

Správa kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kamenec pod Vtáčnikom za I. polrok 2019

V súlade s ustanovením § 18 f písmeno e) Zákona 369/1990 Z. z, o obecnom zriadení predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Kamenci pod Vtáčnikom správu o kontrolnej činnosti za I. polrok 2019, obsahom ktorej je súhrnná informácia o priebehu ako aj záveroch z vykonávania kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť v súlade s plánom kontrolnej činnosti za I. polrok 2019, ktorý bol schválený uznesením č. 17/2018 dňa 14. 12. 2018.

Kontrola príjmov za správne poplatky podľa Zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch

Správne poplatky sú príjmom rozpočtu obce a vyberajú sa podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov. Sadzobník správnych poplatkov je prílohou uvedeného zákona.

Pri náhodne kontrolovaných dokladoch boli správne poplatky vybrané vo výške, ktoré určuje sadzobník poplatkov. Za vyberanie a výšku správnych poplatkov sú zodpovedné zamestnankyne obce Kamenec pod Vtáčnikom na svojich úsekoch činnosti. Správne poplatky sú uhrádzané do pokladne obce. Platcovi poplatku bol vystavený príjmový pokladničný doklad a príjem bol zaevidovaný v pokladničnej knihe.

Obec vyberá správne poplatky najmä za:

- vydanie potvrdenia o trvalom a prechodnom pobyte
- overenie podpisu a listiny
- povolenie na výrub drevín FO, PO
- vydanie rybárskeho lístka
- správny poplatok na úseku stavebnej činnosti

Za kontrolované obdobie pri kontrolovaných náhodne vybratých dokladoch neboli zistené nedostatky. Výška správnych poplatkov bola určená správne. Za I. polrok 2019 boli do príjmu obce vybraté poplatky vo výške 2472,43 €.

Kontrola bankových operácií, účtovných dokladov zameraných na formálnu a vecnú správnosť podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole v znení neskorších predpisov

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti zistenia stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce boli vykonávané finančné kontroly zamerané na kontrolu účtovných dokladov, účtovných zápisov. Všetky kontrolované účtovné doklady sú originály. Došlé faktúry, pokladničné doklady boli skontrolované z hľadiska formálneho t.j. doklady obsahovali úplnosť a všetky náležitosti účtovného dokladu Doklady boli podpísané starostom obce a účtovníčkou obce zodpovednou za zaúčtovanie .

Účtovné zápisy sú priebežne a chronologicky podľa dátumu vzniku zaúčtované v hlavnej knihe. Pri zaúčtovaní bankových výpisov by mal byť z programu vyhotovený doklad, ktorý bude obsahovať dátum a číslo bankového výpisu, jednotlivé pohyby a účtovací predpis. Pri každej dodávateľskej faktúre je vystavený krycí list, ktorý preukazuje finančnú operáciu, sumu a účtovný predpis s platnou rozpočtovou klasifikáciou.

Výsledkom kontroly, zameranej na agendu pokladne bolo preukázané, že v nadväznosti na platné všeobecné záväzné právne predpisy nedochádza pri práci s pokladničnými operáciami k závažným nedostatkom a doklady spĺňajú všetky zákonné náležitosti.

Kontrola dodržiavania zákona č. 340/2015 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

V kontrolovanom období od 1.1. 2019 do 30. 6. 2019 obec Kamenec pod Vtáčnikom ako povinná osoba podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov prijala dve žiadosti. Obec o týchto žiadostiach podľa § 20 zák. uvedeného zákona vedie evidenciu a je vypracovaný zápis. Požadované informácie obec sprístupnila v plnom rozsahu v zákonom stanovenej lehote.

Ostatná činnosť

Okrem vykonania kontrol podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti som vypracovala stanovisko k záverečnému účtu obce Kamenec pod Vtáčnikom za rok 2018, vypracovala som plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 a zúčastňujem sa na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Kamenec pod Vtáčnikom dňa 19. 9. 2019

Paulíčková Jozefína
kontrolór obce