

**Správa o kontrolnej činnosti HKO obce Svrčinovec k predloženiu
Obecného zastupiteľstva na 29.04.2020**

Správa o kontrolnej činnosti za obdobie od 01.01.2020 – 15.04.2020.

HKO predkladám OZ v súlade s ustanovením **§18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/199**

Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a to:

- a) *vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení § 18d zákona č. 369/1990 Zb.,*
- b) *predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým,*
- c) *vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve,*
- d) *predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí,*
- e) *predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do šesťdesiat dní po uplynutí kalendárneho roku,*
- f) *spolupracuje so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu alebo zo štrukturálnych fondov Európskej únie,*
- g) *vybavuje sťažnosti, ak tak ustanovuje osobitný zákon - § 11 ods. 3 zákona č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,*
- h) *je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiadá obecné zastupiteľstvo*

Kontrolná činnosť bola vykonaná na základe:

Plánu kontrolnej činnosti na I. pol rok 2020 , ktorý bol schválený uznesením č. 120/2019 zo dňa 11.12.2019, **prijatého uznesením z riadneho OZ.**

HKO podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na I. pol rok 2020 vykonala tieto kontroly.

Predmet kontrol: kontrola bola zameraná na správne prepočítanie platobných dekrétov zamestnancov ZŠ Svrčinovec v zmysle zákona 553/2003 Zákon o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov a nariadenia vlády SR č. 354/2018 Z.z. s platnosťou od 01.01.2020 - **Platobné dekréty**

- **Miesto konania kontroly:** MŠ Svrčinovec dňa 19.02.2020
- **Miesto konania kontroly:** ZŠ Svrčinovec dňa 12.02.2020
- **Miesto konania kontroly:** OPS Svrčinovec dňa 05.02.2020
- **Miesto konania kontroly:** OÚ Svrčinovec dňa 22.01.2020

Vykonanými kontrolami bolo zistene,

- Kontrolou bolo zistene, že prepočítané dekréty zamestnancov vo všetkých organizácii v rátane zamestnancov obce Svrčinovec boli tak ako je to uvedené v zákone 553/03 a v nariadení vlády SR č. 354/2018 Z.z. a 388/2018 s platnosťou od 01.01.2020.

Predmet kontroly: Základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 a kontrola pokladní

- **Miesto konania kontroly:** MŠ Svrčinovec dňa 22.01.2020
- **Miesto konania kontroly:** ZŠ Svrčinovec dňa 20.01.2020
- **Miesto konania kontroly:** OÚ Svrčinovec dňa 29.01.2020

Vykonanými kontrolami bolo zistene,

- predložené doklady ktoré podliehajú ZFK, sú vykonávané v zmysle § 6ods.4 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- pokladňa je vedená v zmysle s platným vnútorným predpisom vypracovaný v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle opatrenia MF SR č. 24501/2003 z 11.12.2013 ako aj zo Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami.

Predmet kontroly: kontrola bola zameraná na nájomné byty (*platenie najmú, nájomné zmluvy*) v zmysle VZN č. 3/2015

Miesto konania kontroly: OÚ Svrčinovec dňa 13.01.2020

Vykonanou kontrolou bolo zistene,

- Kontrolou bolo zistene, že poplatky nájom v obecných nájomných bytov sú vykonané v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv podľa platného VZN 3/2015 výška nájomu na jednotlivé byty je určená podľa VZN 3/2015 §6 odsek 2. Priložené nájomné zmluvy jednotlivých bytových jednotiek spĺňajú požadované kritéria ako aj výška nájomu je v súlade z VZN 3/2015 § 6 ods.2. Všetci nájomcovia bytov platia nájomné včas a v požadovanej výške

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o účtovníctve č.431/2002

- **Miesto konania kontroly:** OÚ Svrčinovec dňa 08.01.2020

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že

Vykonanou kontrolou bolo preukázané, že predložené doklady ako aj samotné účtovanie FO a bežných účtovných operácií sú vykonávané v zmysle vnútorného poriadku, dodržiavania a uplatňovania zákona o účtovníctve.

Predmet kontroly : kontrola projektu - rekonštrukcie detského ihriska - vykonané Obecným úradom

- **Miesto konania kontroly:** OÚ Svrčinovec dňa 02.03.2020

Vykonanou kontrolu bolo preukázane, že

- zhotoviteľ vykonal dielo tak ako to vyplýva z obsahu uzatvorenej zmluvy a dielo na rekonštrukciu detského ihriska zo dňa 10.12.2019, čomu nasvedčujú aj predložené doklady. Práce boli vykonane v riadnych termínoch a v požadovanej kvalite, tak ako je to uvedené v zmluve a aj preberacom protokole.

Cieľ vykonávaných kontrol:

„Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s majetkom obce“.

Počas kontrol za uvedené obdobie bolo vykonané: - 10 riadnych kontrol, zameraných na plnenie rozpočtu za I. pol rok 2020 a odborné stanovisko k rozpočtu.

Ako HKO som aj poradný hlas pre iné organizácie kde je zriaďovateľ - OU Svrčinovec ako samotný obecný úrad čo znamená, že sa ku mne chodia poradiť zo samotných organizácii ako aj pracovníci OU a ja sa im snažím poradiť tak aby to bolo v súlade zo zákonom ako aj samotnou legislatívou s tým spojenou.

PhDr. Jana Romanová

hlavná kontrolórka obce

Vo Svrčinovci: 15.04.2020