

## **Marta Sýkorová, hlavná kontrolórka Obce Terany**

### **S p r á v a o kontrolnej činnosti za II. polrok 2015.**

Hlavná kontrolórka Obce Terany vykonávala kontrolnú činnosť v II. polroku 2015 na základe Plánu práce na II. polrok 2015, prerokovaného a schváleného obecným zastupiteľstvom, uznesením číslo 24/2015, zo dňa 24.7.2015. 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 II. polroku 2015 nasledovné kontroly:

#### **7/2015 – Kontrola účtovných dokladov a účtovných zápisov Obecného úradu Terany zameraná na formálnu a vecnú správnosť.**

Priebežné finančné kontroly boli zamerané na kontrolu účtovných dokladov, a 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 súvzťažností. Obec pri vedení účtovnej evidencie dodržiava ustanovenia zákona o účtovníctve. Doklady sa spracúvajú programovým vybavením pre účtovníctvo WinCITY od firmy TOPSET SLOLUTIONS, s.r.o. Stupava.

#### **8/2015 – 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. Na stránke Obce Terany sa pravidelne aktualizuje zverejňovanie nových došlých faktúr. Za zverejňovanie dokladov zodpovedá referentka obecného úradu Blanka Molnárová, ktorá všetky doklady odposiela administrátorovi stránky a on ich následne zverejňuje na webovej stránke Obce Terany.

#### **9/2015 – Následná finančná kontrola zameraná na príjmy a výdavky realizované v hotovosti z pokladne obecného úradu.**

Účelom 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. 586/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 431/2002 o účtovníctve.

V rámci kontroly boli skontrolované príjmové a výdavkové pokladničné doklady, pokladničná kniha a dodržiavanie denného limitu pokladne. Nedostatky neboli zistené. Denný limit pokladne sa dodržiava a konečný stav v pokladni k 31.12.2015 bol 185,07 EUR.

#### **10/2015 – Následná finančná kontrola zameraná na príjmy výdavky realizované v bezhotovostnom platobnom styku a na vystavené faktúry.**

Predmetom kontroly boli postupy pri bezhotovostnom platobnom styku. Boli skontrolované výpisy z účtov obce. Úhrady a príjmy na výpisoch z účtov obce sú smerované a zúčtované na základe určeného účelu. Úhrady sú realizované so súhlasom starostky obce. Obec Terany má vedený jeden Flexibiznis účet a päť fondových účtov vo VÚB, účet vedený v OTP Banke, rezervný fond a účet v Prima Banke.

V roku 2015 boli vystavené faktúry pre Občianske združenie Zlatá cesta za reklamu pri Futbalovom turnaji o pohár starostky obce, pre Stredoslovenskú vodárenskú spoločnosť za prehľad o vodárenskej infraštruktúre, na základe objednávky a v najväčšom počte pre COOP Jednota za rozhlasové relácie. Za rok 2015 bolo vystavených 8 ks faktúr.

#### **11/2015 – Kontrola používania služobného motorového vozidla- evidencia jász služobného motorového vozidla.**

Kontrola bola zameraná na vedenie záznamov o prevádzke osobného automobilu a čerpanie pohonných hmôt osobného motorového vozidla KIA VENGA, ktoré bolo zaradené do majetku obce od 5.2.2014. Záznam o prevádzke osobného automobilu je vystavovaný vodičom denne, pri použití vozidla. Jednotlivé záznamy o pracovnej ceste sú podpisované starostkou obce. Nákup pohonných hmôt sa realizuje v hotovosti. Za rok 2015 bolo najazdených 3637 km a uskutočnený nákup PHL v množstve 240 litrov. Po odpočítaní zostatku PHL v nádrži vozidla cca 5 litrov bolo spotrebovaných 235 litrov PHL a na počet najazdených kilometrov 3637 to predstavuje spotrebu 6,4613 litra na 100 km. Spotreba garantovaná výrobcom predstavuje 6,0 litra na 100 km, to znamená prekročenie spotreby PHL o 0,46 litra na 100 km. Autorizovaný dovozca vozidiel KIA Motors Sales Slovensko ale potvrdzuje, že pri zapnutej klimatizácii a dennom svietení sa môže denná spotreba paliva zvýšiť o 15%. Oproti roku 2014 sa spotreba na 100 km znížila o 0,35 litra.

