

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2016

V zmysle ust. §18f odst. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Šintava Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2016.

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

Kontrolnou činnosťou sa podľa § 18d zákona č. 369/1990 Zb. sa rozumie :

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj 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 plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona č. 369/1990 Zb. podliehajú :

- Obecný úrad
- Rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou – ZŠ s MŠ Kráľa Svätopluka
- Príspevkové organizácie, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie.

Plánom kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2016 schváleným uznesením OZ č. 62 zo dňa 10.12.2015 bolo vykonať 7 kontrol a vypracovať odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2015. **Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 uznesením OZ č. 113 dňa 27.06.2016** bolo vykonať 7 kontrol a vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce za rok 2017. Z vykonaných kontrol boli vypracované záznamy. O kontrolách a ich zisteniach bol informovaný starosta obce.

Prehľad vykonaných kontrol :

1. Kontrola evidencie a účtovania došlých faktúr za II. polrok 2015 na Obecnom úrade – celkom prekontrolovaných 313 došlých faktúr od p.č. 264 až 577. Evidovanie faktúr prekonzultované s p. Skaličanovou a zaúčtovanie s účtovníčkou p. Tóthovou. Kontrola bola bez zistení.

2. Kontrola plnenia uznesení OZ Šintava za II. polrok 2015. Za II. polrok 2015 bolo celkom prijatých 34 uznesení (č.36-69).Uznesenie č. 43-starosta obce pozastavuje výkon uznesenia č. 43,taktiež súvis s uznesením č. 51 a 65.

3. Kontrola pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov. Kontrola prevedená dňa 18.04.2016 – za účasti pokladníčky a účtovníčky OU – kontrola bola bez zistení.

4. Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu ZŠ s MŠ Kráľa Svätopluka za obdobie I. polroku 2016. Kontrola bola prevedená s predsedom finančnej komisie Ing. Lipovským a účtovníčkou Ing. Kopálovou. Celkom prekontrolovaných 73 faktúr – poradové číslo 234 – 306, PPD od č. 613-617 a VPD od č. 868 – 942. Prekontrolované čerpanie finančných prostriedkov z prenesených kompetencií, obce a vlastných príjmov. Kontrola bola bez zistení.

5. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu obce za 10-12/2015. Boli prekontrolované došlé faktúry a výdavkové a príjmové pokladničné doklady. Kontrola bola bez zistení. Čerpanie rozpočtu a plnenie príjmov za rok 2015 bol podrobne rozpracované v stanovisku k záverečnému účtu obce za rok 2015.

6. Kontrola a inventarizácia vymáhania pohľadávok. Kontrola prevedená s pracovníčkou OÚ p. Dobišovou, ktorá pravidelne vyzýva neplatičov k úhrade, alebo uzatvoreniu splátkového kalendára na uhradenie nedoplatkov. K 31.12.2015 vykazovala obec nedoplatky vo výške 1113,08 €, čo oproti roku 2014 bolo zníženie o 2662,91 €.

7. Kontrola inventarizácie majetku za rok 2015. Inventarizácia bola prevedená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 29 a 30. Inventúrne súpisy boli podpísané členmi inventarizačných komisií. Skutočné stavy majetku boli zistené fyzickou inventúrou a porovnané s účtovným stavom. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

8. Kontrola účtovania došlých faktúr obce za rok obdobie január – jún 2016. Bola prekontrolovaná evidencia a zaúčtovanie došlých faktúr s poradovým číslom 01-272. Kontrola bola bez zistení.

9. Kontrola pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov. Kontrola prevedená dňa 12.7, 27.9. a 30.12.2016. Z kontroly boli spracované záznamy a podpísané pokladničkou a účtovníčkou obce. Kontrola bola bez zistení.

10. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu ZŠ s MŠ Kráľa Svätopluka za obdobie január – jún 2016. Kontrola prevedená spolu s predsedom finančnej komisie Ing. Lipovským. Celkom prekontrolovaných 109 došlých faktúr, 8 príjmových pokladničných dokladov a 114 výdavkových pokladničných dokladov. Kontrola bola bez zistení.

11. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu obce za 01-09/2016. Celkom prekontrolovaných 421 došlých faktúr, 112 príjmových pokladničných dokladov a 156 výdavkových pokladničných dokladov – kontrola účtovania bola bez zistení.

12. Kontrola a inventarizácie vymáhania pohľadávok obce k 30.09.2016. Nedoplatky dane z nehnuteľnosti PO vo výške 13.545,64 € a FO 530,87 €. Nedoplatky na stočnom vo výške 5379,25 € (PO 179,55 €, FO 5199,70 € - 49 občanov.) Poplatok za komunálny odpad a DSO celkom vo výške 1144,50 € (PO 694,03 €, FO 450,47 €). Pribežne sú všetci dlžníci upomínaní a predvolaní na spísanie uznania dlhu a dohode o splátkach dlžnej sumy.

13. Kontrola zverejňovania došlých faktúr a zmlúv na web. obce. Kontrolou bolo zistené, že všetky došlé faktúry za rok 2016 a zmluvy ku dňu kontroly boli zverejnené.

14. Dňa 30.12.2016 za účasti poslancov Ing. Michal Lipovský, Bc. Stanislava Režnáková a Roman Matušica bola prevedená kontrola príjmu a výdavkov vlastných zdrojov na ZŠ s MŠ Kráľa Svätopluka. Kontrolou bolo zistené, že Vianočné posedenie dňa 21.12.2016 bolo hradené z vlastných príjmov školy. **Kontrola bola vykonaná mimo plánu kontrol.**

Okrem plánu kontrol za I. a II. polrok 2016 uznesením OZ č. 90 zo dňa 25.4.2016 som bola poverená vykonaním kontroly :

- zverejňovania faktúr a zmlúv za rok 2016. Výsledok kontroly podľa bodu 13.
- rozpisat' investičnú činnosť nad 5000,00 € zrealizovanú v roku 2015 a prerokovanie v OZ podľa štatútu obce Šintava. Správa bola poslancom predložená (uznesenie č. 90).
- Uznesenie č. 126 zo dňa 26.09.2016 – preverit' či všetky zmluvy sú v súlade so zákonom. Po dohode s poslancami úloha zostala v rozpracovanosti do r.2017.

Za obdobie od 22.marca do 2.júna 2016 som absolvovala akreditovaný vzdelávací program v rozsahu 35 hodín a získala osvedčenie.

Okrem plánovaných kontrol 2016 a kontrol podľa uznesení OZ som v mesiaci jún 2016 vypracovala odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu 2015 a v mesiaci december 2016 stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2017.

v Šintave, dňa 12.01.2017

Vypracovala : Mária Vedrödyová
kontrolor obce Šintava

