

Správa

z kontroly na Obecnom úrade v B z e n i c i k 30. 9. 2018

V zmysle ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti za III. štvrtrok 2018. Kontrolná činnosť sa riadi postupmi upravenými v zákone č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení. Kontrolná činnosť sa riadila Plánom kontrolnej činnosti na rok 2018.

Prehľad vykonaných kontrol k 30. 9. 2018

1. Kontrola plnenia bankových operácií, účtovných dokladov zameraná na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole v znení neskorších zmien a doplnkov, kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií.

Účtovníctvo a evidencia účtovných dokladov sú vedené v zmysle zákona. Účtovníctvo je vedené vecne, prehľadne a správne. Obsahuje všetky potrebné náležitosti. Predmetom kontroly bola aj kontrola pokladne, náležitosti dokladov, evidencia pokladničných dokladov a ostatné činnosti súvisiace s vedením pokladne. Pokladničná kniha slúži na zaznamenávanie stavu a pohybu peňažných prostriedkov v hotovosti, čím je zabezpečený neustály prehľad o stave peňažných prostriedkov. Dňa 30. 9. 2018 bola vykonaná inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladnici, stav peňažných prostriedkov k uvedenému dnu bol 264,97 EUR. Inventarizáciou bolo zistené, že peňažné prostriedky v pokladnici súhlasia so stavom uvedeným v pokladničnej knihe. Účtovná závierka k 30.9.2018 bola odovzdaná na Ministerstvo financií SR do systému RISSAM bez chýb.

2. Kontrola dodržiavania § 9a zákona č. 138/1991 Z.z. o majetku obcí - prevody, nájmy a predaje majetku.

Účelom kontroly bolo zistiť zaúčtovanie nákupov, investícií a ich zaradenie do majetku obce, dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov so zameraním na plnenie povinnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce. V roku 2018 do majetku obce bola zaradená investícia: - sadovnícke úpravy a autobusové zastávky v hodnote 199 999,99 EUR financovaná z prostriedkov Európskeho fondu rozvoja vidieka.

3. Kontrola ~~prí~~ povinne zverejňovaných informácií na webovej stránke obce.

K 30.9.2018 bola vykonaná kontrola povinného zverejňovania objednávok, zmlúv, faktúr. Objednávky na tovary a služby, ako aj faktúry sú priebežne zverejňované v štruktúrovanej podobe, tak ako určuje zákon. Zmluvy a objednávky sú zverejňované v úplnom znení, čo je tiež v súlade so zákonom. Pri kontrole neboli zistené žiadne porušenia.

4. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Bzenica k III. štvrtroku 2018.

Rozpočet je vypracovaný v zmysle platných rozpočtových pravidiel, a priebežne čerpaný podľa jednotlivých činností obce v súlade s položkami rozpočtovej klasifikácie.

5. Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok.

Kontrola bola zameraná na odsúhlasenie stavu pohľadávok a záväzkov z obchodných vzťahov a ich úhrad. Obec v súlade s § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 z.z. v znení neskorších predpisov je povinná pri použití verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť ich použitia - čo aj dodržiava.

5. Ostatné činnosti:

Kontrolovaná bola pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva,

- účasť na tvorbe rozpočtu pre roky 2019 - 2020 - 2021,
- účasť na tvorbe rozpočtu na rok 2019.

V Bzenici: 22. 10. 2018

Vypracovala: Mrenicová Gabriela, kontrolórka obce

Prítomní pri kontrole: Kováč Marek - starosta obce

Danková Mariana - ekonóm obce

Mrenicová