

Správa o kontrolnej činnosti

Hlavného kontrolóra obce Dolná Mičiná za I. polrok 2018

V zmysle § 18 f písm. e) zákona č. 369/1990Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám obecnému zastupiteľstvu obce Dolná Mičiná

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za I. polrok 2018

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra , na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti- zistenie stavu a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie II. polrok 2017 boli počas hodnoteného obdobia vykonané priebežné kontroly činnosti a zisťovania :

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov :

Č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Č. 138/1991 Zb. o majetku obcí

Č. 205/2001 Z.z. o finančnej kontrole

Č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

Č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlach verejnej správy

Č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy

V priebehu I. polroka 2018 bola vykonaná kontrola zákonitosti, hospodárnosti a efektívnosti a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom ktorý obec užíva podľa predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií.

Kontrolórrom bolo odsúhlasené vypracované Stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2017. Záverečný účet bude odporučený poslancom prijať a schváliť bez výhrad návrhom na uznesenie. Priebežne boli kontrolované hotovosti v pokladni obecného úradu a kontrolou neboli zistené žiadne závažné nedostatky. Doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu, každá finančná operácia je zaúčtovaná a rozdiely v hotovosti v pokladni neboli zistené. Priebežne bola sledovaná vecná a číselná správnosť na došlých faktúrach a ich úhrady a zároveň čerpanie rozpočtu. Bol odkontrolovaný návrh rozpočtu na rok 2018 s účtovným rozvrhom.

Kontrolou neboli zistené žiadne rozdiely Kontrolované bolo čerpanie a zaúčtovanie dotácie štátneho rozpočtu SR a prenesený výkon štátnej správy. Finančné prostriedky boli použité na účel na ktorý boli poskytnuté. Zúčtovanie bolo vykonané podľa pokynov poskytovateľov dotácií.

Kontrola sa v I. polroku 2018 zamerala hlavne na plnenie rozpočtu a čerpanie výdavkov za rok 2018. Kontrolovali sa hlavne objednávky, dohody , zmluvy, úhrady obce, faktúry, príjmy a výdavky obce, stavy účtov v banke a pokladni obecného úradu. Na základe priebežne

vykonávaných kontrol v I. polroku 2018 neboli zistené žiadne nedostatky a porušenie finančnej disciplíny, Doklady obsahujú všetky náležitosti v zmysle platných zákonov.
Na záver konštatujem, že starosta obce dodržiava krízový režim v hospodárení a nakladaní s finančnými prostriedkami, dodržiava sa šetrenie a účinné a účelové nakladanie s týmito prostriedkami.
Zároveň je vhodné pokračovať v plnení základných úloh pri výkone samosprávy, pokračovať v úsporných opatreniach na hospodárne vynakladanie finančných prostriedkov v čase hospodárskej krízy i v starostlivosti o všestranný rozvoj obce a potreby obyvateľov

Hlavná kontrolórka obce Dolná Mičiná

V Dolnej Mičinej dňa 5.6.2018

Satinová Jana
Hlavná kontrolórka

Vyvesené dňa : 6.6.2018

Zvesené dňa : 25.6.2018

Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Dolná Mičiná za rok 2017

Hlavná kontrolórka obce Dolná Mičiná Jana Satinová po predložení záverečného účtu obce za rok 2017 zo dňa 5.6.2018 účtovníčkou Ing. Máriou Uhreckou nemá výhrady k celoročnému hospodáreniu Obecného úradu a predkladá obecnému zastupiteľstvu návrh na uznesenie rozdelenia prebytku vo výške 679,73 Eur za rok 2017 v zmysle bodu č. 7.
Uvedený prebytok navrhujem vysporiadať nasledovne :

1. Prevod prostriedkov do rezervného fondu 68,00 Eur
2. Prevod prostriedkov do rozpočtu roku 2018 611,73 Eur

Vyvesené dňa : 6.6.2018
Zvesené dňa : 25.6.2018

V Dolnej Mičinej dňa 5.6.2018

Jana Satinová
Hlavná kontrolórka

Plán

Kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2018

V zmysle § 18 f, ods.1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť na schválenie obecnému zastupiteľstvu plán činnosti 1x za šesť mesiacov.

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení zákona bude činnosť hlavného kontrolóra v II. polroku 2017 zameraná na nasledovné činnosti.

A. Základné úlohy hlavného kontrolóra obce na II. polrok 2018

1. Predloženie ročnej správy o kontrolnej činnosti za rok 2017 v zmysle zákona 369/1990 Z.z.
2. V spolupráci s obecným úradom a finančnou komisiou obecného zastupiteľstva sledovanie nakladania s majetkom obce Dolná Mičiná
3. Spracovanie a predloženie návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018
4. Podieľanie sa na vypracovaní návrhu rozpočtu obce Dolná Mičiná za roky 2018-2020
5. Vypracovanie v spolupráci s účtovníčkou odborného stanoviska k záverečnému účtu obce Dolná Mičiná za rok 2017
6. Kontrola priatých opatrení za I. polrok 2018
7. Kontrola plnenia uznesení za I. polrok 2018
8. Výkon konkrétnej kontroly v prípade, ak o to požiada Obecné zastupiteľstvo na základe podnetov poslancov, občanov a z poznatkov zistených pri výkone kontrolnej činnosti

B. Kontrolná činnosť na rok 2018

1. Výkon následnej finančnej kontroly
 - Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Dolná Mičiná
 - Kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov
 - Kontrola správnosti financovania , oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť použitia finančných prostriedkov rozpočtu obce
 - Kontrola zmluvných vzťahov
2. Ostatné kontroly
 - Kontroly finančných operácií rozpočtu obce Dolná Mičiná
 - Kontrola dodržiavania zákonitosti, hospodárnosti a efektívnosti s nakladaním majetku a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa

predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií, dodržiavanie zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií

- Priebežná a následná kontrola pokladne
- Následná kontrola faktúr a výdavkových dokladov
- Priebežné sledovanie vecnej a číselnej správnosti došlých faktúr
- Čerpanie rozpočtu
- Odkontrolovanie návrhu rozpočtu
- Kontrola zaúčtovaných dotácií
- Dodržiavanie krízového režimu v hospodárení a nakladaním s finančnými prostriedkami
- Kontrola zmluvných vzťahov
- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2018

C. Ostatná činnosť hlavného kontrolóra obce Dolná Mičiná

1. Účasť na rokovaniach orgánov obce
2. Metodická pomoc pri vypracovávaní interných smerníc pre obec
3. Stanoviská k pripravovaným zmluvám
4. Ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostu a obecného zastupiteľstva

Vyvesené : 6.6.2018

Zvesené : 25.6.2018

Satinová Jana
Hlavná kontrolórka