

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky

Obce Nová Vieska za rok 2020



V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. Zákona o obecnom zriadení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Nová Vieska túto správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2020, ktorý vychádzal z ustanovení zákona o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z., o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré ustanovujú úlohy a rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce. Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti počas tohto obdobia bolo kontrolovať správnosť a úplnosť informácií o vykonaných finančných operáciách a overovať súlad s platnými zákonmi, najmä zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“), zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, ako aj platnými internými smernicami o vedení účtovnej evidencie a nakladaní s majetkom obce. Pri vykonávaní kontrolnej činnosti som sa zamerala na sledovanie a kontrolovanie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami obce a jej zriadených organizácii s dôrazom na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri výkone verejnej správy a hospodárení s majetkom obce v súlade so zákonom č. 138/1991 Z. z. o majetku obcí. Pod kontrolnú činnosť spadala obecný úrad, jej organizačné zložky a právnické osoby ktorým bola poskytnutá finančná čiastka z rozpočtu obce.

V rámci finančnej kontroly som uskutočnila podľa platných právnych predpisov základnú finančnú kontrolu a kontrolu na mieste, takisto došlo k uskutočneniu kontroly dodržania právnych predpisov obcou.

Zoznam vykonaných kontrol za rok 2020:

Kontrolná činnosť:

1. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva podľa § 18d. 1 zákona o obecnom zriadení

Kontrolné zistenia: V rámci kontrolovaného obdobia nedošlo k porušeniu všeobecne záväzných predpisov a nariadení obce.

2. Kontrola vybavenia petícií a sťažností podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení

Kontrolné zistenia: Za dané obdobie neevidujem žiadnu sťažnosť alebo petíciu.

3. Kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce (2019)

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákonov a interných predpisov v súvislosti s evidenciou príjmov OcÚ v Novej Vieske a zabezpečovanie pokladničných operácií v zmysle príslušných zákonov a interných predpisov. Kontrolované boli všetky účtovné záznamy z obdobia január - december 2019, a to pokladničné doklady za obdobie 1-12/2019 a výpisy z bežných účtov za obdobie 1-12/2019. Finančná kontrola bola vykonávaná pri každej finančnej operácii, a to u hotovostnej aj bezhotovostnej, podpísaná oprávnenou osobou.

4. Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce v roku 2019

Kontrolné zistenia: Všetky dotácie za rok 2019 boli riadne vyúčtované, vo vyúčtovaniach neboli zistené žiadne nedostatky.

5. Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 31. 3. 2020 a celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Kontrolné zistenia: Všetky záväzky obce Nová Vieska boli v lehote splatnosti, obec neeviduje žiadne záväzky po splatnosti. Celkový dlh obce nedosiahla 50% a nebolo nutné použiť osobitné nápravné mechanizmy predpokladané zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a ústavným zákonom č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti.

6. Kontrola dodržiavania zákona o sociálnom fonde v roku 2019.

Kontrolné zistenia: Predmetom a účelom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení Zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Kontrolou bolo zistené, že Obec Nová Vieska sa pri tvorbe a použití sociálneho fondu v roku 2019 riadila platnou legislatívou, zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde. V kontrolovanom období bolo zistené, že sociálny fond bol použitý podľa § 7 písmena a) zákona o sociálnom fonde, len na príspevok na stravovanie zamestnancov nad rozsah ustanovený osobitnými predpismi.

Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu v roku 2019

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	6.904,05
Prírastky - povinný prídel – 1 %	1.961,52
Úbytky - stravovanie	478,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	8.386,77

Nakoľko v Obci Nová Vieska nepôsobí odborová organizácia, navrhujem vypracovanie vnútorného predpisu, alebo smernice na tvorbu a použitie sociálneho fondu.

7. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva podľa § 18d. 1 zákona o obecnom zriadení

Kontrolné zistenia: Všetky uznesenia obecného zastupiteľstva Nová Vieska sú plnené.

8. Kontrola finančnej kontroly v ZŠ s MŠ a ŠJ za rok 2020

Kontrolné zistenia: Nakoľko ZŠ s MŠ a ŠJ nemá právnu subjektivitu, všetky účtovné doklady sú účtované v Obci Nová Vieska na analytických účtoch. Na účtovných dokladoch z roku 2020 bola vykonaná finančná kontrola vo všetkých prípadoch.

9. Kontrola oblasti hmotnej zodpovednosti v zmysle Zákonníka práce na Obecnom úrade Nová Vieska za rok 2019

Kontrolné zistenia: Ku kontrole boli predložené osobné spisy zamestnancov a dohody o hmotnej zodpovednosti. Dohody o hmotnej zodpovednosti sú obsahovo správne. Na základe dohody preberá zamestnanec hmotnú zodpovednosť za prevzaté peňažné prostriedky v hotovosti a ceniny / podľa preberajúceho inventúrneho zápisu / ako aj za ďalšie hodnoty, ktoré mu boli zverené na vyúčtovanie kedykoľvek počas trvania pracovného pomeru. Dohoda zaniká skončením pracovného pomeru, pokiaľ od nej zamestnanec neodstúpi skôr z dôvodov uvedených v § 183 ods. 1 Zákonníka práce. Dohody o hmotnej zodpovednosti boli uzatvorené podľa ustanovenia § 182 zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonníka práce.

Mgr. Monika Szarka

Hlavná kontrolórka Obce Nová Vieska

V Novej Vieske, 24.11.2020