--------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|-----------|---------------|------------------------------|---------------|--|
| Január | 1                  | Mgr. Mária<br>Martinková   | PF Bratislava             | 11.1.-<br>12.1.2013 | 13,30     | 21,16         | 31,65                        | 66,11         | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, cestovné lístky  |
| Január | 1                  | Anna Chovanová             | Ružomberok                | 25.1.2013           | 4         | 8,27          | -                            | 12,27         | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, cestovné lístky,<br>pozvánka   |
| Marec  | 1                  | Anna Chovanová             | Ružomberok                | 5.3.2013            | 4         | 3             | -                            | 7             | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, cestovné lístky,<br>pozvánka   |
| Marec  | 1                  | Mgr. Ľubomíra<br>Urbancová | Podbanské                 | 18.-<br>20.3.2013   | -         | 15,80         | -                            | 15,80         | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, dohoda o použití<br>CMV, pozvánka, detail<br>spojov , tech. preukaz<br>cestnom mot.vozidla |
| Máj    | 1                  | Mgr. Mária<br>Martinková   | Oščadnica –<br>Veľká Rača | 14.-<br>15.5.2013   | -         | 4,95          | -                            | 4,95          | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, dohoda, pozvánka,<br>detail spojov   |
| Máj    | 1                  | Anna Chovanová             | Brusno                    | 26.5.-<br>27.5.2013 | 9,30      | 7,40          | -                            | 16,70         | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, cestovné lístky,<br>pozvánka   |

|          |   |                       |                         |               |      |       |   |       |  |
|----------|---|-----------------------|-------------------------|---------------|------|-------|---|-------|--|
| Máj      | 1 | Mgr. Mária Martinková | B. Bystrica – Hotel Lux | 17.-18.5.2013 | -    | 12,05 | - | 12,05 | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda, pozvánka, detail spojov                       |
| Október  | 1 | Mgr. Mária Martinková | Bytčica, Spojená škola  | 4.10.2013     | 4    | 2,10  | - | 6,10  | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda o použití CMV, pozvánka, detail spojov, TP CMV |
| Október  | 1 | Mgr. Mária Martinková | Bytčica, Spojená škola  | 17.10.2013    | 4    | 2,10  | - | 6,10  | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda o použití CMV, pozvánka, detail spojov, TP CMV |
| Október  | 1 | Eva Grochalová        | Kunerad – voľby do VÚC  | 15.10.2013    | -    | 1,50  | - | 1,50  | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda o použití CMV, pozvánka, detail spojov, TP CMV |
| Október  | 1 | Ján Valúch            | Kunerad – voľby do VÚC  | 15.10.2013    | -    | 1,50  | - | 1,50  | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda o použití CMV, pozvánka, detail spojov, TP CMV |
| November | 1 | Eva Grochalová        | Kunerad – voľby do VÚC  | 08.11.2013    | -    | 1,50  | - | 1,50  | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda o použití CMV, pozvánka, detail spojov, TP CMV |
| November | 1 | Ján Valúch            | Kunerad – voľby do VÚC  | 08.11.2013    | -    | 1,50  | - | 1,50  | Cestovný príkaz, správa zo SC, dohoda o použití CMV, pozvánka, detail spojov, TP CMV |
| November | 1 | Eva Grochalová        | Kunerad –               | 09.11.2013    | 9.30 | 1,50  | - | 10,80 | Cestovný príkaz, správa zo   |

|          |   |                           |   |                     |              |               |              |               |   |
|----------|---|---------------------------|---|---------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---|
|          |   |                           | voľby do<br>VÚC 2013                        |                     |              |               |              |               | SC, dohoda o použití<br>CMV, pozvánka, detail<br>spojov, TP CMV                               |
| November | 1 | Ján Valúch                | Kunerad –<br>voľby do<br>VÚC 2013           | 09.11.2013          | 9.30         | 1,50          | -            | 10,80         | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, dohoda o použití<br>CMV, pozvánka, detail<br>spojov, TP CMV |
| November | 1 | Ing. Zuzana<br>Kameníková | Podbánske                                   | 5.11.-<br>6.11.2013 | -            | 6,66          | -            | 6,66          | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, cestovné lístky,<br>pozdánka                                |
| November | 1 | Mgr. Mária<br>Martinková  | Bytčica, Hotel<br>Skalka                    | 4.- 5.11.2013       | -            | 2,55          | -            | 2,55          | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, dohoda o použití<br>CMV, pozvánka, detail<br>spojov, TP CMV |
| December | 1 | Mgr. Mária<br>Martinková  | Čadca –<br>Kýčerka ZŠ<br>J.A.Komenské<br>ho | 11.12.2013          | 4            | 6,40          | -            | 10,40         | Cestovný príkaz, správa zo<br>SC, dohoda o použití<br>CMV, pozvánka, detail<br>spojov, TP CMV |
| SPOLU    |   |                           |   |                     | <b>61,20</b> | <b>101,44</b> | <b>31,65</b> | <b>194,29</b> |   |

