



Obecnému zastupiteľstvu v Mirkovciach na vedomie

správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Mirkovce za rok 2015 predklázaná v zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Správa č. 03/16 - o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Mirkovce za rok 2015

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra obce Mirkovce bola v roku 2015 vykonávaná v súlade so zákonom:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.,
- č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Rozsah kontrolnej činnosti v I. polroku 2015 bol schválený uznesením OZ č.5/15 dňa 12.12. 2014 so zameraním na:

- 1. kontrolu inventarizácie majetku, OcÚ Mirkovce ku dňu riadnej účtovnej závierky** - predmetom kontroly bolo zistiť, či inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Výsledky z vykonanej kontroly riadnej inventarizácie majetku OcÚ Mirkovce k 31.12. 2014 sú uvedené v správe č.01/15 zo dňa 13.03. 2015. Kontrola nepreukázala žiadne zásadné nedostatky.
- 2. následnú finančnú kontrolu príjmov a výdavkov realizovaných v hotovosti z pokladne obecného úradu** - kontroly boli zamerané na príjmové a výdavkové pokladničné doklady, pokladničnú knihu, opis účtovného denníka pokladne, inventúrne súpisy a dodržiavanie denného limitu pokladne. Výsledky následnej finančnej kontroly pokladničných operácií zabezpečovaných obecným úradom Mirkovce sú uvedené v správe č. 02/15 zo dňa 13.03. 2015. Kontrola nepreukázala žiadne zásadné nedostatky.
- 3. kontrolnú činnosť hlavného kontrolóra obce Mirkovce za rok 2014** – výsledky kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Mirkovce za rok 2014 sú uvedené v správe č. 03/15, ktorá bola OZ predložená v súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení. V správe sa konštatuje, že obec Mirkovce pri výkone samosprávy v roku 2014 dodržiavala príslušné právne predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom.
- 4. kontrolu plnenia uznesení obecného zastupiteľstva v Mirkovciach za rok 2014** - predmetom kontroly bolo plnenie uznesení obecného zastupiteľstva v Mirkovciach z jednotlivých zasadnutí OZ v roku 2014. Výsledky z vykonanej kontroly sú uvedené v správe č. 04/15 zo dňa 13.03.2015, v ktorej sa konštatuje, že schválené uznesenia OZ v Mirkovciach prijaté v roku 2014 boli priebežne plnené a ku dňu vykonania kontroly nie je evidované žiadne nesplnené uznesenie.
- 5. následnú finančnú kontrolu financovania kanalizácie a ČOV v obci Mirkovce** – cieľom kontroly bolo zistiť skutkový stav dodržiavania podmienok pri čerpaní finančných prostriedkov z Environmentálneho fondu a rozpočtu obce Mirkovce s prihliadnutím na kontrolu zákonnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektívnosti a ich súlad so zákonom.

Predmetom kontroly bolo tiež dodržanie príslušných právnych predpisov pri podpise zmluvy o dielo č. 24/2002. Výsledky následnej finančnej kontroly sú uvedené v správe č. 05/15 zo dňa 13.03.2015 v ktorej sa konštatuje, že neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

- 6. kontrolu spracovania záverečného účtu obce a vypracovania odborného stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2014** - záverečný účet obce Mirkovce za rok 2014 bol spracovaný v súlade s § 16 zákona NR SR 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Obec Mirkovce dosiahla v roku 2014 kladný výsledok hospodárenia v celkovej sume 51 497,74€, ktorý bol v zmysle §15 ods. 1. písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. v plnej výške zdrojom tvorby rezervného fondu. Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu obce Mirkovce za rok 2014 bolo uvedené v správe č. 06/15 zo dňa 12.06.2015, v ktorej bolo OZ odporúčané schváliť celoročné hospodárenie obce Mirkovce za rok 2014 bez výhrad,

Rozsah kontrolnej činnosti v II. polroku 2015 bol schválený uznesením OZ č.15/15 dňa 12.06.2015 so zameraním na:

- 7. následnú finančnú kontrolu plnenia príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Mirkovce za obdobie január až september 2015** - predmetom kontroly boli postupy pri bezhotovostnom platobnom styku, úplnosť účtovných dokladov, správnosť zatriedenia výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie a vyhodnotenie plnenia rozpočtu k 30. septembru 2015. Kontrolované boli výpisy z bežných účtov obce, došlé faktúry, účtovné denníky a účtovné výkazy. Údaje o reálnom čerpaní rozpočtu obce za obdobie od 1.1.2015 do 30.9.2015 sú uvedené v správe č. 07/15 z následnej finančnej kontroly plnenia príjmov a výdavkov zo dňa 06. 11. 2015, v ktorej sa na záver konštatuje prekročenie čerpania schváleného rozpočtu v troch položkách,
- 8. vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Mirkovce na rok 2016 a viacročného rozpočtu na roky 2017 a 2018 pred schválením OZ** - návrh rozpočtu obce Mirkovce na rok 2016 a viacročný rozpočet na roky 2017-2018 bol zostavený ako vyrovnaný v celkovej výške **457 180,00 €** Rozhodujúci podiel na príjmoch obce má výnos dane poukázaný územnej samospráve zo strany štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu v celkovej výške **445 000 €** a plánované vlastné príjmy obce v celkovej výške **12 180 €** Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Mirkovce na rok 2016 a k viacročnému rozpočtu obce Mirkovce na roky 2017-2018 bolo uvedené v správe č. 08/15 zo dňa 06. 11. 2015, v ktorej bolo miestnemu zastupiteľstvu odporúčané predložený návrh rozpočtu obce Mirkovce na rok 2016 schváliť a návrh viacročného rozpočtu obce Mirkovce na roky 2017-2018 vziať na vedomie.

ZÁVER

V závere konštatujem, že obec Mirkovce pri výkone samosprávy v roku 2015 dodržiavala príslušné právne predpisy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala s týmto majetkom. Po zhodnotení výsledkov vlastnej kontrolnej činnosti v roku 2015 môžem konštatovať, že pri kontrole bolo postupované v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Cieľom kontrolnej činnosti bolo poskytnúť poslancom OZ a obyvateľom obce Mirkovce objektívne informácie o hospodárení, nakladaní s majetkom obce, finančných operáciách a transakciách OcÚ Mirkovce.

V Mirkovciach dňa 26.02. 2016

.....
Ing. Luboslav Straka, PhD.
hlavný kontrolór obce