

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove

Materiál na rokovanie
Obecného zastupiteľstva v Tomášove
dňa 19. októbra 2015

Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za I. polrok 2015

Predkladateľ:

Ing. Ervin Bernáth
hlavný kontrolór obce Tomášov

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
- 3 . Príloha č. 1 – správa HK

Zodpovedný:

Ing. Ervin Bernáth
hlavný kontrolór obce Tomášov

Spracovateľ:

Ing. Ervin Bernáth
Katarína Rigó



N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2015

zo dňa 19.10.2015

Obecné zastupiteľstvo v Tomášove po prerokovaní materiálu

A. Berie na vedomie

správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1. polrok 2015

Dôvodová správa

Hlavný kontrolór v zmysle zákona o obecnom zriadení § 18f písmeno d) predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Hlavný kontrolór obce Tomášov

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1.polrok 2015

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti ktorým je zistenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce Tomášov a plánom kontrolnej činnosti pre obdobie na I. polrok 2015 schváleným uznesením Obecného zastupiteľstva č.13/2015 zo dňa 02.03. 2015 boli počas hodnoteného obdobia vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania :

A. Plánované úlohy

Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

Podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s 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 dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,

1. Kontrola zabezpečenia predbežnej finančnej kontroly na účtovných dokladoch.

Kontrolou bolo zistené, pravidelné vykonávanie predbežnej finančnej kontroly každej pripravovanej finančnej operácii, ako aj pri iných činnostiach orgánov obce.

Finančná kontrola sa vykonáva ako predbežná . Predbežná finančná kontrola sa zameriava na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov overuje súlad každej pripravovanej finančnej operácie .

2. Kontrola vykonania inventarizácie pokladne

Inventarizáciou pokladnice overuje spoločnosť či skutočný stav v jednotlivých pokladniciach zodpovedá stavu vykázanému v účtovníctve. Samotné zistenie skutočného stavu peňažných prostriedkov v hotovosti vykoná spoločnosť fyzickou inventúrou, a to prepočítaním peňažných prostriedkov v eurách aj v cudzej mene. Zákon ukladá vykonať inventarizáciu pokladne vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (do 31. 12. 2013 to bolo minimálne 4 x ročne).

Inventarizácia pokladnice bola vykonaná dňa 05.05.2015 vykázaným zostatkom hotovosti vo výške 2.098,13 Eur. Fyzický stav hotovosti bol rovnaký ako stav vykázaný v účtovníctve.

3. Kontrola zverejňovania informácií na internetovej stránke obce

Kontrolou bolo zistené, že objednávky, zmluvy a faktúry sú zverejňované spôsobom zaručujúcim hromadný prístup k informáciám. Ďalej sa preukázalo, že údaje z objednávok a faktúr obsahujú informáciu o cene objednaných tovarov a služieb. Pri zverejňovaní faktúr bola dodržaná najneskoršia lehota zverejňovania t.j. do 30 dní od zaplatenia faktúry.

4. Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Tomášov na roky 2015 - 2017

Bolo doporučené schválenie predkladaného rozpočtu obce Tomášov na rok 2015 a branie na vedomie predkladaných rozpočtov na roky 2016-2017. Správa bola predložená na OZ obce konaného dňa 26.03.2015

5. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Tomášov.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bolo dané odporúčanie obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu Obce Tomášov za rok 2014 výrokom celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

6. Stanovisko hlavného kontrolóra k 1. úprave rozpočtu obce Tomášov na rok 2015

Odporúčanie prijatia 1.úpravy rozpočtu na rok 2015 na zasadnutí OZ 04.05.2015 schválenej pod uznesením č.46/2015.

7. Správa o kontrole vybavovania sťažností a petícií doručených obci Tomášov za rok 2014

Obec Tomášov nemala v roku 2014 podanú sťažnosť v zmysle zák.č.9/2010 Zb. o sťažnostiach.

8. Vypracovanie plánov kontrol na každý polrok

B. Príprava materiálov nad rámec pracovného úväzku a povinností kontrolóra určených zákonom:

1. Stanovisko k vyčísleniu odmien poslancov OZ za 1.štvrťrok 2015

Odporúčanie prepracovania odmien poslancov OZ Tomášov za 1. štvrťrok 2015 za obdobie 01.01.2015-26.03.2015 podľa zásad odmeňovania č.6/2012 a odo dňa 27.03.2015-31.03.2015 aplikovať nové zásady odmeňovania .

C. Mimoriadne kontrolné činnosti realizované nad rámec pracovného úväzku na základe požiadaviek Obecného zastupiteľstva mimo plánu kontrol:

D. Ďalšie činnosti kontrolóra:

1. Pravidelná inventarizácia pokladne.
2. Účasť na verejných zasadnutiach OZ.

V Tomášove, dňa 09.10.2015



Ing. Ervin Bernáth
hlavný kontrolór obce