

Správa kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kamenec pod Vtáčnikom za II. polrok 2015

V súlade s ustanovením § 18 f písmeno e) Zákona 369/1990 Z. z, o obecnom zriadení predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Kamenci pod Vtáčnikom správu o kontrolnej činnosti za II. polrok 2015.

Základom pre výkon kontrolnej činnosti bol obecným zastupiteľstvom schválený plán kontrolnej činnosti II. polrok 2015 uznesením

V zmysle schváleného plánu boli uskutočnené nasledovné kontroly:

Kontrola výšky správnych poplatkov

Správne poplatky sa platia za úkony a konanie orgánov štátnej správy, vyšších územných celkov a obcí podľa zákona 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Poplatky sa vyberajú podľa sadzobníka správnych poplatkov, ktorý je prílohou uvedeného zákona. Za vyberanie a výšku správnych poplatkov sú zodpovedné zamestnankyne obce Kamenec pod Vtáčnikom na svojich úsekoch činnosti. Správne poplatky či už je to v prípadoch preneseného výkonu štátnej správy alebo originálnych kompetencií obce sú uhrádzané do pokladne obce.

Pri náhodne kontrolovaných dokladoch boli správne poplatky vybrané vo výške, ktoré určuje sadzobník poplatkov. Platcovi poplatku bol vystavený príjmový pokladničný doklad a príjem bol zaevidovaný v pokladničnej knihe.

Obec vedie samostatnú evidenciu výberu správnych poplatkov v prípade potvrdenia o pobyte, vydaných rybárskych lístkoch, overení podpisov a overení listiny.

Obec vyberá správne poplatky najmä za:

- vydanie potvrdenia o trvalom pobyte
- osvedčenie podpisu, osvedčenie listiny
- povolenie na výrub stromov
- vydanie rybárskeho lístka
- správny poplatok na úseku stavebnej činnosti
- poplatok za výherné hracie automaty

Za kontrolované obdobie pri kontrolovaných náhodne vybratých dokladoch neboli zistené nedostatky. Výška správnych poplatkov bola určená správne.

Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 30. 9. 2015 a celkový dlh obce v zmysle § 17 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy

Obec Kamenec pod Vtáčnikom k 30. 9. 2015 mala uhradené všetky dodávateľské faktúry.

Za rok 2015 nečerpá bankové úvery.

K 31.12.2015 má neuhradené dodávateľské faktúry vo výške 5 893,32 €. Tieto faktúry sú uhrádzané začiatkom roka 2016.

Nevyúčtovaná dotácia voči ŠR na prenesené kompetencie vo výške 1 505,56 € je zúčtovaná v roku 2016.

Pohľadávky k 31.12.2015 sú za daň z nehnuteľnosti 1 423,26 € poplatok za komunálny odpad 2 512,31 €.

Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – zverejňovanie došlých faktúr v I. polroku 2015

Podľa platného Zákona č. 382/2011 a zákona 211/2000 Z. z. je povinné zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na internete pre všetky obce, mestá a samosprávy.

V zmysle uvedeného zákona je možné konštatovať, že zo strany Obce Kamenec pod Vtáčnikom je dodržaný uvedený zákon.

Obec na stránke „Digitálne mesto Kamenec pod Vtáčnikom“ uverejňuje dodávateľské faktúry. Náhodným výberom dokladov bolo zistené, že všetky sú zverejňované na uvedenej internetovej stránke a následne aj zaúčtované v hlavnej knihe.

Kontrola personálnej a mzdovej agendy obce Kamenec pod Vtáčnikom

Na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti v nadväznosti na dodržiavanie zákonov

- 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme
- 311/2001 Z. z. Zákonník práce
- 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov

bola kontrolovaná personálna a mzdová agenda obce.

Kontrolou miezd vyplatených zamestnancom za mesiac január až december 2015 bolo zistené, že mzdy sú vyplácané na základe evidencie dochádzky. Na dokladoch evidencie dochádzky sú vyznačené odpracované dni, čerpanie dovolenky, návšteva lekára, prípadne práceneschopnosť zamestnancov. Pri evidencii dochádzky zamestnancov sa nachádzajú vyplnené dovolenkové lístky.

Porovnanie údajov uvedených na výplatných páskach zamestnancov a údajov uvedených v zostave odvodov miezd za mesiace január – december 2015 na osobné účty zamestnancov bolo zistené, že tieto sú totožné.

Kontrolované boli aj osobné zložky zamestnancov. Tieto zložky neobsahujú u niektorých zamestnancov doklady, ktoré majú podľa zákona obsahovať a to : žiadosť o prijatie do zamestnania, čestné vyhlásenie zápočtu rokov praxe, odpis z registra trestov. Zamestnankyne zabezpečujúce pokladničnú službu a manipuláciu s peňažnou hotovosťou nemajú uzatvorenú so zamestnávateľom dohodu o hmotnej zodpovednosti, čím nie je dodržané ustanovenie § 182 platného Zákonníka práce a ani ostatní zamestnanci nemajú doklad o hmotnej zodpovednosti za hodnoty zverenú na vyúčtovanie podľa § 182 a § 177 ZP.

Zamestnanci nemajú vo svojich osobných spisoch založený súhlas na spracovanie osobných údajov na účel vedenia mzdovej a personálnej agendy a iné účely s tým spojené. Osobné spisy neobsahujú pracovné náplne s opisom pracovnej činnosti, záznam o vykonávaní inštruktáže o bezpečnosti práce v súlade so zákonom o ochrane zdravia pri práci.

Na základe uvedených zistení bol s vykonanej kontroly vypracovaný protokol, ktorého prerokovanie sa uskutoční. Niektoré doklady už boli do osobných spisov doplnené.

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, kontrola použitých poskytnutých dotácií v nadväznosti na všeobecne záväzné predpisy, najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákon 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

Pridelené finančné prostriedkov zo štátneho rozpočtu k 31. 12. 2015 boli nasledovné:

Krajský úrad životného prostredia v Trenčíne poskytol dotáciu na prenesený výkon štátnej správy v oblasti starostlivosti o životné prostredie vo výške 168,53 €.

Ministerstvo vnútra SR na úseku hlásenia pobytu občanov a register obyvateľov poskytol za rok 2015 čiastku 594,- €.

Krajský školský úrad v Trenčíne poskytol dotáciu na prenesené kompetencie na školstvo čiastku 262 123,20 €. Tieto finančné prostriedky boli vyčerpané vo výške 260 617,64 €. Rozdiel 1 505,56 € boli prenesené a vyčerpané v roku 2016. Ďalej KŠÚ poskytol čiastku 2 224 € na vzdelávanie v MŠ.

ÚPSVaR poskytol na aktivačnú činnosť čiastku 15 519,78 € a na stravné a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi čiastku 1 674,40 €.

Na referendum bola poskytnutá čiastka od OÚ v Prievidzi 909,84 € .

Tieto pridelené dotácie boli čerpané na bežné výdavky obce účelovo a hospodárne a vyúčtované so štátnym rozpočtom.

Ostatná činnosť

Okrem vykonania kontrol podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti som vypracovala stanovisko k rozpočtu obce na rok 2016, vypracovala som plán kontrol na I. polrok 2016 a zúčastňujem sa na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Kamenec pod Vtáčnikom dňa 31. 3. 2016

Paulíčková Jozefína
hlavný kontrolór obce