



Hlavný kontrolór obce Porúbka

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2019

V súlade §18f, ods. 1 písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Porúbke Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

Východiská kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2019:

1. Zabezpečiť splnenie povinností, vyplývajúcich z ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, t. j. najmä vypracovať Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu a k záverečnému účtu obce pred ich schválením v Obecnom zastupiteľstve.
2. Zabezpečiť evidenciu sťažností a vybavenie tých podaní fyzických a právnických osôb obce Porúbka, ktorých vybavovaním je poverený hlavný kontrolór.
3. V súlade s plánom kontrolnej činnosti vykonať kontroly zamerané predovšetkým na dodržiavanie hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce, dodržiavanie pravidiel verejného obstarávania tovarov, prác a služieb, zákona o finančnej kontrole, ako aj dodržiavania pracovnoprávných predpisov.

Plnenie kontrolnej činnosti v roku 2019

1. V zmysle § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení bolo OcZ-tvu predložené:

- 1.1 Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018, prijatá uznesením OcZ č. 4/II/19 z 23.01.2019.
- 1.2 Odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2018, prijaté uznesením OcZ č. 6/III/19 z 22.05.2019. Záverečný účet bol poslancom OcZ doporučený schváliť.
- 1.3 Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019, schválený uznesením OcZ č. 7/III/19 z 22.05.2019.
- 1.4 Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Porúbka na roky 2020-2022, prijaté uznesením OcZ č. 5/VI/19 z 09. 12. 2019. Návrh rozpočtu obce bol poslancom OcZ doporučený schváliť.
- 1.5 Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020, schválený uznesením OcZ č. 9/VI/19 z 09. 12. 2019.

2. Dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a o účtovníctve

Kontroly na OcÚ boli vykonávané priebežne v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti. Pri jednotlivých kontrolách boli zistené ojedinelé formálne nedostatky pri vystavovaní účtovných dokladov, ktoré však boli následne odstránené.

Každý overovací doklad je opatrený predpísanými pečiatkami a podpísaný zodpovedným pracovníkom. Úhrada faktúr je uskutočnená vždy s vedomím starostu obce. Majetok obce je riadne evidovaný a pravidelne inventarizovaný v zmysle príslušných právnych predpisov.

3. Dodržiavanie pracovnoprávných predpisov

Oblasť pracovnoprávných predpisov nevykázala nedostatky pri uzatváraní pracovných zmlúv. Pracovné zmluvy a dohody o vykonaní práce obsahujú všetky náležitosti v zmysle Zákonníka práce.

4. Kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce

Pri vykonávaní kontrolnej činnosti v tejto oblasti som vychádzal zo schváleného a neskôr upravovaného rozpočtu, sledovania jeho plnenia a v tejto súvislosti som hodnotil aj hospodárenie pri nakladaní s finančnými prostriedkami obce.

Výsledky kontroly vo všeobecnosti zaznamenali dodržiavanie schváleného rozpočtu, ktorý bol v priebehu roka podľa potreby upravovaný.

Nakladanie s finančným majetkom obce

Kontrola nakladania s finančným majetkom obce, ktorá prebiehala počas roka 2019, bola zameraná na zisťovanie nedostatkov a pochybení pri tejto činnosti. Zároveň bola zisťovaná aj oprávnenosť jednotlivých nákladov a s tým spojených výdavkov obce.

Bankové účty obce

K 31.12.2019 disponovala obec Porúbka bankovými účtami, ktorých konečný stav bol nasledovný:

1. Bežný účet Prima banka

Tento účet je hlavným účtom obce, prostredníctvom ktorého sú hradené takmer všetky výdavky obecného úradu. Účet uzatváral rok 2019 so stavom 48 010,01 €.

2. Rezervný fond, Prima banka

Rezervný fond je zo zákona tvorený hospodárskym výsledkom za minulé obdobie. K 31.12.2019 bola hodnota rezervného fondu 9 429,65 €.

3. Sociálny fond, Prima banka

Do sociálneho fondu prispieva obec pravidelnými mesačnými platbami. V minulom roku sa na tomto účte vytvorila rezerva 599,38 €.

4. Dotačný účet pre DHZ, Prima banka

Účet vytvorený za účelom vedenia dotácií so zostatkom 24,10 Eur.

5. Účet školskej jedálne

Zostatok 1 130,48 Eur.

Obecná pokladňa

Stav pokladne k 31.12.2019 bol^{381,25}.....,- €.

Finančné operácie

V roku 2019 bolo zrealizovaných⁸³⁷..... pokladničných operácií a zlikvidovaných²⁴⁵..... došlých faktúr. Celkovo teda pracovníčky OcÚ vykonali¹⁰⁸²..... finančných operácií.

Úver

Uznesením č. 4/XV/16 z 29.11.2016 schválilo OZ v Porúbke čerpanie finančného úveru v objeme 60 000 € s dobou splatnosti 10 rokov za účelom dofinancovania dostavby a zariadenia Materskej školy v obci. 26.6.2018 bol úver navýšený o sumu 20 000,- Eur. Úver poskytla Prima banka Slovensko a jeho zostatok bol 31.12.2019 na úrovni 58 088,09 Eur.

Prehľad daňových a iných nedoplatkov

Obec k 31.12.2019 neeviduje akékoľvek nedoplatky.

V Porúbke 25. februára 2020


Ing. Tomáš Mikúnda

hlavný kontrolór obce