

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROL

PRE OBEČNÉ ZASTUPITEĽSTVO OBCE VEĽKÉ LOVCE č. 12/2020

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. § 18 písm. f) – písm. d) predkladám správu o výsledku kontrol vykonaných v období od 9.10. 2020 do 4.12.2020. Kontroly boli vykonané na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020. Plány kontrolnej činnosti boli schválené uznesením č. OZ 2020 – 3 zo dňa 28.5.2020.

Zoznam vykonaných kontrol za predmetné obdobie:

1. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu obce /kontrolované obdobie rok 2019/
2. Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly /kontrolované obdobie rok 2020/
3. Kontrola bankových účtov – stav úveru k aktuálnemu obdobiu roka 2020
4. Kontrola na úseku komunálnych odpadov – náklady a výnosy

Prehľad o výsledkoch vykonaných kontrol:

1. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu obce /kontrolované obdobie rok 2019/

Cieľom kontroly bolo prekontrolovať zákonnosť, účinnosť, hospodárnosť a efektívnosť tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2019. Z vykonanej kontroly bol vypracovaná správa č. 21/2020. Kompletná správa z vykonanej kontroly je k nahliadnutiu na Obecnom úrade Veľké Lovce.

Kontrolou bolo zistené, že:

- prídel do SF bol v každom mesiaci v roku 2019, január až december, v stanovenej výške 1,05% z hrubej mzdy. V mesiacoch február, apríl, júl, september, október, november, december bola skutočne pripísaná čiastka na účet SF o pár centov vyššia a následne nižšia. Celkový rozdiel medzi 1,05% a skutočne pripísanou čiastkou je 0,01 €.
- obec Veľké Lovce vedie tvorbu a čerpanie sociálneho fondu na osobitnom bankovom účte vo VÚB banke,
- obec Veľké Lovce, zamestnávateľ, používa sociálny fond v zmysle § 7 zákona č. 152/1994 Z.z.. Zamestnávateľ prispieva na stravovanie zamestnancov, na stravné lístky, vo výške 0,50 €. Banka si účtuje poplatok za výpis z účtu (0,30 €) a platby (I – 0,22 €, E – 0,18 €). Použitie v roku 2019 bolo nasledovné:

Mesiac	Použitie SF	Spolu
Január	poplatky = 0,30 €	
Február	315 ks SL × 0,50 € = 157,50 € poplatky = 0,70 €	0,30 € 158,20 €
Marec	172 ks SL × 0,50 € = 86,00 € poplatky = 0,88 €	86,88 €
Apríl	223 ks SL × 0,50 € = 111,50 € poplatky = 1,40 €	112,90 €
Máj	223 ks SL × 0,50 € = 111,50 € SL pre p. Hajdúcha = 1,50 € SL pre p. Hajdúcha = 10,50 € poplatky = 1,80 €	125,30 €
Jún	165 ks SL × 0,50 € = 82,50 € poplatky = 1,40 €	83,90 €
Júl	179 ks SL × 0,50 € = 89,50 € poplatky = 1,40 €	90,90 €
August	poplatky = 1,18 €	1,18 €
September	349 ks SL × 0,50 € = 174,50 € poplatky = 1,40 €	175,90 €
Október	223 ks SL × 0,50 € = 111,50 € ROS úhrada FA = 115,00 € poplatky = 0,70 €	227,20 €
November	232 ks SL × 0,50 € = 116,50 € poplatky = 1,40 €	117,90 €
December	309 ks SL × 0,50 € = 154,50 € poplatky = 1,76 €	156,26 €

Nedostatky zistené neboli.

2. Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly /kontrolované obdobie rok 2020/

Cieľom kontroly bolo prekontrolovať vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona a internej smernici obce. Z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa č. 22/2020, ktorá je k nahliadnutiu na Obecnom úrade Veľké Lovce.

