

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2017

V zmysle ust. §18 odst. e) zákona SNR 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 2017.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky sa riadi postupmi upravenými 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. rozumie:

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ak aj majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- 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 2017 schváleným uznesením **OZ č. 143/2016** zo dňa 5.12.2016 bolo vykonať sedem kontrol a vypracovať odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2016.

Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 uznesením **OZ č. 180/2017** zo dňa 28.6.2017 bolo vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2018-2010.

A. Finančné a ostatné kontroly na mieste:

1. Kontrola evidencie a účtovania došlých faktúr za II. polrok 2016 na obecnom úrade. Prekontrolované došlé faktúry poradové číslo 273-587 (314). Kontrolou nebolo zistené porušenie účtovného zákona, všetky faktúry obsahovali predpísané údaje. Evidovanie a účtovný predpis bol prejednaný s pani Skaličanovou a účtovanie s pani Tóthovou. U dvoch faktúr bolo zaúčtovanie predplatného odborných časopisov priamo do nákladov a po oprave zúčtované na časové rozlíšenie. Ostatné zápisy a účtovania boli bez zistení.
2. Kontrola plnenia uznesení OZ za II. polrok 2016 na obecnom úrade.
Za II. polrok 2016 bolo prijatých: zastupiteľstvo dňa 26.9.2016 uznesenia č. 118-127. Všetky uznesenia boli splnené. Zastupiteľstvo zo dňa 5.12.2016 uznesenia č. 128-144. Všetky uznesenia boli splnené.
3. Kontrola pokladničnej hotovosti na obecnom úrade.
Kontrola bola prevedená 22.3.2017, 29.3.2017, 1.6.2017. Kontroly boli prevedené za účasti

pokladničky pani Skaličanovej, účtovníčky pani Tóthovej. Kontrola dňa 29.3.2017 s pani Holbikovou, ktorá pre PN zastupovala pani Skaličanovú. Skutočný stav finančných prostriedkov súhlasil s účtovným stavom. Kontrola bola bez zistení.

4. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu ZŠ s MŠ kráľa Svätopluka za obdobie II. polroku 2016.

Kontrola prevedená za účasti účtovníčky školy Ing. Kopálovou a predsedu finančnej komisie Ing. Lipovským. Prekontrolované čerpanie finančných prostriedkov z prenesených kompetencií obce a vlastných príjmov. Kontrola bez zistení.

5. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu obce za II. polrok 2016.

Celkom prekontrolovaných 99 výdavkových pokladničných dokladov (112-211), 75 príjmových pokladničných dokladov (83-158). Došlé faktúry s poradovým číslom 273 – 587.(Celkom 314). Všetky kontrolované doklady boli podpísané aj starostom obce, boli správne zaúčtované, kontrola bola bez zistení. Účtovná závierka bola zverejnená v záverečnom účte obce za rok 2016, ktorý bol schválený s pripomienkami uznesením OZ č. 176/2017.

6. Kontrola inventarizácie pohľadávok a ich vymáhanie bolo prekontrolované s pracovníčkou obecného úradu Bc. Dobišovou. Počas celého roku boli dlžníci priebežne písomne vyzývaní k úhrade za nedoplatky – stočné, vývoz komunálneho odpadu, daň z nehnuteľnosti, daň za psa a s niektorými boli spísané dohody o splátkach dlžnej čiastky. Plnenie daňových a nedaňových príjmov bolo rozpísané v mojom stanovisku k záverečnému účtu roku 2016, ktoré bolo uznesením OZ č. 174 zo dňa 28.6.2017 zobraté na vedomie.

7. Kontrola zverejňovania došlých faktúr na web obce – počas účtovného roka 2016 a I. polroku 2017 všetky došlé faktúry, ktoré boli zaúčtované, boli zároveň aj zverejnené.

8. Okrem plánu kontrol za I. polrok 2017 uznesením OZ č. 171 zo dňa 10.4.2017 som bola poverená za účasti Ing. Pavla Kysel'u vykonať kontrolu na ZŠ s MŠ či nakúpené počítače uvedené v internetovom článku sú predražené. O kontrole bol mojou osobou vypracovaný protokol dňa 9.5.2017, ktorý podpísal aj riaditeľ školy PhDr., PaedDr. Martin Bodis, PhD (z dôvodu PN zastupoval pracovníčku ZŠ s MŠ, ktorá uskutočnila výberové konanie). Zakúpené notebooky boli uhradené z prostriedkov Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR. Zúčtovanie dotácie bolo prevedené aj Okresným úradom Trnava. Na podnet Ing. Kysel'u bolo doporučené číslovať objednávky mimo poštovej knihy. Výberové konanie vykonala odborne spôsobilá osoba, ktorá ho uskutočnila v zmysle zák. č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 438/2015 Z.z. Navrhovateľ podnetu Ing. Kysel' záznam nepodpísal.

9. Kontrola došlej pošty adresovanej poslancom OZ za roky 2016 -2017. Listy zaslané p. Majkovou a pánom Majkom, Ing. Machom – vo všetkých prípadoch sa jednalo o prenesený výkon štátnej správy – stavebný úrad, ktorý je v kompetencii starostu obce.

10. Kontrola evidencie a účtovania došlých faktúr za I. polrok 2017. Celkom prekontrolovaných evidencie a účtovanie 306 došlých faktúr. Kontrola prevedená za účasti pani Tóthovej a Skaličanovej. Zaúčtované faktúry boli všetky aj zverejnené. Kontrola bez zistení.

11. Kontrola – inventúra pokladničnej hotovosti bola prevedená dňa 31.8.2017 a 29.12.2017. Inventúrny stav peňažných prostriedkov súhlasil s účtovným stavom k uvedeným dátumom. Kontroly boli prevedené za účasti pani Skaličanovej a Tóthovej. Kontrola bez zistení.

12. Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov ZŠ s MŠ kráľa Svätopluka za obdobie celého roka 2017, bola prevedená dňa 27.12.2017 spolu s predsedom finančnej komisie Ing. Michalom Lipovským a účtovníčkou Ing. Kopálovou. Kontrola bez zistení.

13. Kontrola vymáhania daňových a nedaňových pohľadávok obce za rok 2017. Kontrola

prevedená spolu s Bc. Dobišovou dňa 22.12.2017. Výkaz nedoplatkov na dani z nehnuteľnosti vo výške 1896,72 €, komunálny odpad a DSO 385,87 €, stočné 8351,45 €. Nedoplatky na stočnom sú z dôvodu odpisovania vody pracovníkmi ZsVAK až v strede decembra a následne boli občanom zaslané predpisy na stočné, ktoré väčšinou občania uhrádzali až po novom roku. Niekoľkoročné nedoplatky bude potrebné riešiť exekučne.

Všetky zápisy z kontrol za uvedené obdobie boli konzultované so starostom obce Miroslavom Holičkom.

B. Ostatné činnosti:

- Pravidelná účasť na zasadnutiach porady poslancov
- Pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Účasť na zasadnutiach finančnej komisie
- Prepočet príjmov uchádzačov o nájomné byty obce
- Školenia organizované Regionálnym vzdelávacím centrom Trnava

C. Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roku 2017 boli samostatne vypracované a predložené Obecnému zastupiteľstvu:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016,
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2016,
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2018-2020.

v Šintave, dňa 30.1.2018

Spracovala: Mária Vedródyová, hlavný kontrolór obce Šintava