

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo

Dňa 16.03.2020

S p r á v u

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za II. polrok 2019

Predkladá:

JUDr. Svetlana Pavlíková, PhD.
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

Spracovateľ:
Hlavná kontrolórka

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní predloženého návrhu hlavnej kontrolórky obce Sokol'

Berie na vedomie:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za II. polrok 2019

Dôvodová správa

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu Obce Sokol'

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za II. polrok 2019.

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie II. polroka 2019 **schváleného OZ dňa 03.06.2019, uznesením 51/20019.**

Hlavný kontrolór obce Sokol', JUDr. Svetlana Pavlíková, PhD., V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu Obce Sokol'

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za II. polrok 2019

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Z.z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

Počas hodnoteného obdobia II. polrok 2019 boli vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania.

- **Kontroly a správy vykonané počas sledovaného obdobia.**
- **Výňatok zo Správy z kontroly**

Kontrola č. 1

- **Kontrola pokladne za obdobie od 01.04.2019 – do času kontroly (stav pokladničnej hotovosti, denník, príjem, výdaj, dodržiavanie hotovosti pokladničného limitu, účtovanie)**

Kontrolované obdobie: 01.08.2019 – 30.09.2019

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sokol', 07.11.2019

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Sokol'

Cieľ kontroly: Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup kontrolovaného subjektu pri vedení a nakladaní s pokladničnou hotovosťou, príjmov a výdavkov pokladne vo vybratom období bol v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi.

Kontrola bola zameraná:

- kontrola správnosti vedenia pokladničnej knihy
- kontrola príjmových a výdavkových dokladov (ďalej len „PPD, VPD“)
- dodržiavanie limitu pokladničnej hotovosti

Doklady predložené ku kontrole:

- pokladničná kniha za obdobie od 01.08.2019 do 31.08.2019 a od 01.09.2019 do 30.09.2019
- príjmové pokladničné doklady za obdobie august 2019 (od č. 432 do č. 476)
- príjmové pokladničné doklady za obdobie september 2019 (od č. 477 do č. 514)
- výdavkové pokladničné doklady za obdobie august 2019 (od č. 292 do č. 324)
- výdavkové pokladničné doklady za obdobie september 2019 (od č. 325 do č. 367)

Kontrolné zistenia:

Príjem hotovosti do pokladne pozostával z týchto platieb - nájomné, komunálny odpad, stravné lístky, miestny rozhlas, poplatok za ŠJ a KD. - daň za verejné priestranstvá, daň z nehnuteľností, správne poplatky, daň za psa, zakúpenie kuka nádob.

Výdavok v hotovosti z pokladne pozostával z týchto platieb - drobné nákupy (OCÚ – káva hygienické a čistiace potreby, materiál pre ŠJ - toner, kuchynské potreby, MŠ – školské pomôcky), - PHM pre obecné vozidlá, - poštové známky, poštovné poplatky, cestovné výdavky, poplatky za seminár, výplata – Franka Marián, Monika Kišidaiová, Juraj Balog, odvod hotovosti do banky.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: Bez nedostatkov

- **Výňatok zo Správy z kontroly**

Kontrola č. 2

- **Kontrola dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti za obdobie od 03/2019 do 12/2019“**

Cieľ finančnej kontroly na mieste:

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavania predpisov pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, t. j. dohôd o vykonaní práce, dohôd o pracovnej činnosti a dohôd o brigádnickej práci študentov a kontrola povinností zamestnávateľa vyplývajúcich z uzatvorených pracovnoprávných vzťahov v zmysle vybraných ustanovení Zákonníka práce.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: Kontrolou bolo zistené, že evidencia vykonanej práce u zamestnancov pracujúcich na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru bola v súlade s predpismi.

- **Výňatok zo Správy z kontroly**

Kontrola č. 3

- **Kontrola poskytovania informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov - infozákon doplnený zákonom č. 340/2015 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 211/2000 Z.z.**

Cieľ finančnej kontroly na mieste:

Cieľom kontroly bolo zistiť skutočný stav dodržiavania príslušných ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť a jej zameraním bolo overiť zákonom stanovený postup pri prijímaní žiadostí o sprístupnenie informácií, vedení evidencie žiadostí o sprístupnenie informácií, vybavovaní žiadosti, vrátane vyhotovenia príslušných písomností, dodržaní lehôt, ako aj overiť zákonom stanovený spôsob, rozsah a obsah povinne zverejňovaných informácií.

