

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kojatice za rok 2018

V súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. , §18f, odst. 1 písm. e predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Kojaticiach

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kojatice za rok 2018

Činnosť hlavného kontrolóra obce bola v súlade s 8,0 % pracovným úväzkom a na to schváleným plánom kontrolnej činnosti na rok 2018 a v nadväznosti na § 18d zák. 369/1990Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zameraná hlavne na:

- kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce
- kontrolu príjmov , výdajov a finančných operácií,
- kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrolu čerpania rozpočtu obce po stránke príjmov aj výdajov
- iné úlohy vyplývajúce zo zák. 369/1990 Zb. pre hlavného kontrolóra obce
- kontrola evidovania a riešenie sťažností

Stručný súhrn činnosti hlavného kontrolóra:

- v prvom polroku 2018 bolo hlavným kontrolórom vypracované stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2017 . V stanovisku bol charakterizovaný vývoj rozpočtu za rok 2017 v oblasti príjmov a výdajov oproti rozpočtu a v časovej rade troch rokov.

Vykonanou kontrolou rozpočtového účtovania bol zistený súlad rozpočtovníctva so skutočným stavom na finančných účtoch.

Bol hodnotený aj vývoj pohľadávok a záväzkov a vývoj dlhu a bolo konštatované že v uvedených oblastiach je tento v súlade so zámerom.

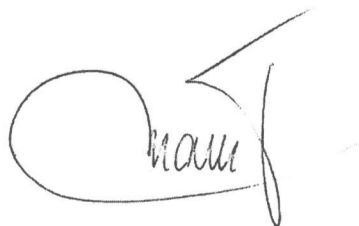
Po preverení všetkých záležitostí týkajúcich sa záverečného účtu bolo v stanovisko konštatované, že záverečný účet bol vypracovaný v súlade s požiadavkami na jeho vypracovanie a bolo dané OcZ odporúčanie schváliť záverečný účet obce za rok 2017 s výrokom „ **bez výhrad**“.

- bola vykonaná kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu obce za rok 2017 a bolo konštatované, že v priebehu roka 2017 obec poskytla v súlade s VZN o poskytovaní dotácií obec dotácie pre TJ Kojatice vo výške 8 000 €, Stolnotenisový oddiel 550 € a Úniu žien vo výške 500 €. Všetky dotácie boli riadne vyúčtované.
- Bola vykonaná kontrola čerpania rozpočtu k 30.6.2018 a bolo konštatované, že vývoj rozpočtu je v súlade so schváleným zámerom
- bolo vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2019, a roky 2020 a 2021 v ktorom bolo konštatované, že návrh rozpočtu bol vypracovaný v súlade so zákonom 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a bolo dané odporúčenie na jeho schválenie .

- Kontrolou evidencia a vybavovania sťažnosti bolo zistené, že v priebehu roka 2017 neboli zaevidované žiadne sťažnosti , ktoré by zodpovedali zákonu o sťažnostiach.
- Priebežne bolo výberovým spôsobom kontrolované vedenie účtovnej evidencie jednak z hľadiska zák. o účtovníctve ako aj požiadaviek čerpania výdajov z hľadiska hospodárnosti, efektívnosti , účinnosti a účelnosti ako aj z hľadiska vykonávania základnej finančnej kontroly. Kontrolou nebolo zistené porušovanie týchto zásad. Na základe poznatkov z kontroly je možné konštatovať, že vedenie účtovnej evidencie je na požadovanej úrovni, zodpovedá štandardom , ktoré sú kladené na jej vedenie. Má dostatočnú vypovedaciu schopnosť a dáva potrebný prehľad o čerpaní rozpočtu a o stave majetku a záväzkov obce .

Počas roka neboli kontrolou zistené nedostatky, ktoré by si vyžadovali prijímanie opatrení. Priebežne sa vzájomnou konzultáciou zjednocovali prípadne rozdielne výklady k niektorým záležitostiam s cieľom zabezpečiť výkon samosprávnych funkcií v požadovanej kvalite pri dodržiavaní platných zásad .

20. február 2019



Ing. Milan Marchevský
hl. kontrolór