

Správa z činnosti hlavného kontrolóra obce Brodzany za 2.polrok 2015

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 2.polroku 2015 , podobne ako aj v prvom polroku, bolo kontrolovať správnosť a úplnosť finančných operácii 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 2.polroku 2015

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.

Obec k 31.12.2015 evidovala pohľadávky z nezaplatenej dani z nehnuteľnosti vo výške 724,23 € a na miestnych poplatkoch obec neeviduje pohľadávku .

Evidujeme nesplatené pohľadávky voči Technickým službám Partizánske ,s.r.o. vo výške 6 403,86 € za uloženie odpadu na skládke TKO v Brodzanoch za mesiac december 2015.

Záväzky z titulu nezaplatených faktúr do splatnosti obec nemá.

Bola prevedená kontrola bankových výpisov za obdobie január až december 2015 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 31.12.2015 a rozdiely neboli zistené.

Počas 2.polroku 2015 na zasadnutiach OZ boli predkladané písomné správy z vykonávanej kontroly – plnené a nesplnené uznesenia .

Kontrola všetkých prijatých uznesení plnených aj nesplnených za 2.polrok 2015 je v samostatných správach , predkladaných osobitne na jednotlivých zasadnutiach OZ.

V Brodzanoch ,15.2.2016

Ing. Viera Laurová, hlavná kontrolórka obce