

Materiál č. 4/

na prerokovanie v OZ dňa 25.3.2019

Názov bodu programu:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2018

Materiál obsahuje:

- Správa
- Návrh na uznesenie

Predkladá:

Bc. Stanislava Režnáková

Spracoval:

Mária Vedródyová, hlavná kontrolórka obce

Dátum spracovania: 8.3.2019

Správa

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 2018.

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 Kráľ'a Svätopluka
- Príspevkové organizácie, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie.

Plánom kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2018 schváleným uznesením OZ č.233 zo dňa 04.12.2017 bolo vykonať 5 kontrol a vypracovať odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2017. Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 uznesením OZ č. 281 dňa 25.06.2018 bolo vykonať 5 kontrol a vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce za rok 2019. Z vykonaných kontrol boli vypracované záznamy. O kontrolách a ich zisteniach bol informovaný starosta obce.

Prehľad vykonaných kontrol :

I. Kontrola evidencie a účtovania došlých faktúr za rok 2018 na Obecnom úrade – celkom prekontrolovaných 611 došlých faktúr . Evidovanie faktúr prekonzultované s p. Skaličanovou a zaúčtovanie s účtovníčkou p. Tóthovou. Kontrola bola bez zistení.

2. Kontrola plnenia uznesení OZ Šintava za rok 2018. Za obdobie 01-10/2018 bolo celkom prijatých 76 uznesení a uznesenia od ustanovujúceho zasadnutia OZ do decembra 2018- celkom prijatých 22 uznesení. Uznesenia č. 243,256,263,a 271 návrhy neboli poslancami prijaté. Starostom pozastavené uznesenie č. 264,266,291,292,293- v súlade s § 13 Zákona č. 369/1990 Zb. z dôvodu zmätočnosti, právne nedôvodné a odporujú zákonu. Uznesenie 294 z dôvodu nevýhodnosti. Všetky pozastavené uznesenia starostom boli opätovne dňa 03.10.2018 poslancami potvrdené – uznesenie č. 304,305,306,308,309.

3. Kontrola pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 zákona NR SR 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov. Kontrola prevedená dňa :

20.04.2018	stav pokladnične hotovosti	533,81 €
24.07.2018		751,87 €

03.10.2018 613,15 €
03.12.2018 679,27 €.

Stav pokladničnej hotovosti bol prekontrolovaný s účtovným stavom. Kontrola bez zistení.

4. Priebežná kontrola a inventarizácia vymáhania pohľadávok. Kontrola prevezená s pracovníčkou OÚ p. Dobišovou, ktorá pravidelne vyzýva neplatičov k úhrade, alebo k uzatvoreniu splátkového kalendára na uhradenie nedoplatkov. Podrobný úhrn nedoplatkov podľa obyvateľov bude vypracovaný podľa plánu kontrol v I. polroku 2019.

5. Kontrola inventarizácie majetku za rok 2017. Inventarizácia bola prevezená 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.

6.. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu ZŠ s MŠ Kráľa Svätopluka za obdobie 01.01.2018 – 23.11.2018. Kontrola prevezená dňa 26.11.2018 spolu s predsedom finančnej komisie Ing. Lipovským. Prekontrolované došlé faktúry p.č. 101-307 za obdobie do 19.11.2018, vyšlé faktúry p.č.201801-201834 za obdobie do 31.10.2018, príjmové pokladničné doklady p.č.600-614 do 5.10.2018, výdavkové pokladničné doklady p.č.700-867 do 15.11.2018, výpisy z BU-granty,SF, depozit, VŠJ, výdavkový a príjmový účet. Kontrolou nebolo zistené porušenie účtovného zákona a rozpočtovej disciplíny. Všetky faktúry obsahovali predpísané údaje. Evidovanie a zaúčtovanie bolo prejednané s ekonómkou ZŠ s Ing. Kopálovou. Inventúrne zápisy pokladničnej hotovosti boli podpísané riaditeľom a ekonómkou ZŠ.

Predmetom finančnej kontroly bol opätovne vianočný večierok konaný dňa 21.12.2016 v celkovej výške 3940,00 €. Náklady na vianočný večierok v celej výške boli refundované 1.3.2018 formou daru a boli vložené na účet školy.

7. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu obce v hotovosti do 30.9.2018. Celkom prekontrolovaných 177 príjmových pokladničných dokladov a 192 výdavkových pokladničných dokladov – kontrola účtovania prekonzultovaná s p. Skaličanovou a p. Tóthovou. Kontrola bola bez zistení.

8. Kontrola zverejňovania došlých faktúr a zmlúv na web. obce. Kontrolou bolo zistené, že všetky došlé faktúry za rok 2018 a zmluvy ku dňu kontroly boli zverejnené.

9. Uznesením č. 249 zo dňa 26.2.2018 som vykonala kontrolu plnenia uznesení za rok 2017. Za obdobie roku 2017 bolo prijatých 98 uznesení. Poslankyňou Bc. Režnákovou som bola požiadaná vyčíslit' všetky náklady spojené s opravou domu smútku. Dňa 12.4.2018 spracovaný záznam z kontroly. Kontrola bez zistení. Obidve kontroly boli vykonané mimo plánu kontrolnej činnosti.

10.Okrem plánu kontrol za I. a II. polrok 2018 uznesením OZ č. 280 zo dňa 25.6.2018 som bola poverená vykonaním kontroly , či všetky opatrenia z kontroly NKÚ zo dňa 1.6.2015 boli implementované.

Žiadosti o nájmy všetkých troch obecných bytoviek eviduje p. Holbíková , ktorá pravidelne kontroluje dátum ukončenia nájomnej zmluvy a žiadatelia opätovne podávajú písomné žiadosti. Príjem žiadateľov o byty z predložených daňových priznaní, alebo ročných zúčtovaní prevádzkam osobne. Podľa toho či žiadateľ spĺňa podmienky príjmu, uzatvárajú sa nájomné zmluvy na jeden, alebo tri roky. Nájomné byty boli sústavne obsadené.

11. Okrem plánovaných kontrol 2018 a kontrol podľa uznesení OZ som v mesiaci jún 2018 vypracovala odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu 2017 a v mesiaci december 2018 stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2019.

v Šintave, dňa 21.01.2019

Vypracovala : Mária Vedrödyová
kontrolórka obce Šintava,



Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo v Šintave

berie na vedomie

Správu hlavného kontrolóra obce o kontrolnej činnosti za rok 2018