Doklady predložené ku kontrole:

- Evidencia prijatých žiadostí o sprístupnenie informácií
- Zmluvy, faktúry, objednávky zverejnené na internetovej stránke obce Sokol'

Zákonné ustanovenia:

- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií), v znení neskorších aktualizácií.
- Zákon č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov

Kontrolné zistenia:

V podmienkach obce Sokol' za sledované obdobie bolo evidovaných 5 žiadostí týkajúcich sa slobodného prístupu k informáciám. Obec Sokol' sa pri podávaní žiadostí o sprístupnenie informácii a ich poskytovania riadi Z. č. 211/2000 Z.z. o Slobodom prístupe k informáciám v platnom znení. Základné zákonné podmienky na podávanie a vybavovanie žiadostí o sprístupnenie informácii v pôsobnosti obce nie sú zverejnené. Zavedená evidencia žiadosti poskytovala všetky zákonné údaje potrebné na kontrolu vybavovania žiadostí a údaje o najčastejšie vyžiadaných informáciách. V podmienkach obce Sokol' vedenie evidencie a vybavovanie žiadostí zabezpečuje poverený pracovník, vrátane vydávania rozhodnutí. V kontrolovanom období bolo doručených 5 žiadostí, jedna elektronicky a štyri písomne. Na písomné žiadosti bolo odpovedané písomne a na elektronickú žiadosť sa odpovedala e-mailom. Bolo skontrolované dodržanie zákonom stanoveného postupu a spôsobu vybavovania pri doručených žiadostiach o sprístupnenie informácii, vrátane vyhotovenia príslušných písomností v zákonom stanovenej lehote.

Overovať správnosť obsahu a vecnú stránku týchto písomností nebolo predmetom kontroly-kontrolná činnosť hlavného kontrolóra sa nevzťahuje na konanie, v ktorom o právach, právom chránených záujmoch, alebo o povinnostiach právnických osôb, alebo fyzických osôb rozhoduje obec v správnom konaní podľa § 27 zákona č. 369/1999 Zb. Ak povinná osoba poskytne žiadateľovi požadované informácie v rozsahu a spôsobom podľa ust. § 16 zákona o slobodnom prístupe k informáciám v zákonom stanovenej lehote, urobí rozhodnutie zápisom v spise v zákonnej lehote.

Proti takémuto rozhodnutiu nemožno podať opravný prostriedok. Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt pri sprístupnení informácii v týchto prípadoch postupoval v súlade s ust. § 18 ods. 1 zákona o slobodnom prístupe k informáciám, keď vypracovaním zápisu rozhodoval požadované informácie v plnom rozsahu sprístupniť, a to zákonom stanovenej lehote. Zápis zostával v spise, žiadateľom boli následne zasielané písomné oznámenia, ktorými boli oboznamovaní s výsledkom sprístupnenia požadovaných informácii, a to tak ako nimi ku dňu podania žiadostí kontrolovaný subjekt disponoval.

Zákon č. 211/2000 Z.z., okrem sprístupňovania informácií na žiadosť, zaviedol povinnosť zverejňovať písomné zmluvy (§ 5a zákona) a v prehľadnej forme údaje o vyhotovených objednávkach a faktúrach (§ 5b zákona). Obec Sokol' zverejňuje zmluvy, objednávky a faktúry prostredníctvom portálu www.obecsokol.sk.

- Zverejňovanie zmlúv V zmysle ust. § 5a zákona o slobode informácií sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva s výnimkou pracovných zmlúv a dohôd a zmlúv podľa ust. § 5 ods. 5 cit. zákona.. Zverejnenie zmluvy je podmienkou jej účinnosti, ktorá nastáva dňom nasledujúcim po dni zverejnenia zmluvy (§ 47a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov). V zmluvách sa nezverejňujú údaje chránené podľa osobitných právnych noriem. Povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona (ust. § 5a ods. 14). Na základe predloženého „prehľadu-evidencie o všetkých uzatvorených

zmluvách“, bolo náhodným výberom skontrolovaných 10 zverejnených zmlúv na stránke www.obecsokol.sk.

Kontrolou nedostatky zistené neboli v prípade zverejnenia zmlúv na www.obecsokol.sk zmluvy boli zverejňované spôsobom umožňujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované v zákonnej lehote.