Kontrolou bolo zistené že :

- základná finančná kontrola sa vykonáva v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. a internej smernice obce

Názov	ZFK vykonaná	Dňa
Zaradenie pozemku do majetku, parcela 465/1 - interný doklad		4.11.2020
Rozúčtovanie miezd 3.2020		31.3.2020
Rozúčtovanie miezd 5.2020		31.5.2020
Výpis z bank. Účtu SK86 0200 0000 0001 7602 5172, por. Č. 2/2020		28.2.2020
Výpis z bank. Účtu SK86 0200 0000 0001 7602 5172, por. Č. 4/2020		30.4.2020
Výpis z bank. Účtu SK86 0200 0000 0001 7602 5172, por. Č. 6/2020		30.6.2020
Nájomná zmluva o hrobové miesto č. 761/A 298		11.2.2020
Nájomná zmluva o hrobové miesto č. 760/B 43		11.2.2020
Nájomná zmluva o hrobové miesto č. 759/C 188		17.1.2020
Rozhodnutie o poskytovaní opatrovateľskej služby č. 324/2020		17.4.2020
Rozhodnutie o poskytovaní opatrovateľskej služby č. 431-1/2020		19.6.2020
Oznámenie o plate, 1.1.2020		2.1.2020
Pracovná zmluva		29.1.2019
Dochádzka zamestnancov za mesiac Jún 2020		30.6.2020
Dochádzka zamestnancov za mesiac Október 2020		31.10.2020

Nedostatky zistené neboli.

3. Kontrola bankových účtov - stav úveru k aktuálnemu obdobiu roka 2020

Cieľom kontroly bolo zistiť aktuálny stav úveru a prehodnotiť či je alebo nie je potrebné prijať opatrenia v zmysle zákona č. 584/2004 Z.z. Z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa č. 23/2020, ktorá je k nahliadnutiu na Obecnom úrade Veľké Lovce.

Kontrolou bolo zistené, že:

- obec sleduje vývoj dlhu. Vzhľadom na skutočnosť, že úverová zaťaženosť nedosahuje 50% bežných príjmov z predchádzajúceho roka nie je potrebné prijať opatrenia na celkové zníženie dlhu.

Nedostatky zistené neboli.

4. Kontrola na úseku komunálnych odpadov - náklady a výnosy

Cieľom kontroly bolo porovnanie nákladov a výnosov na úseku komunálnych odpadov. Z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa č. 24/2020, ktorá je k nahliadnutiu na Obecnom úrade Veľké Lovce.

Kontrolou bolo zistené, že:

- obec vyrubuje poplatok, resp. občania si zakupujú lístok v roku 2020 na odvoz KO, ktorý je v zmysle VZN (jeho dodatku) č. 5/2016 a teda v sume 0,025 € za 1L KO.
- zákonný poplatok za uloženie KO na skládku sa zvyšoval, čoho výsledkom je i zvýšená suma za 1L KO podľa skutočných nákladov (1L KO 0,026 €),
- rozdiel medzi nákladmi a výnosmi je 21 680,15 € - 20 699,75 € = 980,40 € v neprospech obce (sledované obdobie 10 mesiacov),
- obec platí poplatok za prenájom zberných nádob, celkový počet 95 ks, čo vstupuje do poplatku za odvoz komunálneho odpadu - mesačne do 31.3.2020 to bolo 49,02 € a od 1.4. 2020 do 31.10.2020 to bolo mesačne 102,60 €, a teda cena sa zvýšila viac ako 100%-tne,

Zoznam odporúčaní:

- z dôvodu zvyšovania cien ku ktorým prišlo na úseku prenájmu nádob odporúčam, sledovať túto položku a čas dokiaľ je potrebné ju platiť,
- odporúčam tiež prehodnotiť aktuálnu cenu, ktorá je stanovená za 1L momentálne sumou 0,025 € avšak, podľa skutočných nákladov vychádza momentálne cena na 1L KO 0,026 €.

Iné ako uvedené nedostatky zistené neboli.

Vypracovala: Erika Kurucová, hlavná kontrolórka obce
Vo Veľkých Lovciach, dňa 03.12.2020

3.12.2020
P12