

Obec Varadka



Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva

Vo Varadke dňa 30. 9. 2021

K bodu rokovania číslo: 76/2021

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Varadka za rok 2020

Predkladá:

Ing. Veronika Korbová
Hlavný kontrolór Obce Varadka

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra Obce Varadka za rok 2020

Dôvodová správa HK ku kontrolnej činnosti obce
za rok 2020

Materiál obsahuje:

Správu o kontrolnej činnosti HK Obce Varadka
za rok 2020

Dôvodová správa HK ku kontrolnej činnosti obce
za rok 2020

Hlavný kontrolór Obce Varadka

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 Varadka

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Varadka za rok 2020

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 pre obdobie roka 2020 boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné následné 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. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme 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,
- č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene doplnení niektorých zákonov

A) Následné finančné kontroly:

- Kontrola pokladne rok 2020
- Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie 2020
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za r. 2020
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie za rok 2020
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad pri pracovných cestách za obdobie 2020

- Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou za obdobie 2020
- Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku dani a poplatkov za obdobie 2020.

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola vybavovania sťažností za r. 2020
- Kontrola plnenia uznesení OZ za r. 2020.

C) Mimoriadne kontroly:

Mimoriadna kontrola nebola vykonaná.

D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2020 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Štvrťročné protokoly o kontrole a o finančnom hospodárení obce za rok 2020
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2019
- Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce na roky 2018-2020

Vo Varadke dňa 15.2.2021

Spracovala: Ing. Veronika Korbová, HK obce



Dôvodová správa

ku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Varadka za rok 2020.

Nadväznosti na plán práce v roku 2020 boli vykonané kontroly tak, ako sú vedené v správe o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Varadka.

Kontrola pokladne:

Pokladničné doklady boli priložené ku pokladničnej knihe na osobitnom liste. Tieto doklady boli overené a skontrolované starostom obce a opatrené pečiatkou o základnej finančnej kontrole. ZFK sa vyznačuje na účtovnom denníku, zozname účtovných dokladov, ktoré sú súčasťou počítačového programu. Finančné doklady (príjmové, výdavkové, bankové výpisy) je potrebné pravidelne opatřit pečiatkou o ZFK a podpísať starostom obce a pracovníčkou obce. Pracovné zmluvy a dohody je potrebné aj naďalej kontrolovať a opatřit pečiatkou ZFK. Potrebné je naďalej dodržiavať pokladničný limit.

Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami obce Varadka

Obec počas roku 2020 mala finančné prostriedky v hotovosti, len na nevyhnutné výdaje. Obec spláca úver vedený v Prima banke. Úver prechádza aj do roku 2021, ktorý sa pravidelne spláca. Je potrebné dodržiavať termíny splatnosti na faktúrach. Kontrola nepreukázala žiadne zásadné nedostatky.

Kontrola inventarizácie majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Majetok nadobudnutý v roku 2020 bol riadne zavedený do majetku obce. Taktiež sa účtovne prevádzali aj odpisy z opotrebovaného majetku. Účtovné zohľadnenie majetku a záväzkov bolo urobené v koncoročnom zúčtovaní a toto sa premietne v záverečnom účte obce za rok 2020. Potrebné je urobiť inventarizáciu majetku.

Kontrola cestovných náhrad.

Cestovné náhrady sa účtovali v prípade jazdy mimo Prešovský kraj, kde je priložený cestovný príkaz, zúčtovanie a prehlásenie o cestách. Starosta obce má schválený paušál cestovného.

Kontrola čerpania dotácií z vlastných príjmov poskytnutých obcou v roku 2020.

V obci neboli poskytnuté žiadne dotácie organizáciám.

Kontrola plnenia vlastných príjmov obce na úseku dani a poplatkov.

Hlavným príjmom obce je výnos dane poukázaný územnej samospráve. Ďalším sú miestne dane a poplatky. Obec musí tieto dane a poplatky vyberať tak ako jej to ukladá zákon a VZN

obce. Dane z nehnuteľnosti a poplatky neboli všetky zinkasované , preto je potrebné doinkasovať v roku 2021. Pravidelne inkasovať aj za byty, odpad . Obec už zinkasovala poplatky aj za minulé roky, no ešte sú veľké nedoplatky, ktoré je potrebné doinkasovať.

Mimoriadne kontroly v obci neboli vykonané.

Vo Varadke 15.2.2021



Ing. Veronika Korbová, HK