



**Obec Kordíky – hlavná kontrolórka obce**  
**Kordíky 59, 976 34 Tajov**

Číslo: 3/2019/SJ

Kordíky 18.februára 2019

Na zasadnutie obecného zastupiteľstva

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018**

Predkladá:

Návrh na uznesenie:

Ing. Júlia Sigetyová

**berie na vedomie**

Hlavná kontrolórka Obce Kordíky

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kordíky za rok 2018

Vypracovala: Ing. Júlia Sigetyová

## Hlavný kontrolór Obce Kordíky

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Kordíky

### **S p r á v u**

#### **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti

- zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schválený plán kontrolnej činnosti na prvý polrok a druhý polrok 2018. Podľa časového harmonogramu a priestoru boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

**Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:**

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,

V priebehu sledovaného obdobia bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií. Dokončila sa aj kontrola uzatvorených zmlúv od 27.11.2015.

#### **A) Následné finančné kontroly:**

- Bola priebežne sledovaná vecná a číselná správnosť na došlých faktúrach, pokladničných dokladoch a ich úhrady. Zároveň bolo sledované aj správne začlenenie dokladov do rozpočtu obce a jeho čerpanie. Nakoľko sa v priebehu roka aktualizoval zákon o finančnej kontrole a zmenilo sa aj značenie účtovných dokladov ktoré podliehajú danej kontrole, je potrebné pre účtovný rok 2019 aktualizovať vyznačovanie v zmysle platnej legislatívy.

- Bola vykonaná kontrola inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni OU v Kordíkoch v zmysle ust. § 29 ods. 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie roku 2018. Kontrola bola zameraná na súlad peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni so stavom v pokladničnej knihe ku dňu 31.12.2018 a to fyzicky aj účtovne. Kontrola bola vykonaná dňa 31.12.2018. Z vykonanej kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly, s ktorým boli oboznámení starosta obce Ján Záchenský a pracovníčka Iveta Tučeková.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona

#### **B) Ostatné kontroly:**

Podľa Smernice o vybavovaní sťažností bola k 31.3.2018, 30.6.2018, 30.9.2018 a 31.12.2018 preverená správnosť vedenia evidencie sťažností. V knihe sťažností neboli zaevidované žiadne sťažnosti podané na obecný úrad.

#### **C) Ostatné činnosti:**

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na zasadnutiach Pohronskej sekcie hlavných kontrolórov

#### **D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:**

V priebehu sledovaného obdobia roku 2018 boli vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- podľa Zásad hospodárenia s majetkom obce Kordíky bola vypracovaná správa o pohľadávkach za rok 2017 a správa o ochrane majetku. Správy 1 a 2/2018
- správa o kontrolnej činnosti za rok 2017. Správa 4/2018
- priebežné kontroly k účtovníctvu predložené pracovníčke obecného úradu k odstráneniu nedostatkov, boli odstránené priamo pri prechádzaní nedostatkov na obecnom úrade. Z tohto dôvodu sa nerobili priebežné správy.

- štvrťročné kontroly k 31.3.2018, 30.6.2018. 30.9.2018 a 31.12.2018. správy 5/2018, 7/2018, 10/2018, 11/2018 a 5/2019
- finančno - ekonomická analýza k rozpočtu 2019 – 2021. Správa 13/2018
- polročný plán činnosti na prvý a druhý polrok 2018 a prvý polrok 2019. Správy 3/2018, 8/2018 a 12/2018.
- stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2017. Správa 9/2018
- plnenie uznesení za prvý polrok 2018 a druhý polrok 2017. Správy 6/2018 a 14/2018

V Kordíkoch, dňa 18. februára 2019

Spracovala: Ing. Júlia Sigetyová Hlavná kontrolórka obce Kordíky



.....