- Zverejňovanie objednávok ust. § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobodnom prístupe k informáciám ukladá povinnosť povinnej osobe zverejniť v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác. Údaje o objednávke tovarov, služieb a prác je obec povinná zverejniť na svojom webom sídle do 10 dní odo dňa vyhotovenia objednávky (to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona). Kontrolovaný subjekt zverejňoval na www.obecsokol.sk vyhotovené objednávky, obsahom ktorých boli nasledovné zákonné údaje : - číslo objednávky - identifikácia dodávateľa ((meno a priezvisko fyzickej osoby a jej adresa, obchodné meno podnikateľa, alebo názov právnickej osoby, jej sídlo, IČO/RČ) - popis objednaného plnenia (predmet objednávky) - dátum vyhotovenia objednávky - dátum zverejnenia objednávky. Na základe predloženého „prehľadu-evidencie o vystavených objednávkach v sledovanom období bolo skontrolovaných 7 náhodne vybraných objednávok. Kontrolou dodržania zákonom stanovených dátumov a ich porovnaním so zverejnenými objednávkami nedostatky zistené neboli. Objednávky boli zverejňované spôsobom umožňujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované v zákonnej lehote.
- Zverejňovanie faktúr obec Sokol v súlade s ust. § 5b ods. 1 písm. b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám zverejňovala na svojom webovom sídle v štruktúrovanej a prehľadnej forme údaje o faktúrach za tovary, služby a práce. Údaje o faktúre za tovary, služby a práce je obec povinná zverejniť na svojom webom sídle do 30 dní odo dňa zaplattenia faktúry. Pri zverejnení jednotlivých faktúrach boli uvádzané zákonné údaje: - číslo faktúry - identifikačný údaj faktúry - údaje o dodávateľovi (meno a priezvisko fyzickej osoby a jej adresa, obchodné meno podnikateľa, alebo názov právnickej osoby, jej sídlo, IČO/RČ) - predmet faktúry - celková hodnota fakturovaného plnenia - suma - dátum vystavenia faktúry - dátum zverejnenia faktúry - dátum evidencie (doručenie faktúry) - dátum splatnosti faktúry - dátum úhrady faktúry. Ku kontrole bol predložený „Prehľad - evidencia o faktúrach v sledovanom období, na základe ktorého bolo skontrolovaných 7 náhodne vybraných faktúr. S kontrolovaním dátumov zverejňovania jednotlivých faktúr na webovej stránke - dátum doručenia- zaevidovanie faktúry, dátum splatnosti, dátum úhrady faktúry (po ich doručení a zaevidovaní boli predkladané na zverejnenie, a to ešte pred úhradou záväzku) - a porovnaním dátumov uvedených v prehľade nedostatky zistené neboli. Dodávateľské faktúry boli zverejňované spôsobom umožňujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované v zákonnej lehote.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: Bez nedostatkov

- **Výňatok zo Správy z kontroly**

Kontrola č. 4

Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupitel'stva

Ciel' finančnej kontroly na mieste:

Kontrola uznesení, ktoré boli prijaté na zasadnutiach obecného zastupitel'stva obce Sokol' Podľa § 12 ods. 10 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení „Nariadenie a uznesenie obecného zastupitel'stva podpisuje starosta najneskôr do 10 dní od ich schválenia obecným zastupitel'stvom.“ podľa § 12 ods. 7 č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

„Na prijatie uznesenia obecného zastupitel'stva je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov...; na prijatie nariadenia je potrebný súhlas trojpäťinovej väčšiny prítomných poslancov.“ Konštatujem, že táto zákonná podmienka bola pri uzneseniach dodržaná. V kontrolovanom období od 01.01.2019 do 31.12.2019 sa konalo 6 riadnych zasadnutí obecného zastupitel'stva a 1 mimoriadne zasadnutie obecného zastupitel'stva.

Z vyššie uvedených zasadnutí.

Uznesenia obecného zastupitel'stva sú označované vo formáte č. x/rok od 02/2019 po 101/2019.

Na plánovaných zasadnutiach obecného zastupitel'stva jedným z bodov programu rokovania obecného zastupitel'stva je kontrola uznesení za minulé obdobie. Za toto obdobie OZ prijalo 99 uznesení, z ktorých 51 bolo schvaľovacích, 6 neschvaľuje, 1 vyhlasovanie, 1 odporúčacie, 2 súhlasné, 1 zrušovacie, 1 určovacie, 12 volí, 1 poverovacie, 24 uznesení zobralo OZ na vedomie. Počas roka 2019 bolo prijatých 5 Všeobecne záväzných právnych predpisov.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: bez nedostatkov.

- **Výňatok zo Správy z kontroly**

Kontrola č. 5

- **Kontrola bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a doplnkov, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií**

Kontrolné obdobie: 01.08.2019 – 30.09.2019

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sokol', 07.11.2019

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Sokol'

Ciel' finančnej kontroly na mieste: overiť vykonávanie základnej finančnej kontroly pri finančných operáciách obce a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi.