## Následná kontrola prevádzky služobných motorových vozidiel

### KIA cee'd, ŠPZ ZA 310 AN

Obec Kunerad má vo svojom vlastníctve osobné motorové vozidlo značky KIA cee'd, ŠPZ ZA 310 AN, ktoré je určené na služobné účely pre zamestnancov obce. Za prevádzku je zodpovedný starosta obce Daniel Zelenay. Evidencia jász sa vedie v denníku záznamoch o prevádzke motorového vozidla. V denných záznamoch o prevádzke motorového vozidla nie je zaznamenané doplňovanie paliva. Keďže sa pri jazdách nevypisujú žiadanky na jazdu nikde nie je uvedené účel jász, preto navrhujem, aby sa doplňoval v denníku záznamov jász. Tlačivá sú uložené u starostu obce. Celkové výdaje za obdobie od 1.1.2014 do 30.6. 2014 na osobné motorové vozidlo KIA cee'd predstavujú **1027,69 €**. Schválený rozpočet na výdavky spojené s osobným automobilom KIA cee'd bol vo výške **1 540 €**. K 1.7. 2014 je čerpanie finančného rozpočtu na výdavky OMV prekročený o **16,7 %**. Priemer najjazdených km v prvom polroku za jeden deň je 80 km.

V nižšie uvedených tabuľkách sú uvedené záznamy a výdavky o evidencii služobného automobilu KIA cee'd, ŠPZ ZA 310 AN za obdobie od 1.1. – 30.6.2014.

| Mesiac  | Počiatočný stav tachometra | Konečný stav tachometra | Ubehnuté kilometre | Spotreba €    |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| Január  | 118 029                    | 119 076                 | 1 047              | 101,34        |
| Február | 119 076                    | 121 054                 | 1 978              | 174,18        |
| Marec   | 121 054                    | 122 526                 | 1 472              | 125,55        |
| Apríl   | 122 526                    | 124 574                 | 2 048              | 174,14        |
| Máj     | 124 574                    | 126 179                 | 1 605              | 140,01        |
| Jún     | 126 179                    | 127 832                 | 1 653              | 162,56        |
| Spolu   |                            |                         | <b>9 803</b>       | <b>877,78</b> |

| Výdaje   | Čerpanie €       | Schválený rozpočet na rok 2014 |  |
|--|------------------|--------------------------------|--|
| PHM, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny  | 816,30 €         | 1 000 €                        |  |
| Servis, údržba, opravy a výdavky s ním spojené /umývanie, výmena pneumatík, STK/ | 211,39 €         | 400 €                          |  |
| Poistenie  | 0 €              | 100 €                          |  |
| Karty, známky, poplatky  | 0 €              | 40 €                           |  |
| Spolu  | <b>1027,69 €</b> | <b>1 540 €</b>                 |  |

## SEAT INCA, ZA 955 FS

Cestné motorové vozidlo SEAT INCA , ŠPZ ZA 955 FS patrí do vlastníctva obce. Je určená na služobné účely pre zamestnancov obce. Za prevádzku je zodpovedný starosta obce Daniel Zelenay. Celkové výdaje za obdobie od 1.1.2014 do 30.6. 2014 na osobné motorové vozidlo SEAT INCA 1,6 B, predstavujú **336,57 €**. Schválený rozpočet na výdavky spojené s osobným automobilom SEAT INCA bol na rok 2014 vo výške **810 €**. K 1.7. 2014 je výška čerpania finančného rozpočtu na výdavky OMV **41,7 %**. Priemer najazdených km za jeden pracovný deň v prvom polroku na osobnom motorovom vozidle SEAT INCA je 14 km. Osobné motorové vozidlo SEAT INCA bol zakúpený hlavne za účelom rozvodu jedál zo školskej jedálne pre dôchodcov, ktorí majú trvalý pobyt na území obce Kunerad. Celkový príjem finančných prostriedkov za obedy v prvom polroku od dôchodcov a cudzích je vo výške **3 055,83 €** / t.j. 3 247 obedov v prvom polroku 2014/. Po odpočítaní nákladov, ktoré vznikli pri prevádzke osobného automobilu SEAT INCA vo výške **336,57 €** je zostatok na účte v položke školskej jedálne vo výške **2 910,43 €**. Stravná jednotka dôchodci je 2,54 € /z toho režijné náklady 1,35 €; doplatok od obce 0,33 €/

