

Obec Motešice, hlavný kontrolór obce Motešice
Machnáčska 288, 913 26 Motešice

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Motešice
za rok 2016

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Predkladá:

JUDr. Jana Pšenková, PhD.

hlavný kontrolór obce

Spracoval:

JUDr. Jana Pšenková, PhD.

hlavný kontrolór obce

Motešice, dňa 31.01.2017

Hlavný kontrolór obce Motešice predkladá obecnému zastupiteľstvu obce Motešice správu o kontrolnej činnosti v období od 01.01.2016 – 31.12.2016.

Kontrolná činnosť:

Hlavný kontrolór obce postupoval v roku 2016 podľa plánov činnosti hlavného kontrolóra obce Motešice, ktoré boli schválené obecným zastupiteľstvom obce Motešice na príslušný polrok.

Priebeh a výsledok každej vykonanej kontroly je spísaný v správe o kontrolnej činnosti.

Správa o kontrolnej činnosti obsahuje nasledovné údaje:

- označenie kontrolovaného subjektu,
- cieľ kontroly,
- kontrolované obdobie,
- miesto a čas vykonanej kontroly,
- predmet kontroly,
- dátum vyhotovenia správy,
- podpis hlavného kontrolóra,
- písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom.

Všetky správy z kontrolnej činnosti sú archivované na obecnom úrade Motešice.

Predmetom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce v roku 2016 bolo nasledovné:

1. kontrola pokladničnej knihy ŠEVT – 308072 VIII 74/19 – správnosť zápisov v príjmovej a výdavkovej časti:

- v roku 2016 bolo vykonaných 11 kontrol pokladničnej knihy – výsledky sú spísané v správe z kontrolnej činnosti č. 1/2016,3/2016, 5/2016, 7/2016, 8/2016,10/2016, 11/2016, 13/2016, 14/2016, 16/2016, 18/2016. Výsledkom jednej z kontrol zo dňa 06.05.2016 bol zistený nedostatok – chyba v počítaní – na strane 130, 4. riadok, č. dokladu 118 – príjem od občanov – chybný zápis sumy 1205,90 € (správny údaj 1 221,90 €) – chyba v písaní bola bezodkladne odstránená,
- v ostatných prípadoch nebol zistený žiadny nedostatok z vykonanej kontroly.

2. Kontrola inventarizácie majetku obce:

- dňa 12.02.2016 bola vykonaná kontrola inventárneho súpisu majetku obce Motešice k 31.12.2015, kontrola inventarizačných listov, kontrola návrhu na vyradenie majetku k 31.12.2015, kontrola súvisiacej dokumentácie – príkaz starostu obce Motešice na vykonanie inventarizácie, ktorým bola menovaná inventarizačná komisia a ústredná inventarizačná komisia a kontrola inventarizačného zápisu zo dňa 12.01.2016,
- hlavný kontrolór obce v tejto súvislosti vykonal i kontrolu skutočného stavu náhodne vybraného majetku za prítomnosti starostu obce,
- výsledok z kontrolnej činnosti je spísaný v správe č. 02/2016, z ktorej vyplýva, že neboli zistené žiadne nedostatky.

3. Kontrola vykonávania finančnej kontroly na došlých faktúrach:
 - predmetom kontroly boli faktúry vrátane ich príloh a krycích listov,
 - výsledky z kontrolnej činnosti sú predmetom správy č. 4/2016, 9/2016, 12/2016, 15/2016, z ktorých vyplýva, že všetky došlé faktúry boli riadne evidované, opatrené finančnou kontrolou, ku ktorej boli na krycích listoch pripojené dva podpisy – ekonóma a starostu obce v súlade s platnou legislatívou. Neboli zistené žiadne nedostatky.

4. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva:
 - predmetom kontroly bolo plnenie uznesení obecného zastupiteľstva,
 - výsledok kontroly je uvedený v správe č. 6/2016, 17/2016, z ktorých vyplýva, že uznesenia OZ boli plnené priebežne, bez zbytočného odkladu.

