

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Kotmanová za rok 2018

Č.k. 2019/1

V súlade s § 18f zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Kotmanová za rok 2018.

Kontroly boli realizované podľa ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zmyslom kontrolnej činnosti bolo preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti hospodárenia s verejnými prostriedkami z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov zo strany zodpovedných osôb a pri kontrolách nefinančnej povahy preverenie súladu so všeobecne záväznými právnymi predpismi, nariadeniami a internými normami obce.

V roku 2018 som vykonala nasledovné kontroly a spracovala príslušné dokumenty:

1. Spracovanie správy o kontrolnej činnosti za rok 2017 v zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Kotmanová za rok 2017 bola vypracovaná v súlade s § 18f zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov dňa 15.01.2018 a bola predložená na rokovanie Obecného zastupiteľstva v Kotmanovej.

2. Spracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce za rok 2017

Záverečný účet obce za rok 2017 bol spracovaný v súlade s § 16 zákona NR SR 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obec Kotmanová hospodárila v roku 2017 s prebytkom v sume 11 063,66 EUR, ktorý bol navrhnutý na tvorbu rezervného fondu.

Obec Kotmanová evidovala k 31.12.2017 nesplatený zostatok bankového úveru – komunál univerzálny úver vo výške 4.381,28 €, čo predstavuje 4,73 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

K 31.12.2017 suma ročných splátok návratných zdrojov financovania činila 109,83 € (v tom: splátky 0,00 €, úroky 109,83 €), čo predstavuje 0,14 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, EÚ. Záonné podmienky pre používanie návratných zdrojov financovania boli splnené.

Stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu Obce Kotmanová za rok 2017 bolo spracované dňa 19.03.2018, v ktorom bolo doporučené schváliť záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

3. Kontrola príjmov a výdavkov realizovaných v hotovosti z pokladne obecného úradu

Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacich právnych predpisov a nariadení, smerníc a vnútorných predpisov obce.

Počas výkonu kontroly boli prekontrolované príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne za druhý polrok 2017 a príjmové a výdavkové pokladničné doklady pokladne za prvý polrok 2018 po výdavkový pokladničný doklad č. 2018000200 z 28.6.2018 vrátane. Bola prekontrolovaná pokladničná kniha, účtovné zápisy a opis účtovného denníka pokladne a inventúrny súpis pokladne k 31.12.2017. Zostatok pokladničnej hotovosti predstavoval k 31.12.2017 sumu 117,12 €. Inventúrny súpis je podpísaný predsedom a členmi inventarizačnej komisie a hmotne zodpovednou osobou.

Správa o výsledku kontroly bola doručená dňa 10.08.2018.

4. Kontrola plnenia rozpočtu obce k 30.9.2018, v rámci nej kontrola bezhotovostných platieb.

Predmetom kontroly boli postupy pri bezhotovostnom platobnom styku, úplnosť účtovných dokladov, správnosť zatriedenia výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie a vyhodnotenie plnenia rozpočtu k 30. septembru 2018. Boli skontrolované výpisy z bežných účtov obce, došlé faktúry, účtovné denníky a účtovné výkazy.

Údaje o schválenom rozpočte, upravenom rozpočte a skutočnom čerpaní rozpočtu obce za obdobie od 1.1.2018 do 30.9.2018 sú spracované do nasledovnej tabuľky:

Príjmy	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.
Bežné	73 600	77 706	69 863,95
Kapitálové	0	10 000	10 000,00
Finančné operácie	0	20 000	0,00
Spolu	73 600	107 706	79 863,95

Výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.
Bežné	73 600	77 706	48 120,07
Kapitálové	0	30 000	288,00
Finančné operácie	0	0	0,00
Spolu	73 600	107 706	48 408,07

Obec Kotmanová evidovala k 30.09.2018 nesplatený zostatok bankového úveru – komunál univerzálny úver vo výške 4.381,28 €, čo predstavuje 5,00 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

K 30.09.2018 nebola realizovaná žiadna splátka návratných zdrojov financovania. Zákonné podmienky pre používanie návratných zdrojov financovania boli splnené.

Správa o výsledku kontroly bola doručená dňa 19.11.2018.

5. Spracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce na rok 2019

Návrh rozpočtu na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný na strane príjmov aj na strane výdavkov vo výške 80 770 €. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový, výdavkové finančné operácie slúžia na spákanie úvery.

Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu Obce Kotmanová na rok 2019, v ktorom bolo odporúčané obecnému zastupiteľstvu predložený návrh rozpočtu schváliť, bolo vypracované 03.12.2018.

Ostatná činnosť:

V záujme prehlbovania kvalifikácie som sa zúčastnila vybraných odborných seminárov organizovaných Regionálnym vzdelávacím centrom v Rimavskej Sobote.

Zúčastnila som sa niekoľkých rokovaní Obecného zastupiteľstva v Kotmanovej a na požiadanie som poskytovala metodickú pomoc pri riešení konkrétnych úloh a problémov.

V Kotmanovej 14.1.2019

Ing. Gabriela Fábriánová
hlavná kontrolórka

OBEC KOTMANOVÁ	
Dátum:	20.1.2019
Číslo zápisu:	OCV 18-002/2019
Číslo spisu:	OCV 18/2019
Prílohy:	Vybavuje: Hgk. OPAVCOVÁ