

Ing. Marcel Ondráš
hlavný kontrolór
obce Horný Lieskov

Správa z vykonanej kontrolnej činnosti v zmysle § 18f zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení za I. polrok 2013

Určené pre: Obecné zastupiteľstvo v Hornom Lieskove

Rozsah kontrolnej činnosti:

Obecný úrad v Hornom Lieskove

1. kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
2. kontrola zúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu a rozpočtu Európskej únie (účelové dotácie a transfery)
3. kontrola organizácii s majetkovým podielom obce – účtovné doklady, evidencie, súvaha, výkaz ziskov a strát
4. kontrola obstarávania tovarov a služieb
5. kontrola plnenia rozpočtu obce
6. kontrola plnenia uzatvorených zmlúv
7. kontrola dodržiavania všeobecne – záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce
8. kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
9. kontrola dodržiavania interných predpisov obce
10. inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce
11. kontrola stavu pohľadávok a záväzkov obce
12. kontrola pokladničných dokladov a inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni materskej školy, školskej jedálne
13. kontrola vybavovania sťažností a petícií

Ad. 1) Kontrolná činnosť bola zameraná na príjmy, výdavky a finančné operácie obce

Plnenie príjmov a výdavkov v I. polroku 2013 bolo v súlade s platným rozpočtom obce. Hlavné zdroje príjmov tvorili podielové dane, miestne dane a poplatky, poplatky za komunálny odpad a príspevky rodičov v materskej škole. Plnenie príjmov z miestnych daní a poplatkov, poplatkov za komunálny odpad budú podliehať kontrolnej činnosti v II. polroku 2013, tak aby bolo možné včas vymáhať nedoplatky. Hlavné výdavky obce tvoria mzdové výdavky určené na chod obce a strediska materskej školy, odpadové hospodárstvo a splácanie úveru. Finančné operácie hodnoverne preukazujú účtovné a bezhotovostné operácie (úverové zdroje, účelové finančné prostriedky a pod.).

Ad. 2) Kontrolná činnosť zameraná na zúčtovanie finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu a rozpočtu Európskej únie (účelové dotácie a transfery)

Jednotlivé transfery účelových prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu a rozpočtu európskej únie boli obcou včas a riadne zúčtované. Jedná sa hlavne o oblasti stavebného úradu, evidencie obyvateľstva, krízového riadenia, životného prostredia a daňových doplatkov štátu.

Ad. 3) Kontrolná činnosť zameraná na organizácie s majetkovým podielom obce – účtovné doklady, evidencie, súvaha, výkaz ziskov a strát

Obec Horný Lieskov má majetkovú účasť v spoločnosti s ručením obmedzeným Lieskovanka, s.r.o. Kontrolované boli jednotlivé príjmové a výdavkové účtovné doklady, bezhotovostné platby, výkazy pre orgány štátnej správy – daň z liehu, daňové doklady – daňové priznanie za rok 2012, súvaha za

rok 2012, výkaz ziskov a strát za rok 2012, poznámky k účtovnej uzávierke za rok 2012 a zúčtovanie hospodárskeho výsledku pre vlastníka podielu – Obec Horný Lieskov.

Ad. 4) Kontrolná činnosť zameraná na obstarávanie tovarov a služieb

Jednotlivé obstarávania tovarov a služieb v prvom polroku 2013 boli realizované v súlade so zákonom NR SR číslo 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov a noviel platnom do 30. júna 2013.

Obec v I. polroku 2013 nere realizovala verejné obstarávania v podlimitných a nadlimitných zákazkách.

Ad. 5) Kontrolná činnosť v oblasti plnenia rozpočtu obce

Plnenie rozpočtu obce v oblasti výdavkov a príjmov bolo v súlade so schváleným rozpočtom obce. Rovnomerné plnenie zabezpečujú podielové dane, nerovnomerné miestne dane a poplatky, poplatok za komunálny odpad (výber sa realizuje hlavne v I. polroku).