5. Oboznámenie sa s výsledkom kontroly TSK – dňa 29.04.2016 sa hlavný kontrolór obce oboznámil s výsledkami následnej kontroly na mieste zo strany TSK ako sprostredkovateľského orgánu pod Riadiacim orgánom pre regionálny operačný program – ITMS kód 22140120331 – predmetom kontroly bolo overenie dodržiavania účelu projektu a udržateľnosti aktivít počas doby platnosti Zmluvy o poskytovaní NFP, kontrola archivácie originálov dokumentácie. Záverom kontroly bolo konštatovanie, že neboli zistené žiadne porušenia právnych predpisov, neboli identifikované neoprávnené výdavky ani nezrovnalosti.

6. Kontrola vyúčtovania poskytnutej dotácie:
 - predmetom kontroly boli účtovné doklady, ktoré tvorili podklad pre kontrolu vyúčtovania poskytnutej dotácie obcou Motešice miestnej TJ Motešice, IČO 31 824 421 – výsledok je predmetom správy č. 19/2016, z ktorej vyplýva, že pri uvedenej kontrole boli zistené nasledovné nedostatky:
 - účtovné doklady – faktúry:
 - FA č. 2016 2039 – JET SPORT Chairman vo výške 24,19€,
 - FA č. SD 40000022956377 – Sports direct.com – vo výške 140,34€,
 - FA č. BAR 40000022956377 - Sports direct.com – vo výške 14,99 €,
 - FA č. 160 968 – Poháre Bauer s.r.o., Praha – vo výške 58,08 €spolu v úhrnnej výške 237,60€ sú vystavené na FO: Maroš Drienka,
 - fotokópie účtovných dokladov č. 18 a 21 boli nečitateľné,
 - kancelárske potreby - účtovnými dokladmi preukázaná suma 62,32€ (v súpise uvedená suma 71,32€),
 - účtovnými dokladmi vyúčtovaná celková suma vo výške 2 615,33€, dotácia poskytnutá v roku 2016 vo výške 3 250€, z toho vyplýva, že nie je preukázané použitie finančných prostriedkov vo výške 634,67 €.

Hlavný kontrolór obce postúpil správu z predmetnej kontroly s uvedením vyššie zistených nedostatkov starostovi obce za účelom ich odstránenia.

- predmetom ďalšej kontroly boli účtovné doklady, ktoré tvorili podklad pre kontrolu vyúčtovania poskytnutej dotácie obcou Motešice ZŠ s MŠ Motešice na výlet do Talianska a jedálni pri ZŠ s MŠ Motešice dovybavenie potrebnými prostriedkami. Výsledok kontroly je spísaný v správe č. 20/2016, z ktorej vyplýva, že neboli zistené žiadne nedostatky, finančné prostriedky, ktoré tvorili obsah dotácie boli použité hospodárne a v súlade s účelom dotácie.

Iná činnosť hlavného kontrolóra:


1. Vypracovanie odborných stanovísk:

- na zasadnutí OZ dňa 24.05. 2016 bolo OZ predložené stanovisko HK k hospodáreniu za rok 2015,
- na zasadnutí OZ dňa 25.05. 2016 bolo OZ predložené stanovisko HK k hospodáreniu za 1. štvrťrok 2016,
- na zasadnutí OZ dňa 22.06. 2016 bolo OZ predložené stanovisko HK k záverečnému účtu obce Motešice za rok 2015,
- na zasadnutí OZ dňa 17.08. 2016 bolo OZ predložené stanovisko HK k hospodáreniu za 1. polrok 2016,
- na zasadnutí OZ dňa 09.11. 2016 bolo OZ predložené stanovisko HK k hospodáreniu za 3. štvrťrok 2016,
- na zasadnutí OZ dňa 30.11. 2016 bolo OZ predložené stanovisko HK k rozpočtu na roky 2017 – 2019.

2. Vzdelávanie:

- dňa 21.01. 2016 som sa zúčastnila odborno – konzultačného seminára pod názvom: Vykonanie finančnej kontroly v roku 2016 v podmienkach územnej samosprávy – nový zákon o finančnej kontrole,
- dňa 30.09. 2016 som sa zúčastnila odborno – konzultačného seminára pod názvom: Aplikácia nového zákona o finančnej kontrole a audite v praxi – vykonávanie finančnej kontroly.

V Motešiciach, dňa 31.01.2017



JUDr. Jana Pšenková, PhD.