

Hlavný kontrolór obce Vlachy

Pre riadne zasadnutie OZ Vlachy konané dňa 17. 12. 2021

(k bodu programu č.)

SPRÁVA o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce v roku 2020

Predkladá : Slabej Pavel, hlavný kontrolór obce Vlachy

Návrh na uznesenie: Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Vlachy v roku 2020.

Hlavný kontrolór obce Vlachy

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Vlachy

SPRÁVU o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2020

Náplň činnosti kontrolóra vychádzala z plánu kontrolnej činnosti pre rok 2020 schváleného Obecným zastupiteľstvom obce. V priebehu roku 2020 som vykonal 6 kontrol zameraných na daňovo – ekonomické agendy obce, vypracoval a predložil OZ stanoviská k rozpočtu obce na rok 2021, k návrhu záverečného účtu obce za rok 2019, k zámeru obce prijať návratné zdroje financovania a ku všetkým rozpočtovým opatreniam obce prijatým v roku 2020. Aktívne som sa zúčastňoval zasadnutí Obecného zastupiteľstva s hlasom poradným.

Prehľad vykonaných kontrol:

Kontrola č. 01/2020: **Finančné dotácie poskytnuté neziskovým organizáciám v roku 2019 z rozpočtu obce.**

Kontrola bola zameraná na zdokladovanie dotácií pre neziskové organizácie v roku 2019 z rozpočtu obce Vlachy, ich poukázanie prijímateľom a zúčtovanie.

Obec Vlachy v priebehu roku 2019 poskytla neziskovým organizáciám zo svojho rozpočtu spolu 3955,- € formou nenávratnej finančnej dotácie. 5 dotácií bolo schválených Uzneseniami Obecného zastupiteľstva (uznesenia č. č.5/2019 – 9/2019) dňa 13.2.2019 a 1 dotácia vo výške 100,- € bola schválená starostom obce.

Zistenia kontroly: Finančné prostriedky spolu v hodnote 3955,00 € poskytnuté 6 príjemcom dotácií boli použité v súlade s príslušným VZN obce Vlachy o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce ako aj zmluvami o poskytnutí dotácie. Všetky dotácie boli náležite zdokladované, výška aj spôsob použitia dotácií korešpondovali s príslušnými ustanoveniami zmlúv o poskytnutí dotácie. (podrobnejšie v Prílohe: Záznam o kontrole č.01/2020)

Kontrola č. 02/2020: Pokladničné operácie účtovnej jednotky „obec Vlachy“

Kontrola bola zameraná na pokladničné operácie (príjmové a výdavkové) uskutočnené v pokladni obce Vlachy za obdobie 01-02/2020, ich začlenenie do účtovných kníh a následne vykonanie kontrolných úkonov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Zistenia kontroly: Finančnou kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce (podrobnejšie v Prílohe: Záznam o kontrole č.02/2020).

Kontrola č. 03/2020: Fyzická inventarizácie majetku obce k 31.12.2019

Rozsah kontroly: Inventarizácia majetku obce podľa dokladovej inventarizácie z účtovných kníh obce v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Zistenia kontroly: Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Vlachy k 31.12.2019 bola vykonaná na základe Príkazu štatutárneho zástupcu organizácie (starostu obce) zo dňa 16.12.2019. Inventarizačná komisia vykonala porovnanie fyzického stavu majetku obce so stavom vykazovaným v účtovníctve, pričom nenašla žiadne inventarizačné rozdiely. Výsledok inventarizácie majetku obce k 31.12.2019 je zachytený v inventarizačných zápisoch o výsledku riadnej inventarizácie dlhodobého majetku v zmysle §29 a §30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (včítane príloh - inventúrne súpisy a inventúrne karty majetku obce riadne podpísané členmi inventarizačnej komisie a zodpovednou osobou). (viď Príloha: Záznam o kontrole č.03/2020)

Kontrola č. 04/2020: Účtovná inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce

k 31.12.2019

Zistenia kontroly: Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Vlachy k 31.12.2019 je vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Všetky zostatky na účtoch sú preukázateľne zdokladované. (Príloha: Záznam o kontrole č.04/2020)

Kontrola č. 05/2020: Prenájom obecného majetku

Rozsah kontroly: Kontrola bola zameraná na nájomné vzťahy a príjmové, resp. výdavkové operácie s nimi súvisiace v obci Vlachy (r.2019-2020), ich zaúčtovanie a začlenenie do účtovných kníh a následne vykonanie kontrolných úkonov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Zistenia kontroly: Finančnou kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce (Príloha: Záznam o kontrole č.05/2020)

Kontrola č. 06/2020: Stav pohľadávok a záväzkov obce

Kontrola bola zameraná na stav pohľadávok, resp. záväzkov obce (obzvlášť pohľadávky, resp. záväzky po termíne splatnosti) a ich zaznamenanie v účtovných knihách obce.

Zistenia kontroly: Obec eviduje svoje záväzky (záväzky z obchodného styku, záväzky súvisiace so sociálnym a zdravotným poistením, daňové záväzky) v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve a uhrádza ich priebežne podľa termínu splatnosti – spravidla bezhotovostne, výnimočne prostredníctvom pokladne. K termínu kontroly (október 2020) obec neevidovala žiadne záväzky po termíne splatnosti. Pohľadávky obce sú v účtovných knihách evidované osobitne podľa svojej povahy, v prípade nedodržania termínu ich splatnosti sú dlžníci oslovovaní telefonicky, prípadne formou písomnej upomienky. (podrobnejšie v Prílohe: Záznam o kontrole č.06/2020).

Vypracované a predložené Stanoviská hlavného kontrolóra v roku 2020:

Stanovisko HK k návrhu záverečného účtu obce Vlachy za rok 2019 (predložené na riadnom zasadnutí Obecného zastupiteľstva Vlachy dňa 17.6.2020 a prijatým uznesením zobrať na vedomie zastupiteľstvom)

Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2021-2023 (predložené na riadnom zasadnutí Obecného zastupiteľstva Vlachy dňa 9.12.2020 a prijatým uznesením zobrať na vedomie zastupiteľstvom)

Stanoviská k rozpočtovým opatreniam prijatým v roku 2020. Všetky rozpočtové opatrenia obce Vlachy v roku 2020 boli vypracované a predložené Obecnému zastupiteľstvu (na schválenie, resp. na vedomie) v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a v súlade so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Vlachy.

Stanovisko HK k zámeru obce Vlachy prijať návratné zdroje financovania v roku 2020 (predložené na riadnom zasadnutí Obecného zastupiteľstva Vlachy dňa 7.10.2020 a prijatým uznesením zobrať na vedomie zastupiteľstvom)

Vypracoval:

Slabej Pavel

Liptovský Peter, 9. 1 . 2021