

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018

Podľa § 18 f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi postupmi upravenými v zákone č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala činnosť, ktorou sa podľa § 18 d zákona o obecnom zriadení rozumie

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha

- obecný úrad,
- príspevkové organizácie, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 a I. polrok 2018, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva a vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2019. Z vykonaných kontrol boli vypracované záznamy.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

A. Finančné a ostatné kontroly na mieste:

1. Kontrola evidencie a účtovania došlých faktúr za II. polrok 2017 a I. polrok 2018 na obecnom úrade. Prekontrolované došlé faktúry poradové číslo 503 - 700 (197) r. 2017 a č. 1 - č. 421 (421) r. 2018. Kontrolou nebolo zistené porušenie účtovného zákona, všetky faktúry obsahovali predpísané údaje. Evidovanie a účtovný predpis a účtovanie bolo prerokované s p. Ing. Ščípovou. Kontrola bez zistení.

2. Kontrola správnosti zaradenia výdavkov do rozpočtových položiek na základe likvidačných listov faktúr od č. 503 do č. 700 r.2017 a likvidačných listov faktúr od č. 1 do č. 421 v roku 2018, konzultované s p. Ing. Ščípovou. Kontrola bez zistení.
3. Kontrola základnej finančnej kontroly na likvidačných listoch dodávateľských faktúr v rozsahu stanovenom v zákone, konzultované s p. Ing. Ščípovou. Kontrola bez zistení.
4. Kontrola základnej finančnej kontroly pokladničných dokladov od č. 1 177 do č. 2 465 r.2017 a č.1 do č.874 r.2018, konzultované s p. Ivančíkovou. Kontrola bez zistení.
5. Kontrola správnosti vystavenia príjmových a výdavkových pokladničných dokladov na základe prvotných dokladov od č. 1 177 do č. 2 465 r.2017 a dokladov č.1 do č.874 r.2018, konzultované s p. Ivančíkovou. Kontrola bez zistení.
6. Kontrola dodržanie § 4 ods.1 zákona č. 394/2012 Z. z. o obmedzení platieb v hotovosti na pokladničných dokladoch č.1 177 do č.2 465, konzultované s p. Ivančíkovou. Kontrola bez zistení.
7. Kontrola plnenia uznesení OZ za II. polrok 2017 na obecnom úrade. Za II. polrok 2017 bolo prijatých: zastupiteľstvo dňa 20.09.2017 uznesenia č.303/2017/18 až 319/2017/18. Všetky uznesenia boli splnené. Zastupiteľstvo zo dňa 13.12.2017 uznesenia č.320/2017/19 až 341/2017/19. Všetky uznesenia boli splnené.

Všetky zápisy z kontrol za uvedené obdobie boli konzultované s pánom starostom obce PhDr. Mgr. Ľubošom Šúrym.

B. Ostatné činnosti

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva,
- účasť na zasadnutiach finančnej komisie,
- školenia organizované Regionálnym vzdelávacím centrom Trnava.

C. Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roku 2018 boli samostatne vypracované a predložené Obecnému zastupiteľstvu :

- správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017,
- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2017,
- stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2019 – 2021.

Dolná Streda 31.01.2019

Spracovala: Ing. Beáta Paldanová, hlavný kontrolór obce Dolná Streda