Ad. 6) Kontrolná činnosť v oblasti plnenia uzatvorených zmlúv

Obec ma uzatvorené platné dlhodobé zmluvy na odber energií, úverovú zmluvu, vývoz komunálneho odpadu a spoločenskú zmluvu na podiel v Lieskovanka, s.r.o.

Všetky záväzky vyplývajúce zo zmlúv (zálohové platby, zúčtovania a pod.) si obec riadne plní. Individuálne odklady, resp. splátkový kalendár (platby za komunálny odpad) obec dodržiava.

Ad. 7) Kontrolná činnosť v oblasti dodržiavania všeobecne – záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce

Všetky platné všeobecne záväzné nariadenia obce sú riadne plnené. Legislatíva, ktorá špecifikuje základné fungovanie obce – obecné zriadenie, školstvo, dane, finančný audit, krízové riadenie, územná a stavebná oblasť, životné prostredie sú taktiež riadne dodržiavané.

Ad. 8) Kontrolná činnosť v oblasti plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Schválené uznesenia obecného zastupiteľstva sú riadne plnené výkonným orgánom obce – obecným úradom. Schválené uznesenia obecného zastupiteľstva neboli rozporované orgánmi prokuratúry.

Ad. 9) Kontrolná činnosť v oblasti dodržiavania interných predpisov obce

Obecný úrad a jeho podriadené zložky riadne dodržiavajú interné predpisy obce. Do pozornosti dávam nutnosť aktualizovania interného predpisu obce o verejnom obstarávaní z dôvodu zmeny platnej legislatívy od 1.7. 2013.

Ad. 10) Kontrolná činnosť v oblasti inventarizácie peňažných prostriedkov v pokladni obce

Počas I. polroku 2013 bola vykonaná aj mimoriadna inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce. Porovnaním účtovného stavu a fyzického stavu peňažnej hotovosti v pokladni obce neboli zistené rozdiely.

Ad. 11) Kontrolná činnosť v oblasti dodržiavania stavu pohľadávok a záväzkov obce

Obec si svoje záväzky voči dodávateľom vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv a objednávok riadne plní.

Oblasť pohľadávok voči daňovníkom je sledovaná ma mesačnej báze. Aj na základe sociálnej situácie obyvateľov obce budú pohľadávky voči daňovníkom podrobne sledované v II. polroku 2013 tak aby boli ich nedoplatky eliminované.

Ad. 12) Kontrolná činnosť v oblasti pokladničných dokladov a inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni materskej školy, školskej jedálne

Jednotlivé pokladničné doklady v oboch zložkách obecného úradu sú riadne vypisované a evidované. Kontrole bola podrobená hlavne časová následnosť dokladov, ich evidencia a číslovanie. Doklady sú vypisované a evidované riaditeľkou materskej školy a vedúcou školskej jedálne.

Inventarizáciou finančných prostriedkov v príručných pokladniach materskej školy a školskej jedálne a ich porovnaním účtovného stavu neboli zistené rozdiely. Finančné prostriedky a účtovné doklady boli riadne zúčtované v pokladni obce.

Ad. 13) Kontrolná činnosť v oblasti kontrola vybavovania sťažností a petícií

V I. polroku 2013 neboli na obecný úrad doručené žiadne petície a sťažnosti. Platná legislatíva presne upravuje náležitosti, ktoré musia petície a sťažnosti obsahovať.

Záver:

Kontrolná činnosť bola vykonaná v súlade s odsúhlaseným plánom kontrolnej činnosti Obecným zastupiteľstvom. Pri všetkých vykonaných kontrolách bol prítomný starosta obce alebo pracovníčka obecného úradu. O záveroch z vykonaných kontrol ktorý bol ihneď informovaný starosta obce.

Kontrolnou činnosťou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov, všeobecne záväzných nariadení, uznesení obecného zastupiteľstva a interných smerníc obce.

Horný Lieskov, 6. septembra 2013