Všeobecne záväzné právne predpisy a interné predpisy, ktoré definujú žiadaný stav: zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o „finančnej kontrole“),

Doklady predložené ku kontrole:

Dodávateľské faktúry, bankové výpisy, pokladničné doklady, zmluvy, interné doklady, ostatné záväzky a pohľadávky, mzdové doklady, rozhodnutia o vyrubení dane a poplatkov.

1. Základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly

Podľa § 6 ods.4 zákona o finančnej kontrole orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje jej súlad s rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok, rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku, ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia, osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy, rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov, vnútornými predpismi alebo inými podmienkami poskytnutia verejných financií.

Podľa § 7 ods. 1 zákona o finančnej kontrole je orgán verejnej správy povinný základnou finančnou kontrolou overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 na príslušných stupňoch riadenia. Základnú finančnú kontrolu podľa § 7 ods. 2 zákona o finančnej kontrole vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu verejnej správy.

Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

2. Kontrola dodržania podmienok vykonávania základnej finančnej kontroly finančných operácií:

2.1 Faktúry

Za kontrolované obdobie bolo evidovaných 59 dodávateľských faktúr označených 201 až 260. Dodávateľské faktúry pre školskú jedáleň označené ako ŠJ 22 až ŠJ 26 . Dodávateľské faktúry za energie označené ako D27 až D34. Vykonávanie základnej finančnej kontroly pri faktúrach je vyznačené na krycom liste, ktorý je vyhotovený v programovom vybavení. Na krycom liste je vyznačená základná finančná kontrola, platobný poukaz a účtovací predpis. Základná finančná kontrola kontrolovaných faktúr bola vykonávaná v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole.

2.2 Objednávky

Za kontrolované obdobie boli vystavené 4 objednávky označené 13/2013 až 16/2019. Vykonávanie základnej finančnej kontroly je vyznačené na objednávke. Základná finančná

kontrola finančných operácií na objednávkach bola vykonávaná v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole.

2.3 Bankové výpisy

Obec Sokol' vedie bankové účty vo VÚB Banke a Prima Banke. V rámci kontroly bolo preverené vykonávanie základnej finančnej kontroly finančných operácií na bankových výpisoch z 4 účtov vo WUB Banke a 3 účtov v Prima Banke. Na doklade je vyznačený účtovací predpis pohybov na účte a základná finančná kontrola. Základná finančná kontrola finančných operácií na bankových účtoch bola vykonávaná v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole.

2.4 Zmluvy

V rámci kontroly bolo preverené vykonávanie základnej finančnej kontroly zmlúv pred uzatvorením zmluvy, resp. dodatku k zmluve. V kontrolovanom období bola uzatvorená jedna zmluva o dielo. Počas roka 2019 došlo k uzatvoreniu 31 zmlúv popr. Dodatkov zmlúv. Zmluva o dielo označená 3/2019 uzatvorená 20.09.2019 obsahuje všetky zákonom predpísané náležitosti. Základná finančná kontrola je vykonávaná na priloženom doklade. Základná finančná kontrola finančných operácií pri zmluvách bola vykonávaná v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole.

2.5 Mzdové doklady

V rámci kontrolovaného obdobia boli prekontrolované doklady pracovné zmluvy, dohody, platobné výmery, rekapitulácia mzdy, dochádzka. Vykonávanie základnej finančnej kontroly pri kontrolovaných dokladoch je vyznačené na priložených dokladoch. Základná finančná kontrola finančných operácií na mzdových dokladoch bola vykonávaná v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole.

2.6 Rozhodnutia o vyrúbaní dane a poplatkov

Obec vyrubuje miestne dane a poplatky rozhodnutím. Vykonanie základnej finančnej kontroly na rozhodnutiach vydaných v roku 2019 bolo vyznačené v súlade s § 7 ods. 1 a 2 zákona o finančnej kontrole.

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: bez nedostatkov.

- **Výňatok zo Správy z kontroly**
- **Výňatok zo Správy z kontroly**

Kontrola č. 6

- **Kontrola zúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov na voľby v roku 2019.**

Kontrolné obdobie: 16.03.2019-30.03.2019

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad Sokol', 07.11.2019

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Sokol'

Cieľ finančnej kontroly na mieste: Kontrola správnosti financovania, oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť použitia finančných prostriedkov na prenesený výkon štátnej správy – prezidentské voľby I. a II kolo konaných 16.03.2019 a 30.03.2019 a voľby do Európskeho parlamentu konaného dňa 25.05.2019.

Voľby prezidenta SR I. a II. kolo volieb

Obec Sokol' obdržala od Okresného úradu Košice-Okolie preddavok na financovanie výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov voľby prezidenta Slovenskej republiky na prvé kolo (jeden okrskok) sumu vo výške 619,89 Eur a na druhé kolo preddavok vo výške 539,89 Eur.

