

## **SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI KONTROLÓRA OBCE A O VÝSLEDKOV KONTROLY ZA ROK 2015**

Správu o činnosti predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Necpaloch v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. e).

Kontrolnú činnosť som vykonávala podľa plánu kontrolnej činnosti schváleného obecným zastupiteľstvom a podľa operatívnych požiadaviek a potrieb Obecného úradu Necpaly.

Počas hodnoteného obdobia boli vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania :

1) Kontrola aktuálneho stavu pokladne – náhodnou kontrolou aktuálneho stavu hotovosti v obecnej pokladni bol zistený vyšší stav hotovosti oproti účtovnej evidencii a to z dôvodu neukončeného záúčtovania všetkých dokladov v účtovníctve obce. Opakovanou kontrolou po cca 3 mesiacoch nebol zistený žiadny rozdiel. Kontrolou zameranou na súlad so zákonom č. 394/2012 Z. z. o obmedzení platieb v hotovosti nebolo zistené porušenie zákona.

2) Kontrolou správnosti výpočtu výšky miestneho poplatku za odpady boli zistené nezrovnalosti vo výpočte oproti VZN o miestnych daniach u občanov, ktorí sa v priebehu roka zdržiavali mimo obce Necpaly. V niektorých prípadoch chýbali doklady o pobyte, resp. štúdiu v zahraničí, v niektorých aj napriek existujúcemu dokladu bol poplatok vypočítaný v nesúlade so smernicou. Prerokovali sme možnosť doplnenia, resp. spresnenia niektorých ustanovení vo VZN.

3) Kontrolou inventarizácie majetku neboli zistené žiadne porušenia zákona. Inventarizáciou bol zistený skutočný stav majetku obce, nebol zistený žiadny prebytok ani manko a inventarizačné zápisy boli vykonané v súlade so zákonom o účtovníctve. Drobné technické nedostatky boli odstránené ihneď po kontrole.

4) Obec poskytuje dotácie športovcom na celoročnú činnosť. K poskytnutiu dotácie však chýbala žiadosť od TJ Partizán Necpaly, ako aj zmluva o poskytnutí dotácií medzi oboma stranami.

5) Vypracovanie Stanoviska hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu Obce Necpaly za rok 2014.

Ku kontrole bol predložený návrh na záverečný účet za rok 2014 a úplná evidencia ročnej účtovnej závierky (výkaz ziskov a strát, súvaha, rekapitulácia podľa účtov, výpis obrátov na účtoch a čerpanie rozpočtu, evidencia pohľadávok a záväzkov). Stanovisko bolo vypracované a odovzdané Obecnému zastupiteľstvu v Necpaloch k schvaľovaciemu konaniu.

6) Pri kontrole pohľadávok voči občanom bol dohodnutý nový spôsob pri vymáhaní nedoplatkov osobným pohovorom s dlžníkmi, čo však nie je aplikovateľné u dlžníkov – právnických osôb. Navrhujem na vymożenie nedoplatkov použiť v súlade so zákonom o správe daní a poplatkov inštitút exekučného konania.

7) Kontrolou hospodárenia s obecným majetkom v lesnom poraste neboli zistené žiadne nedostatky. Evidenciu vedie osoba spôsobilá na výkon takejto činnosti, záznamy boli skontrolované, sú vedené presne a preukazne, nebolo zistené žiadne nehospodárne nakladanie s majetkom obce.

8) Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2016 a kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách:

Ku kontrole bol predložený návrh na rozpočet obce na rok 2016 a prehľad čerpania rozpočtu v roku 2015.

Kontrolou bolo zistené, že návrh na rozpočet je zostavený reálne, kontinuálne, v súlade s priebežným plnením podľa skutočnosti, je zostavený správne, v správnom členení na bežný, kapitálový a finančné operácie a v častiach príjmov aj výdavkov je zostavený prehľadne. Stanovisko bolo predložené na zasadnutí OZ pred schvaľovaním rozpočtu na rok 2016.

9) Ku kontrole plnenia uznesení a kontrole riešenia podnetov občanov neostal dostatočný časový priestor, preto tieto činnosti budú presunuté do nasledujúceho roku.

Okrem hore uvedených kontrolných činností podľa plánu som vykonala kontrolu vykonávania opatrení na zamedzenie nedostatkov ktoré vyplynuli z kontrolnej činnosti v roku 2014. Bolo zistené, že evidencia podľa registratúrneho poriadku sa stále nevykonáva, že ani v roku 2015 zamestnankyňa OcÚ nepristúpila k výpočtu sankčného úroku z omeškania u dlžníkov a k náprave došlo u nedostatkov vytknutých audítorom pri audite účtovníctva za rok 2014.

Ďalšie vykonané činnosti v roku 2015:

Konzultácia s poslancami Obecného zastupiteľstva v Necpaloch pri určovaní platu starostovi obce.

Konzultácie k aktuálnym problémom so starostom obce a jeho zamestnancami, poradenská činnosť.

Účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva v Necpaloch.

Spracovala Ing. Jana Náglová, kontrolór obce Necpaly

V Necpaloch 22.01.2016