#### **12/2015 – Kontrola použitia verejných prostriedkov na reprezentačné účely.**

Výdavky na reprezentačné účely môžu byť použité, ak si to vyžadujú hospodárske, spoločenské, alebo pracovné dôvody. Limit výdavkov na reprezentačné a propagačné účely je daný schváleným rozpočtom na príslušný rok. Výdavky musia byť riadne preukázané a doložené príslušnými dokladmi, ktoré musia obsahovať všeobecne platné náležitosti účtovných dokladov a musí byť uvedený účel, na ktorý boli čerpané. V roku 2015 boli výdavky na reprezentačné účely vo výške 583,75 EUR. Na reprezentačné účely boli zúčtované výdavky na nákup potravín a nápojov /káva, čaj, minerálna voda, víno/ použité pre pohostenie pri pracovných

stretnutiach a návštevách, pri zasadnutiach obecného zastupiteľstva a pri návšteve družobnej obce Terany z Maďarska, na nákup vecných darov do tomboly pre podporu rôznych spoločenských a kultúrnych podujatí a na úhradu Študijno-tematického pobytu – Moldavsko v dňoch 14. - 19. júna 2015 vo výške 180,- EUR, ktorého sa zúčastnila starostka obce.

### 13/2015 - **Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva v obci Terany.**

Predmetom kontroly bolo zistiť, či sa uznesenia prijaté Obecným zastupiteľstvom v obci Terany počas kontrolovaného obdobia plnia, či sú dodržané lehoty na ich plnenie a či sa vykonáva na zasadnutiach obecného zastupiteľstva hodnotenie plnenia uznesení. V druhom polroku 2015 zasadalo Obecné zastupiteľstvo v obci Terany trikrát v nasledovných termínoch a to 24.7.2015, 22.10.2015 a 11.12.2015. Uznesenia prijaté Obecným zastupiteľstvom obce Terany za obdobie druhého polroka 2015 boli splnené, alebo sa plnia v termínoch stanovených obecným zastupiteľstvom. Hodnotenie plnenia uznesení bolo vykonávané pravidelne na začiatku rokovania obecného zastupiteľstva.

Okrem uvedených kontrol hlavná kontrolórka obce riešila so starostkou obce rôzne podnety od občanov obce ako aktualizáciu a zverejnenie Sadzobníka interných poplatkov za služby pre občanov obce, ktorý bol schválený ešte v roku 2004 uznesením číslo 7/2004 bod 2, zo dňa 10.12.2004 a bol zverejnený v starej mene v slovenských korunách. Sadzobník interných poplatkov by bolo potrebné aktualizovať novým uznesením na zasadnutí obecného zastupiteľstva.

Ďalej bol riešený podnet občanov na verejné osvetlenie v cintoríne, ktoré nebolo zapnuté vo večerných hodinách počas dní pamiatky zosnulých, kedy miesta odpočinku svojich zosnulých navštívilo mnoho cudzích i domácich občanov. V budúcnosti je potrebné, aby správca cintorína počas dní, kedy je predpokladaná väčšia návšteva cintorína zabezpečil zapnutie verejného osvetlenia, ktorého vypínač sa nachádza v Dome smútku.

Ďalší podnet bol na vytváranie prechodov cez jarky na odtok vody v obci. Je potrebné upozorniť občanov, že v prípade tvorby prechodu na svoje pozemky, musia zabezpečiť odtok vody vložением rúry v dostatočnej veľkosti.

V II. 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 02.02.2016

Marta Sýkorová

hlavná kontrolórka Obce Terany