V nižšie uvedených tabuľkách sú uvedené záznamy a výdavky o evidencii tohto služobného automobilu za obdobie od 1.1. – 30.6.2014.

| Mesiac  | Počiatkový stav tachometra | Konečný stav tachometra | Ubehnuté kilometre | Spotreba €    |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| Január  | 173 613                    | 173 789                 | 176                | 46,03         |
| Február | 173 789                    | 174 048                 | 259                | 65,62         |
| Marec   | 174 048                    | 174 380                 | 332                | 72,09         |
| Apríl   | 174 380                    | 174 664                 | 284                | 56,92         |
| Máj     | 174 664                    | 174 989                 | 325                | 66,42         |
| Jún     | 174 989                    | 175 334                 | 345                | 72,20         |
| Spolu   |                            |                         | <b>1721</b>        | <b>379,28</b> |

| Náklady   | Čerpanie €      | Schválený rozpočet € na rok 2014 |  |
|---|-----------------|----------------------------------|--|
| PHM, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny   | 260,26          | 600                              |  |
| Servis, údržba, opravy a výdavky s ním spojené/umývanie, výmena pneumatík, STK/ | 76,31           | 100                              |  |
| Poistenie   | 0               | 100                              |  |
| Karty, známky, poplatky   | 0               | 10                               |  |
| Spolu   | <b>336,57 €</b> | <b>810 €</b>                     |  |



### **Kosačka-Traktor XT 190 HD**

Kosačka –Traktor XT 190 HD je vlastníctvom obce. Je určená pre náročné používanie a kosenie rozľahlých plôch v obci. Za prevádzku je zodpovedný starosta obce Daniel Zelenay. Celkové výdaje za Kosačku –Traktor XT 190 HD v období od 1.1.2014 do 30.6. 2014 predstavujú **139,52 €**.

| Mesiac       | Počiatkový stav motohodín | Konečný stav motohodín | Počet najazdených motohodín | Spotreba €     |
|--------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Január-marec | 374,50                    | 376,80                 | 2,30                        | 5,49 €         |
| Apríl        | 376,80                    | 378,60                 | 1,80                        | 9,64 €         |
| Máj          | 378,60                    | 392,40                 | 13,80                       | 33,65 €        |
| Jún          | 392,40                    | 404,1                  | 11,70                       | 28,90 €        |
| Spolu        |                           |                        | 0                           | <b>77,68 €</b> |

Zistenie nedostatkov pri vykonaní kontroly V Obci Kunerad:

- keďže cestné motorové vozidlá používajú viacerí zamestnanci podľa § 185 Zákonníka práce nie je vyhotovená kolektívna dohoda, podľa ktorej budú vodiči za vozidlo zodpovedať spoločne a nerozdielne,

- vodiči nemajú zo zákona 124/2006 Z.z. o BOZP, podľa § 7 urobené školenie referentských vodičov.

#### **Ostatná činnosť hlavného kontrolóra:**

- Spracovanie materiálov a predloženie Správy z vykonaných kontrol za II. polrok 2013, ktoré predkladám na OcZ Obce Kunerad.
- Vypracovávanie Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2014, vrátane jeho predložení OcZ Kunerad v príslušnom polročnom období,
- Spracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2014.
- Kontrola procesu pred a po schválení VZN(zákonné lehoty, miesto a doba zverejňovania )
- Kontrola plnenia uznesení OcZ.
- Vypracovanie vyjadrenie hlavného kontrolóra ku zmene rozpočtu obce Kunerad z titulu prijatia úveru.
- Vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Kunerad za rok 2013.

- Za účelom získavania odborných skúseností v oblasti kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra som sa zúčastnila odbornej konferencie pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy v Podbanskom v termíne 6.-7. apríla 2014 so získaním osvedčenia o absolvovaní priebežného vzdelávania hlavných kontrolórov.

- Okrem zabezpečovania a plnenia úloh v oblasti kontrolnej činnosti som sa zúčastňovala zasadnutí OcZ Obce Kunerad.

V Kunerade dňa 14.07.2014

Ing. Zuzana Kameníková

hlavná kontrolórka obce