

Čiastková správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Terany.

V súlade s § 18 zákona 369/1990 Zb. z. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Terany čiastkovú správu o kontrolnej činnosti.

Kontrolná činnosť bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti a na základe podnetu poslanca obecného zastupiteľstva.

1/ Kontrola dodržiavania zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z. z. a novely k zákonu č. 546/2010.

V zákone o slobodnom prístupe k informáciám sa ustanovuje zverejňovanie zmlúv, tovarov a služieb, ako jeden zo základných prvkov verejnej kontroly, transparentnosti a hospodárneho nakladania s verejným majetkom a verejnými prostriedkami. Dňa 23.4.2015 som vykonala kontrolu zverejnených došlých faktúr za obdobie od 1.1.2015 do 23.4.2015 s došlými faktúrami evidovanými v účtovníctve. Vykonaním kontroly som zistila, že na webovej stránke obce Terany boli zverejnené všetky zaúčtované došlé faktúry v počte 66 ks, v celkovej sume 14030,33 EUR

2/ Mimoriadna kontrola správnosti vedenia pokladne a jej zostatku ku dňu 30.4.2015.

Pokladničná kniha slúži na zaznamenávanie stavu a pohybu peňažných prostriedkov v hotovosti, čím je zabezpečený neustály prehľad o pohybe a stave peňažných prostriedkov. Zostatok hotovosti v pokladničnej knihe vykazuje pokladník ku každému dňu, v ktorom boli uskutočnené operácie. Poverená vedením pokladne a pokladničnej knihy je zamestnankyňa – referentka obecného úradu Terany pani Blanka Molnárová.

Ku kontrole boli predložené príjmové a výdavkové pokladničné doklady, pokladničná kniha a pre vykonanie inventarizácie peňažných prostriedkov, hotovosť v pokladnici.

Pokladničné doklady sú očíslované chronologicky za sebou podľa poradia, číselné označenia týchto dokladov na seba nadväzujú, ku každému dokladu zodpovedná pracovníčka pripája svoj podpis. Súčasťou pokladničných dokladov v účtovníctve sú záznamy o vykonaní predbežnej finančnej kontroly s podpismi zodpovedných pracovníkov.

Skutočný stav peňažných prostriedkov v čase vykonania inventarizácie bol 155,57 EUR a bol totožný so stavom vedeným v pokladničnej knihe.

Pri kontrole pokladničnej hotovosti v pokladnici obce, vystavených príjmových a výdavkových pokladničných dokladov a ich náležitostí neboli zistené žiadne nedostatky.

3/ Kontrola vyplatenia odmien z verejných prostriedkov obce vykázaných v plnení rozpočtu za rok 2013.

Hlavný kontrolór obce v zmysle zákona 369/1990 Z. z. O obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f, písmeno h, je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo. Na základe podnetu, ktorý podal poslanec obecného zastupiteľstva obce Terany, Ing. Daniel Melich na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 13. 3. 2015, som vykonala kontrolu vyplatenia odmien z verejných prostriedkov obce v roku 2013 za práce pri protipovodňových opatreniach.

V prehľade plnenia rozpočtových výdavkov k 31.12.2013 sú v triede 116 v položke číslo 637027 uvedené odmeny mimo pracovného pomeru – protipovodňové opatrenia v sume 3574,- EUR. Na základe kontroly poskytnutých dokladov uvádzam nasledovné údaje.

Odmeny vo výške 3574,- EUR – hrubá mzda boli vyplatené 28 osobám (členovia požiarnej ochrany, občania a krízový štáb CO), za odpracované práce pri protipovodňových opatreniach v počte 893,5 hodín. Odmena za 1 hod v hodnote 4,- EUR. K týmto odmenám boli zaúčtované odvody zamestnávateľa vo výške 1227,43 EUR. Odmeny boli vyplatené za hodiny odpracované v dňoch prvá etapa od 2.5.2013 do 10.5.2013, druhá etapa od 10.6.2013 do 18.6.2013. S odstupom času sa nedá rozhodnúť o oprávnenosti vyplatených odmien a posúdiť, či uvedené odpracované hodiny zodpovedajú skutočnosti. Každodenné hlásenia sa však počas celého 2. stupňa dvakrát denne nahlasovali na CO Zvolen, kópia celej agendy sa nachádza v archíve obce. Kontrolu oprávnenosti vykonala CO Zvolen a Krajský úrad Banská Bystrica.

Pre poskytnutie plnohodnotnej ochrany práv fyzických osôb, v zmysle zákona číslo 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov a jeho novelizácie číslo 84/2014, zo dňa 3.4.2014, ktorý poskytuje fyzickej osobe – jednotlivcovi ochranu pri spracúvaní jeho osobných údajov, neuvádzam mená a priezviská osôb, ktorým boli vyplatené uvedené odmeny. V metodickom usmernení číslo 1/2013 k pojmu osobné údaje sa uvádza:

„Osobnými údajmi sú údaje, ktoré sa týkajú konkrétne určenej alebo určiteľnej fyzickej osoby. Osobnými údajmi sú okrem iných vymenovaných údajov aj titul, meno, priezvisko a adresa.“

Na záver konštatujem, že za vedenie účtovnej evidencie a účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov zodpovedá vedúci účtovnej jednotky. Vedúcim účtovnej jednotky obce Terany v roku 2013 bola starostka obce Mgr. Iveta Gajdošová, ktorá plne zodpovedá za vyplatenie uvedených odmien.

Terany dňa 18.5.2015

Marta Sýkorová
hlavný kontrolór obce Terany