

## **SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROL ZA II. POLROK 2020**

V súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ktorého hlavný kontrolór obce Mgr. Eva Tauchmanová predkladá správu za II. polrok 2020.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v z.n.p.

č. 138/1991 Zb. O majetku obcí v z.n.p.,

č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,

č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.,

č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,

č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej a správy v z.n.p.,

č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.,

č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach,

č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách.

Kontrolu vykonali: Mgr. Eva Tauchmanová

Miesto vykonania kontroly: Obecný úrad Rudno nad Hronom

Čas: júl – december 2020

### **Obsah kontroly:**

1. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva,
2. Kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce,
3. Kontrola vybavovania sťažností a petícií,
4. Kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách.

### **Záver z kontroly:**

#### **1. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Rudne nad Hronom**

Podľa § 12 ods. 10 Zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení. Nariadenia a uznesenia obecného zastupiteľstva za druhý polrok 2020 boli priebežne plnené alebo prijaté, pričom jedno uznesenie 1/2020 nebolo splnené, z dôvodu nepriaznivej situácie ohľadom Covid19.

Všetky zasadnutia konané v roku 2020 boli uznášaniami schopné z dôvodu dostatočného počtu prítomných poslancov. V roku 2020 bolo prijatých 77 uznesení: 58 schvaľovacích z toho

1 zrušené - 57/2020. 1 uznesenie zrušovacie, 7 odporúčaní, z toho 1 nesplnené - 26/2020 (Zmluvy na ČOV) . 11 uznesení OZ zobralo na vedomie.

## **2. Kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce**

Na kontrolu boli predložené tieto doklady a písomnosti:

- Pokladničná kniha za obdobie od január – december 2020
- Príjmové a výdavkové pokladničné doklady za rok 2020
- Dohoda o hmotnej zodpovednosti pani Boženy Koniarovej
- Zápis z inventarizácie pokladničnej hotovosti k 20.11.2020

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že skontrolované účtovné doklady obsahujú predpísané náležitosti podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, § 10.

Príjem hotovosti do pokladne bol najmä z prijatých platieb od občanov: (daň z nehnuteľností, poplatky za TKO, poplatky za osvedčovanie dokumentov, poplatky za vyhlasovanie v miestnom rozhlase...)

Výdavky v hotovosti boli: ( drobné nákupy – drogéria, občerstvenie)

Inventarizácia pokladne bola vykonaná počas prítomnosti zodpovednej pracovníčky, ktorá je poverená a hmotne zodpovedná podľa náplne práce. Kontrolou nebol zistený rozdiel. Stav pokladne k 20.11.2020 bol 194,64 €

## **3. Kontrola vybavovania sťažností a petícií**

Pod vybavovaním sťažnosti sa rozumie prijímanie, evidenciu, prešetrenie a vybavenie sťažnosti. Zákon č. 9/2010 o sťažnostiach definuje sťažnosti a zákonné náležitosti sťažnosti. Zákon podľa §11 ukladá orgánom verejnej správy povinnosť upraviť vybavovanie sťažností vlastným vnútorným predpisom, avšak sťažovatelia sú povinní podať sťažnosť v zmysle zákona 9/2010, §5.

Za rok 2020 boli do podateľne obce podané 3 sťažnosti. Všetky boli vybavené, prípadne posunuté na ďalšie riešenie príslušným úradom.

Odporúčam upraviť vybavovanie, podanie sťažností a podnetov vlastným vnútorným predpisom.

## **4. Kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách**

Podľa §2 zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách sa pracovnou cestou rozumie podľa tohto čas od nástupu zamestnanca na cestu na výkon práce do iného miesta, ako je jeho pravidelné pracovisko stanovené zväčša v pracovnej zmluve, vrátane výkonu práce v tomto mieste do skončenia tejto cesty. Vyúčtovanie pracovnej cesty je doklad vystavený

po ukončení pracovnej cesty, ktorý preukazuje nároky zamestnanca na náhrady, ktoré mu za vykonanie pracovnej cesty prináležia. Povinnosťou obce je vykonať základnú finančnú kontrolu aj po vykonaní pracovnej cesty, jedná sa o finančnú operáciu, ktorá predstavuje výdaj finančných prostriedkov. V roku 2020 žiadny zo zamestnancov nežiadal o cestovné náhrady.

V Rudne nad Hronom 13.1.2020

Hlavný kontrolór obce