Z prezenčnej listiny z prvého a druhého zasadnutia Okrskovej volebnej komisie konanej v obci Sokol' pre voľby prezidenta SR bolo zistené, že počet členov komisie bol na prvé kolo 7 a na druhé kolo 7 vrátane zapisovateľky.

V usmernení Okresného úradu Košice-okolie bolo stanovené na čo sa výška poskytnutého preddavku na I. kolo v sume 619,89 Eur a na II. kolo v sume 539,89 Eur na jeden volebný okrskok môže použiť.

Doklady predložené ku kontrole:

- Metodické usmernenie Okresného úradu Košice – okolie
- Zoznam členov miestnej volebnej komisie v Sokoli pre voľby prezidenta SR
- pre I. a II. kolo
- Prezenčná listina zo zasadnutia okrskovej volebnej komisie
- Výplatná listina odmien členov a zapisovateľov miestnej volebnej komisie
- Voľby prezidenta SR 2019 – Vyúčtovanie prostriedkov štátneho rozpočtu
- Výdavkové pokladničné doklady – odmeny voľby I. kolo a II. kolo
- Dohoda o vykonaní práce – nepravidelný príjem
- Vyúčtovanie energií na KD v čase konania volieb prezidenta
- Poistné a príspevok do poisťovní
- Oznámenia o delegovaní člena a náhradníka do okrskovej volebnej komisie
- Vyúčtovanie stravovania
- Cestovné náhrady
- Vlajka
- Všeobecný materiál

Poverenou osobou vedením pokladne na Obecnom úrade Sokol' je: Mgr. Adriána Lengeňová, ktorá má uzavretú hmotnú zodpovednosť zamestnanca v súlade s § 182 Zákonníka práce.

Záver:

Kontrolou bolo zistené, že obec Sokol' pri voľbe prezidenta I. a II. kolo postupovala v súlade s Harmonogramom organizačno-technického zabezpečenia pre voľby prezidenta.

Podľa priloženého vyúčtovania použila obec Sokol' finančné prostriedky v súlade s usmernením Okresného úradu Košice-okolie na I. a II. kolo volieb. Zodpovedná pracovníčka v súlade s usmernením vypracovala a predložila vyúčtovanie prostriedkov štátneho rozpočtu na úhradu výdavkov spojených s voľbami prezidenta za kategóriu Bežné transfery. Následne zodpovedná pracovníčka zabezpečila vysporiadanie záväzkov obcí na základe predloženého vyúčtovania a vrátila nevyčerpané finančné prostriedky za voľby v stanovenom termíne.

Voľby do Európskeho parlamentu

Obec Sokol' obdržala od Okresného úradu Košice -Okolie preddavok na financovanie výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov voľby do Európskeho parlamentu 2019 v sume 677,44 Eur.

Z prezenčnej listiny zo zasadnutia Okrskovej volebnej komisie konanej v obci Sokol' pre voľby do Európskeho parlamentu 2019 bolo zistené, že počet členov komisie bol na prvé kolo 7 a na druhé kolo 7 vrátane zapisovateľky.

V usmernení Okresného úradu Košice-okolie bolo stanovené na čo sa výška poskytnutého preddavku v sume 677,44 Eur na jeden volebný okrskok môže použiť.

Doklady predložené ku kontrole:

- Metodické usmernenie Okresného úradu Košice – okolie
- Zoznam členov miestnej volebnej komisie v Sokoli pre voľby do Európskeho parlament
- Prezenčná listina zo zasadnutia okrskovej volebnej komisie
- Výplatná listina odmien členov a zapisovateľov miestnej volebnej komisie
- Voľby EP 2019 – Vyúčtovanie prostriedkov štátneho rozpočtu
- Výdavkové pokladničné doklady – odmeny
- Dohoda o vykonaní práce – nepravidelný príjem
- Vyúčtovanie energií na KD v čase konania volieb EP 2019
- Poistné a príspevok do poisťovní
- Oznámenia o delegovaní člena a náhradníka do okrskovej volebnej komisie
- Vyúčtovanie stravovania
- Cestovné náhrad
- Všeobecný materiál

Návrh na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: bez nedostatkov.

2. Ostatné činnosti

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na vzdelávaní organizovanom RVC Košice

3. Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu druhého polroka 2019 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu Obce Sokol'
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k rozpočtu obce na rok 2020
- Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020

JUDr. Svetlana Pavlíková, PhD. v.r.
Hlavná kontrolórka Obce Sokol'

V Košiciach dňa 12.03.2020