

# SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE SLOPNÁ za rok 2020

V zmysle § 18f odst.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. Zákona o obecnom zriadení ( ďalej len „zákon o obecnom zriadení „) predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Slopna túto správu o kontrolnej činnosti za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020, ktorý vychádzal z ustanovení zákona 369/1990 Zb. v p.z. zákona o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z.z., o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení neskorších zákonov, ktoré ustanovujú úlohy a rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce.

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti za dané obdobie 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“), zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve, ako aj platnými internými smernicami o vedení účtovnej evidencie a nakladanie s majetkom obce. Kontrolovaným subjektom bol obecný úrad.

V rámci finančnej kontroly som uskutočnila podľa platných právnych predpisov následnú finančnú kontrolu na mieste.

Takisto došlo k uskutočneniu kontroly dodržiavania právnych predpisov obcou.

## **I. KONTROLNÁ ČINNOSŤ – cieľ kontroly**

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019 som predkladala na rokovanie OZ dňa 24.4.2020, ktorá bola prerokovaná na 2. zasadnutí OZ a Správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2020 som predkladala na rokovaní OZ dňa 17.7.2020, a následne bol prijatý Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 – viď uzn. č. 27/2020 a č. 28/2020.

Na 2. polrok 2020 bol schválený Plán kontrolnej činnosti, ktorého plnenie pozostávalo z:

### **Plánované „Pravidelné tematické kontroly“**

- **Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácii obce, vedenia pokladne a dodržiavanie predpisov**

- Kontrola bola vykonaná celkom 4x v roku, z toho kontrola pokladne obecného úradu bola vykonaná ku dňu: 11.2.2020, 22.5.2020 a za 2. polrok 2020 ku dňu 15.7.2020 a 23.9.2020 a 14.12.2020.

Kontrolnou činnosťou bolo zistené, že

- príjmy do pokladne pozostávajú prevažne z miestneho poplatku za komunálny odpad, z dane z nehnuteľnosti, za psa, za overovanie podpisov a osvedčovanie listín, správne poplatky – rybárske lístky, poplatky vyplývajúce zo stavebného zákona, prenájom za kultúrny dom, za verejné priestranstvo, vyhlasovanie v miestnom rozhlase a iné drobné príjmy, ktoré sú riadne zúčtované, zaevidované
- výdavky tvorili predovšetkým výdavky za drobné nákupy kancelárskych potrieb, nákup dezinfekčných prostriedkov na ochranu pracovníkov a obyvateľov, cestovné výdavky pracovníkov, poštové služby, poplatky za telefón. Výdavky boli riadne zdokladované, včas zaúčtované, opatrené doložkou o vykonaní finančnej kontroly.
- inventarizáciou bolo zistené, že peňažné prostriedky v pokladnici súhlasia s fyzickým stavom vedeným v pokladničnej knihe – evidovanej v programe URBIS,
- neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely a pokladňa je vedená v súlade so zákonmi o účtovníctve,

Dielčie zápisy z vykonaných kontrol sú založené v evidencii spisu na obecnom úrade.

- **Kontrola zákonnosti vybavovania sťažností**

Na tunajší obecný úrad neboli doručené žiadne podania týkajúce sa sťažností, ktoré by bolo potrebné vybaviť podľa zákona o sťažnostiach.

Občanmi boli doručené iba podnety, ktoré boli postupne vybavené v rámci samosprávnej činnosti, pričom som svojou podpornou činnosťou bola nápomocná pri ich vybavovaní v rámci zákonnosti.

- **Kontrola čerpania dotácií a splácania úveru obce k 30.6.2020**

Na úseku kapitálových príjmov obec prijala dotáciu v marci 2020 na prefinancovanie investičnej akcie Turistická báza obce Slopná vo výške 36.110,85 €.

Úver na túto investičnú akciu vo výške 37.925,96 € bol splatený v výške 36.110,85 € 18.3.2020 a 30.9.2020 vo výške 1815,11 €. Úver bol vyrovnaný.

Obec ďalej eviduje k 30.6.2020 úver na investičnú akciu Rekonštrukcia MK – dopoje vo výške 29.984,82 € a ďalší úver vo výške 12.116,46 € ako úver na splatenie investičnej akcie Rekonštrukcia MK Slopná – 6.000,- € a rekonštrukcia odvodňovacích kanálov vo výške 6.116,46 €.

