

## ***Správa z činnosti hlavného kontrolóra obce Brodzany za 1.polrok 2016***

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti ,ktorý vychádzal z ustanovení §18 písm. d až f zákona č.369 /1990 o obecnom zriadení a zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite č.502/2001 Z. z. v znení n. p. ,ktoré ustanovujú úlohy a rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce.

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti v 1.polroku 2016 bolo kontrolovať správnosť a úplnosť finančných operácií a overovať súlad s platnými zákonmi ,hlavne č.523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy ako aj platnými internými smernicami o vedení účtovnej evidencie a nakladaní s majetkom obce. Pri vykonávaní kontrolnej činnosti som sa zamerala na sledovanie a kontrolu dodržiavania VZN pri hospodárení s verejnými prostriedkami obce.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na Obecnom úrade v Brodzanoch.

V súlade so zákonnými predpismi hlavný kontrolór vykonáva následnú finančnú kontrolu.

**Predmet** následnej finančnej kontroly:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri plnení príjmov a čerpaní výdavkov rozpočtu v 1.polroku 2016

Kontrolovala som zaúčtované dodávateľské faktúry, bankové doklady, príjmové , výdavkové pokladničné doklady a ostatné interné doklady. Taktiež boli overované účtovné doklady ,týkajúce sa evidencie majetku. Zároveň bola vykonávaná aj kontrola zameraná na dodržiavanie zákona č.431/2001 Z. z. o účtovníctve ,hlavne súlad s §10 o úplnosti a preukaznosti účtovných dokladov a ich overovanie zodpovednými pracovníkmi t . j. starostom a účtovníčkou.

Pri vykonávaní kontroly počas polroka neboli zistené závažné nedostatky .Drobné prípadne aj formálne nedostatky sa odstránili hneď po upozornení.

Počas polroka som priebežne sledovala vývoj stavu pohľadávok a záväzkov obce , ich spôsob a úspešnosť vymáhania , najmä čo sa týka výberu miestnych daní a poplatkov za komunálny odpad. Evidujeme nesplatené pohľadávky voči Technickým službám Partizánske ,s.r.o. vo výške 20 202,24 € za uloženie odpadu na skládke TKO v Brodzanoch za mesiace apríl, máj a jún 2016.

Záväzky z titulu nezaplatených faktúr do splatnosti obec neeviduje.

Bola prevedená kontrola bankových výpisov za obdobie január až jún 2016 na obecnom úrade v Brodzanoch. Keďže pri výpisoch sa nenachádzajú kópie faktúr , následne boli niektoré významnejšie sumy prekontrolované aj v dodávateľských faktúrach. Všetky úhrady boli vykonané v správnej výške a odsúhlasené starostom obce. Zostatky na účtoch boli prekontrolované a porovnané s hlavnou knihou k 30.6.2016 a rozdiely neboli zistené.

Počas 1.polroku 2016 na zasadnutiach OZ boli predkladané písomné správy z vykonávanej kontroly – plnené a nesplnené uznesenia ,hospodárenie za rok 2015- záverečný účet, odborné stanovisko. Pri kontrole dodržiavania zákona o cestovných náhradách neboli zistené žiadne nedostatky .

V Brodzanoch ,28.7.2016

Ing. Viera Laurová, hlavná kontrolórka obce