

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra

obce Vyšné nad Hronom za rok 2018

V súlade s ustanovením §18f ods.1 písm. e) zákona 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

V priebehu hodnoteného obdobia bola vykonaná nasledovná kontrolná činnosť:

- Kontrola zákonitosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov
- Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva

Kontrola bola zameraná predovšetkým na dodržiavanie ustanovení najmä nasledovných zákonov:

- Č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Č.138/1991 Z.z. o majetku obce v z.n.p.
- Č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.
- Č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.

V priebehu roka 2017 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola vyúčtovania cestovných príkazov zamestnankyne obce a starostky obce

Vo všetkých kontrolovaných príkazoch boli uvedené predpísané údaje:

- osoba, ktorá vykoná pracovnú cestu a jej údaje,
- účel pracovnej cesty a miesto výkonu práce
- začiatok a koniec pracovnej cesty
- určené dopravné prostriedky, ktorými sa osoba prepraví počas pracovnej cesty

Zamestnávateľ dodržal lehotu desiatich pracovných dní na vyúčtovanie od predloženia potrebných dokladov.

- Kontrola úhrad došlých faktúr

Všetky došlé faktúry boli uhradené v termíne a sume uvedenom na danej faktúre.

- Inventarizácia finančnej hotovosti v pokladni OÚ

Vykonanou inventúrou bolo zistené, že nevznikol žiadny prebytok ani manko a fyzický stav finančných prostriedkov je totožný so stavom účtovným.

- Priebežná kontrola úhrad jednotlivých daní a poplatkov

Ostatné činnosti hlavného kontrolóra v roku: 2018

- Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za r.2017
- Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na r.2019 a výhľad na roky 2020-2021
- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

Vo Vyšnom, 11.02.2019

Gabriela Besseová