### **Plánované ostatné kontroly - informácia**

- **Kontrola prijatých uznesení z rokovaní OZ**

V roku 2020 sa uskutočnilo celkom 5 rokovaní obecného zastupiteľstiev a to v dňoch: 21.4., 24.4., 17.7., 9.10., 11.12.2020, na ktorých som predkladala Správu o kontrole plnenia uznesení z jednotlivých rokovaní. Na rokovaní OZ som sa zúčastnila s hlasom poradným v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. v pl. znení – zákonom o obecnom zriadení, pričom som v rámci svojej právomoci upozorňovala na zákonnosť v ich rozhodovaní.

- **Kontroly tvorby a použitia Sociálneho fondu obce za rok 2020**

Pri vykonanej kontrole tvorby a použitia Sociálneho fondu v roku 2020 som zistila, že Sociálny fond je vedený na osobitnom účte v Prima banke Slovensko a.s.

#### **Tvorba:**

Pravidelne mesačne sú na tento účet zasielané príspevky v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. zákon o sociálnom fonde a Kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa a Kolektívnou zmluvou odborovej organizácie so sídlom v Prečine, vo výške 1,5 % z vyplatených miezd.

#### **Použitie:**

Finančné prostriedky so Sociálneho fondu sa používajú v súlade so Zásadami použitia Sociálneho fondu z 15.6.2014, ako aj Vnútorom predpise o stravovaní zamestnancov. Prostriedky Sociálneho fondu sa využívajú pre pracovníkov obecného úradu, rovnako aj pracovníkov Základnej školy.

Jeho čerpanie je pravidelne na účely doplatku na stravovanie zamestnancov a v súlade so Zásadami využitia SF. Sociálny fond eviduje a účtuje účtovníčka obce p. Oľga Micháľková. Účtovníctvo je spracovávané v programe URBIS, ktorý je aktualizovaný pravidelne v súlade so zákonmi o účtovníctve.

Kontrolou bolo zistené, že Sociálny fond je tvorený ako aj čerpaný v súlade so zákonom č.

152/1994 Zb.z. v pl.znení, v súlade s Kolektívnymi zmluvami vyššieho stupňa ako aj KZ odborovej organizácie a vnútornými predpismi obce.

### **Plnenie iných povinností vyplývajúcich Hlavnému kontrolórovi obce zo všeobecno-záväzných predpisov**

Ďalej boli splnené povinnosti vyplývajúce zo všeobecno- záväzných právnych predpisov – zákona o majetku obcí, zákona o účtovníctve, o finančnej kontrole tým, že boli spracované a predkladané obecnému zastupiteľstvu správy:

- Správa o kontrol. činnosti HK za rok 2019 z 10.3.2020
- Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2019 z 24.4.2020 z 10.3.2020
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2019
- Správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2020 prerokované na OZ v júli 2020
- Plány kontrolnej činnosti na I. a II. Polrok
- Stanovisko HK k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania – Návratnej finančnej výpomoci z Min. financií z 5.10.2020
- Stanovisko HK k čerpaniu úveru – Expozícia v najstaršom dome č. 76 z 5.10.2020
- Správy o kontrol. činnosti na úseku daní a poplatkov v r. 2020 z 11.11.2020
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na r. 2021 a viacročného rozpočtu na r. 2022-2023
- Vybavovanie spisov na základe podnetov občanov a podnetov advokátskych kancelárií
- Správa o vybavovaní podnetov prijatých v zmysle zákona 54/2019 Z.z. ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti....
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020 v súlade zákona o finančnej kontrole a audite č.502/2001 Z.z. v plat.znení,

### **III. Ostatná činnosť:**

- \* spolupracovala so štátnymi orgánmi na základe ich žiadosti - Okresná Prokuratúra, advokátske kancelárie a iné
- \* spolupracovala som s pracovníkmi obecného úradu a metodicky som bola nápomocná pri tvorbe a zmenách právnych noriem obce,
- \* spolupracovala som pri vybavovaní podnetov občanov,
- \* zúčastňovala som sa vzdelávania na úseku kontrolnej činnosti, ako aj školení v oblasti metodickej pomoci pri ostatných administratívnych konaniach, rozhodovaní a pomoci na úseku výkonu práce v oblasti štátnej správy a samosprávy.

Pri vykonaní kontrolnej činnosti som sa zamerala na sledovanie a kontrolovanie dodržiavania všeobecno-záväzných nariadení obce, všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami obce s dôrazom na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri výkone verejnej správy a hospodárení s majetkom obce.

Na základe predloženej Správy o kontrolnej činnosti za rok 2020 doporučujem, aby obecné zastupiteľstvo prijalo uznesenie, ktorým

**b e r i e n a v e d o m i e**

**Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slopná za rok 2020**

Viera Micháľková  
hlavná kontrolórka obce

Slopná, 1.3.2020