

Správa kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kamenec pod Vtáčnikom za I. polrok 2015

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 2015.

Základom pre výkon kontrolnej činnosti bol obecným zastupiteľstvom schválený plán kontrolnej činnosti I. polrok 2015 uznesením č. 28/2015 zo dňa 25.2.2015

V zmysle schváleného plánu boli uskutočnené nasledovné kontroly:

1. Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov a finančných operácií rozpočtu obce Kamenec pod Vtáčnikom za 1.polrok 2015

Kontrolované obdobie: od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015

Pri kontrole plnenia rozpočtu obce v príjmovej a výdavkovej časti nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov. Dodávateľské faktúry, odberateľské faktúry, pokladničné doklady a bankové výpisy sú zaúčtované podľa rozpočtovej klasifikácie.

V príjmovej časti rozpočtu k 30.6.2015 sú najväčšou čiastkou podielové dane so štátneho rozpočtu a to 207 tis. €. Ďalšími príjmami boli dane z nehnuteľností, dane za psa, dane za užívanie verejného priestranstva, za komunálny odpad v celkovej čiastke 45 tis. Eur.

Tieto dane boli vyberané podľa VZN obce.

Obec má ďalšie príjmy za dobývací priestor, prenájom pozemkov, nebytových priestorov, za správne poplatky, hrobové miesta, za poskytovanie rôznych služieb občanom a to celkom 10 tis. Eur. Príjem od ALAS, a.s. je 16 tis. €.

Dotácie zo štátneho rozpočtu na školstvo/prenesené kompetencie/, vzdelávacie poukazy, na MŠ, register obyvateľstva, transfer od ÚPSVaR boli celkom 138 tis. Eur

Celkový príjem je 416 tis. € t.j. 49,5 % oproti schválenému rozpočtu.

Finančné prostriedky vo výdavkovej časti boli použité účelne a hospodárne podľa schváleného rozpočtu.

Celkové čerpanie rozpočtu vo výdavkovej časti je 225 tis. čo je vyčerpané oproti schválenému rozpočtu 511 tis na 43,9 %.

Bežné výdavky potrebné na chod obce boli v celkovej čiastke 127 tis čo je oproti schválenému rozpočtu 270 tis. vyčerpané na 46,9 %. Kapitálové výdavky sú za prvý polrok 18 tis. a to na kamerový systém 10. tis. a nákup osobného automobilu 8 tis. €

Vývoz a uloženie komunálneho odpadu bolo čerpané vo výške 13 tis. €. Príspevok TJ bol 8 500 €

Finančné prostriedky na MŠ a Š J boli vyčerpané v celkovej čiastke 43 tis. €

Náklady na opatrovateľskú službu boli 9 tis. €

Čerpanie celkom k 30.6:2015 je 225 tis. € čo je 43,9 % z rozpočtu obce.

Účtovné zápisy pokladničných a bankových operácií sa usporadúvajú chronologicky a preukazuje sa tým zaúčtovanie účtovných prípadov v účtovnom období. Účtovné doklady sú originály, obsahujú všetky náležitosti účtovného dokladu.

2. Kontrola záväzkov a pohľadávok k 30. 6. 2015 a celkového dlhu obce v zmysle 17 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Kontrolované obdobie: od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015

Za kontrolované obdobie do 30.6. 2015 boli všetky zaúčtované dodávateľské faktúry uhradené. To je všetky dodávateľské faktúry týkajúce sa obce a dodávateľské faktúry pre školskú jedáleň pri MŠ. Na účte 321 – dodávateľia v hlavnej knihe je 0. Obec k 30.6:2015 nemá žiaden záväzok voči banke.

Obec eviduje pohľadávky na DzN, dani za psa a za KO voči právnickým osobám a obyvateľom k 13.11.2015 za čiastku 4 427,29 € . Z toho za roky 2009 až 2014 sú nedoplatky na DzN a dani za psa a komunálny odpad 2 029,03 €.

3. Kontrola účtovania a pokladničných dokladov a inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni Základnej školy v Kamenci pod Vtáčnikom

Kontrolované obdobie: od 1. 1. 2015 do 28. 5. 2015

Kontrolou bolo zistené, že na pokladničných dokladoch za kontrolované obdobie sú vyplnené všetky predpísané náležitosti. Prílohy k výdavkovým pokladničným dokladom tvoria potvrdenky o nákupe materiálu, tovaru a služieb z registračných pokladní a na každom pokladničnom príjmovom a výdavkovom doklade uvedený účel a zaúčtovaný podľa rozpočtovej klasifikácie. Účtovné zápisy pokladničných operácií sú usporiadané chronologicky a tým je zaúčtovanie účtovných prípadov v účtovnom období.

Konečný stav v pokladni k 28.5:2015 bol 221,29 €

4. Kontrola zmluvných vzťahov obce Kamenec pod Vtáčnikom

Kontrolované obdobie: od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015

Podľa platného Zákona č. 382/2011 a zákona 211/2000 Z. z. je povinné zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok na internete pre všetky obce, mestá a samosprávy. Obec si túto povinnosť plní.

Uzatvorené zmluvy obcou Kamenec pod Vtáčnikom a dodávateľskými a sprostredkovateľskými firmami boli splnené podľa zmluvných podmienok. Zmluva o kúpe osobného motorového vozidla od firmy Audospol, s.r.o., kamerový systém pre prevenciu kriminality od firmy GREEN Power SK, s.r.o. sú aj v súlade s rozpočtom obce.

Priebežne v roku sú podpisované dohody s ÚPSVaR na vykonávanie aktivačnej činnosti a o podmienkach poskytovania príspevku na aktivačnú činnosť. Tieto príspevky podľa dohody obec využíva na menšie služby pre obec.

5. Kontrola vedenia pokladne a dodržiavanie súvisiacich predpisov

Kontrolované obdobie: od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015

Príjmové a výdavkové pokladničné doklady a hlavná pokladničná kniha je vedená podľa § 4 ods.4 zákona o účtovníctve tlačiarenským výstupným zariadením výpočtovej techniky.

Kontrolou bolo zistené, že na pokladničných dokladoch za kontrolované obdobie sú vyplnené všetky predpísané náležitosti.

Príjem obce a to dane z nehnuteľnosti, dane za psa, poplatky za komunálny odpad a správne poplatky sú vyberané v hotovosti a zaúčtované aj vo vedľajšej pokladni. Uvedené poplatky sú odvádzané do hlavnej pokladne.

Prílohy k výdavkovým pokladničným dokladom tvoria potvrdenky o nákupe materiálu, tovaru a služieb z registračných pokladní a na každom pokladničnom príjmovom a výdavkovom doklade uvedený účel a zaúčtovaný podľa rozpočtovej klasifikácie. Pokladničné doklady sú riadne vyplnené a podpísané zodpovednými zamestnancami a starostom obce.

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 splňajú všetky zákonné náležitosti.

6. Ostatná činnosť

Okrem vykonania kontrol podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti som vypracovala stanovisko k záverečnému účtu za rok 2014, vypracovala som plán kontrol na II. polrok 2015 a zúčastňujem sa na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Kamenec pod Vtáčnikom dňa 16. 11. 2015

Paulíčková Jozefína
hlavný kontrolór obce