

Správa kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kamenec pod Vtáčnikom za II. polrok 2017

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 II. polrok 2017.

Základom pre výkon kontrolnej činnosti bol obecným zastupiteľstvom schválený uznesením č.168/2017 plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017.

V zmysle schváleného plánu boli uskutočnené nasledovné kontroly:

Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok a celkového dlhu obce v zmysle zákona § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

Obec Kamenec pod Vtáčnikom k 31. 12. 2017 mala neuhradené dodávateľské faktúry v celkovej čiastke 67 663,41€. z toho 45811,90 € boli uhradené faktúry v mesiaci január 2018 a to za záverečné platby za stavebné práce na diele „Zberný dvor“.

Za rok 2017 obec nečerpala bankové úvery.

Nevyúčtovaná dotácia voči ŠR na prenesené kompetencie vo výške 3 977,84 € bude čerpaná v prvom štvrtroku 2018.

Pohľadávky k 31.12.2017 sú za daň z nehnuteľnosti 1 464,31 € poplatok za komunálny odpad 2 261,21 €.

Kontrola účtovných a pokladničných dokladov obce

Finančná kontrola bola zameraná na kontrolu účtovných dokladov, kontrola hlavnej knihy, ktorá je prehľadom správnosti a úplnosti účtovania a poskytuje ucelený prehľad o všetkých majetkových a výsledkových účtoch. Hlavná kniha umožňuje prekontrolovať správnosť všetkých účtovných väzieb a súvzťažností. Každý kontrolovaný účtovný doklad obsahoval všetky náležitosti a prvotné doklady k nemu prislúchajúce, aby bol preukázaný účel na ktorý boli finančné prostriedky použité a doklad bol podpísaný a schválený zodpovednými osobami a starostom obce. Ako celok je účtovníctvo vedené vecne, prehľadne a o obsahuje všetky potrebné náležitosti. Pri kontrole neboli zistené závažné nedostatky, ktoré by nasvedčovali na nehospodárnosť a neefektívnosť v činnosti obce.

Inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni

Inventarizáciou pokladne sa overuje, či skutočný stav v pokladni zodpovedá stavu vykázaného v účtovníctve a to v pokladničnej knihe a na účte 211 v hlavnej knihe.

Od 1.1 2014 zmenou zákona je obec povinná vykonať inventarizáciu pokladne len raz za účtovné obdobie a to ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Samotné zistenie skutočného stavu peňažných prostriedkov v hotovosti bolo prepočítané fyzickou inventúrou.

Obec Kamenec pod Vtáčnikom v priebehu roka vyberá platby za dane a správne poplatky aj vo vedľajšej pokladni. Tieto finančné prostriedky sa vždy ku koncu mesiaca prevádzajú do hlavnej pokladne a k 31.12.2017 bolo v pokladnici 1 655,09 €. Inventúrny stav pokladnice súhlasil so stavom v účtovnej evidencii. Ku kontrole bol vypracovaný a podpísaný zápis.

Pokladničné operácie môže vykonávať pokladník obecného úradu s ktorým je uzatvorená dohoda o hmotnej zodpovednosti na narábanie s finančnými prostriedkami.

Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Podľa platného Zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Obec Kamenec pod Vtáčnikom v II. polroku 2017 eviduje len jednu žiadosť o sprístupnenie informácií a to na poskytnutie informácií o podujatiach kde bola použitá reprodukováaná alebo živá hudba. Obec požadovanú informáciu sprístupnila v plnom rozsahu a to v zákonom stanovenej lehote. Obec vedie podľa § 20 uvedeného zákona evidenciu žiadostí o sprístupnenie informácií a o poskytnutí informácií je vypracovaný zápis.

V zmysle uvedeného zákona je možné konštatovať, že zo strany Obce Kamenec pod Vtáčnikom je dodržaný uvedený zákon.

Následná finančná kontrola dodržiavania výšky úhrady a spôsobe platenia úhrady za poskytnutú opatrovateľskú službu

Mesačne je vypracovávaný Mgr. Meliškovou zo Spoločného obecného úradu v Novákoch zoznam opatrovaných občanov o výške úhrady za uvedenú službu. Výška platby je závislá od poskytnutej opatrovateľskej služby. Tieto platby sú uhrádzané v hotovosti do pokladne obecného úradu alebo na účet obecného úradu. K 31.12 2017 boli všetky platby za túto službu uhradené.

Ostatná činnosť

Okrem vykonania kontrol podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti som vypracovala stanovisko k rozpočtu obce na rok 2018, vypracovala som plán kontrol na I. polrok 2018 a zúčastňujem sa na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Kamenec pod Vtáčnikom dňa 14. 3. 2018

Paulíčková Jozefína
kontrolór obce