

## **Správa hlavnej kontrolórky Obce Vinosady o kontrolnej činnosti za 1-5/2014**

V zmysle zákona č. 479/2010 Z. z. § 18f ods. 1 písm. e som povinná najmenej raz za rok predkladať obecnému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti.

Výkon kontrolnej činnosti je súčasťou systému riadenia a nakladania s verejnými prostriedkami. Moja kontrolná činnosť v uvedenom období bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 479/2010 Z. z. o obecnom zriadení a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Celkový rámec kontrolnej činnosti bol určený plánom kontrolnej činnosti za 1. Polrok 2014.

Kontrola bola zameraná na vykonávanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v podmienkach obecnej samosprávy. Táto nebola vykonaná v príjmovej časti – odberateľské faktúry za vodné a stočné, vo výdavkovej časti – pri účtovaní čerpania miezd a odvodov.

Realizovala som kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri povinnom zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok v podmienkach obecnej samosprávy.

Výsledok kontrolnej činnosti:

Je potrebné vypracovať Smernicu kolobehu (obehu) účtových dokladov. Inak nie je možná kontrola jej uplatnenia v praxi.

Pracovný poriadok: Súčasťou pracovnej zmluvy je popis práce.

V zmysle organizačného poriadku treba doplniť podpisy pracovníkov, ktorí boli s poriadkom oboznámení a toto založiť do osobných spisov. Nedodržia sa Čl. 8 bod (2) od 27.5.2013 obec neposkytla podľa Poriadku odmeňovania zástupcovi starostu primeranú odmenu za jeho výkon. Odmeňovací poriadok je platný od 01.08.1998.

Pracovné a organizačné poriadky škôl a školských zariadení doložiť na OcÚ (ak neboli zastupiteľstvom schválené, treba tak urobiť).

Kontrola osobných spisov:

U vybraných zamestnancov (pracovníci OcÚ) nie sú pozakladané popisy práce, nie je založená kópia zdravotných preukazov (u zamestnancov ŠJ doložené počas kontroly) u zamestnancov realizovať preventívne zdravotné prehliadky a záznamy založiť do osobných spisov.

Podľa vnútorného predpisu – Smernica starostu o OZP zamestnanci nemajú založené vstupné školenie o BOZP, týka sa to i zamestnancov pracujúcich na dohody. Nerealizovali sa periodické školenia vedúcich zamestnancov a zamestnancov.

Záznam o OPP majú byť založené a vedené v prevádzke (na osobných kartách), nie je to tak.

Odporúčam zaevidovať a oddeliť platné interné predpisy a smernice od VZN a tieto sústrediť na jednom mieste na OcÚ.

Zverejňovanie zmlúv podľa zákona nebolo realizované pri zmluvách za služby v telocvični a prenájom bytov, nie sú zverejňované objednávky obce na tovary a služby. Takisto nie sú zverejňované faktúry za nedaňové príjmy. Týka sa to i darovacích zmlúv.

Vnútorne poriadky, organizačné poriadky, prevádzkové poriadky a všetky smernice v školách a školských zariadeniach podliehajú schváleniu OZ a musia byť podpísané starostom obce.

Kontrola odstránených nedostatkov bude predmetom plánu kontrolnej činnosti za II. Polrok 2014.

Termín odstránenia nedostatkov je najneskôr do 31.10.2014.

Zodpovedný: starosta obce

Vo Vinosadoch: 30.5.201

Vypracovala: Janka Maťusová, hlavná kontrolórka Obce Vinosady