

Marta Sýkorová, hlavná kontrolórka Obce Terany

S p r á v a o kontrolnej činnosti za I. polrok 2015.

Hlavná kontrolórka Obce Terany vykonávala kontrolnú činnosť v I. polroku 2015 na základe Plánu práce na I. polrok 2015, prerokovaného a schváleného obecným zastupiteľstvom, uznesením číslo 2/2015, bod 14, zo dňa 20.1.2015. Plán práce kontrolnej činnosti vychádzal z ustanovení Zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. z., Zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite č. 502/2001 Zb. z. a doplnení zákonov v znení neskorších predpisov, ktoré ustanovujú úlohy hlavného kontrolóra a rozsah jeho kontrolnej činnosti.

Hlavná kontrolórka Obce Terany v súlade so zákonom o obecnom zriadení číslo 369/1990 Zb. z. § 18d/ a § 18e/ a zákonom o finančnej kontrole číslo 502/2001 Zb. z. vykonala v I. polroku 2015 nasledovné kontroly:

1/2015 – Kontrola dodržania hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a ich zúčtovanie.

Na základe predložených dokladov bola vykonaná kontrola čerpania dotácií poskytnutých z rozpočtu Obce Terany za rok 2014. O výsledku kontroly u jednotlivých subjektov bol vypracovaný Protokol o výsledku a kontroly.

2/2015 – Kontrola vykonania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Obce Terany k 31.12.2014.

Na základe predložených dokladov bola vykonaná kontrola vykonania inventarizácie majetku a záväzkov Obce Terany k 31.12.2014.

3/2015 – Kontrola účtovných dokladov a pokladničných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov Obecného úradu Terany zameraná na formálnu a vecnú správnosť.

Priebežné finančné kontroly boli zamerané na kontrolu účtovných dokladov, prvotnej účtovnej evidencie, príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, pokladničných kníh, kontroly účtovných výkazov, účtovných zostav, kontrolu hlavnej knihy z účtovníctva, ktorá je výsledkom správnosti a úplnosti účtovania a poskytuje ucelený prehľad o všetkých majetkových a výsledkových účtoch, umožňuje prekontrolovať správnosť všetkých účtovných väzieb a súvzťažnosti.

4/2015 – Kontrola zverejňovania faktúr podľa zákona číslo 211/2000 Zb. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších zmien a doplnkov Obecného úradu Terany.

Na základe novely číslo 382/2011 Zb. z. Občianskeho zákonníka a Zákona o slobodnom prístupe k informáciám číslo 211/2000 Zb. z., majú všetky obce, mestá a samosprávne kraje a organizácie nimi zriadené povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky na svojich webových stránkach. Povinné je zverejňovanie tých zmlúv, faktúr a objednávok, ktoré sa týkajú nakladania s verejnými prostriedkami.

5/2015 – Kontrola vyplatenia odmien z verejných prostriedkov obce vykázaných v plnení rozpočtu za rok 2013.

Na základe podnetu poslanca obecného zastupiteľstva bola vykonaná kontrola vyplatenia odmien z verejných prostriedkov obce v roku 2013 za práce pri protipovodňových opatreniach. Odmeny vo výške 3574,- EUR – hrubá mzda boli vyplatené 28 osobám za 893,5 hodín, odpracovaných pri protipovodňových opatreniach. Za vyplatenie odmien zodpovedá vedúci účtovnej jednotky, starostka obce Mgr. Iveta Gajdošová.

6/2015 – Mimoriadna kontrola správnosti vedenia pokladne a jej zostatku ku dňu 30.4.2015.

Pri kontrole pokladničnej hotovosti v pokladnici obce, vystavených príjmových a výdavkových pokladničných dokladoch a ich náležitostí neboli zistené žiadne nedostatky.

V súlade s platnými zásadami a zákonom č. 502/2001 Zb. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite boli vypracované odborné stanoviská:

a/Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu obce na rok 2015 a viacročného rozpočtu Obce Terany na roky 2016 a 2017. Po preverení predloženého rozpočtu doporučila Obecnému zastupiteľstvu rozpočet na rok 2015 schváliť a viacročný rozpočet zobrať na vedomie.

b/ Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k Záverečnému účtu Obce Terany za rok 2014, na základe preverenia ročnej účtovnej závierky u Obecného úradu Terany za rok 2014 a dosiahnutých hospodárskych výsledkov doporučila Obecnému zastupiteľstvu Terany schváliť hospodárenie Obce Terany za rok 2014 – bez výhrad.

Následné finančné kontroly boli vykonávané podľa plánu práce a z každej kontroly je vypracovaná správa. Počas výkonu kontrolnej činnosti sa zistené nedostatky riešili priebežne doplnením chýbajúcich údajov.

V I. polroku 2015 sa hlavná kontrolórka obce nezúčastnila zasadnutí komisií pri obecnom zastupiteľstve a obecnej rady pri obecnom zastupiteľstve nakoľko na zasadnutia nebola prizvaná.

Hlavná kontrolórka obce sa zúčastňovala zasadnutí obecného zastupiteľstva. Poznatky a informácie zo zasadnutí využíva pri kontrolnej činnosti a priebežne o svojej kontrolnej činnosti počas roka informuje obecné zastupiteľstvo.

Terany dňa 14.7.2015

Marta Sýkorová
hlavná kontrolórka Obce Terany