

Správa hl.kontrolórky obce Visolaje k výsledku kontroly č.1 a č. 2 za 2. polrok 2015

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky v 2. polroku 2015 bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení a v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hl.kontrolórky obce Visolaje na 2.polrok 2015 schváleného dňa 26.06.2015 OZ uznesením č. 4-56/2015 **predkladám Správu z vykonanej kontroly :**

č.1 / Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov obce k 31.12.2014

č.2/ Kontrola príjmov, výdavkov a finanč. operácií obce k 31.12.2014

Objekt kontroly : Obecny úrad Visolaje č.40, 018 61
Kontrolovaný rok: 2014
Termín vykonania kontroly : 15.07.2015- 17.07.2015
Sposob vykonania kontroly : dokladová a fyzická

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov :

- 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.
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
- č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a o miestnom poplatku v z.n.p.

1/ Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov obce k 31.12.2014

-bola sledovaná vecná a číselná správnosť došlých faktúr a ich úhrady.

Pohľadávky:

.....

-predložený Inventúrny súpis č.8 pohľadávok k 31.12.2014 / v Eur/

a/ TKO /pohl'.z nedaň.príjmov/ 525,81 Eur

b/daň z nehnuteľností / pohl'.z daň .príjmov/ ... 75,43 Eur

c/ pes / pohl'.z daň.príjmov/ 3,00 Eur

d/preplatky z el.energie a plynu /iné pohl'./ 425,52 Eur

SPOLU :

1 029,76 Eur

Závazky :

.....

- predložený inventúrny súpis záväzkov k 31.12.2014
a/ voči dodávateľom / s dátumom splatnosti január 2015/

- 1/ Jozef Ďurec – Elektro, D.Moštenec- 47,40 Eur- oprava ver.osvetlenia –splat. 02.01.15
- 2/ Slovak Telekom a.s. BA – pevná linka OcÚ -43,22 Eur –splat.19.01.2015
- 3/ AVE SK odpad.hosp. s.r.o. BA-vývoz TKO – 2 192,59 Eur-splat.21.01.2015
- 4/ Pov.vodár.spol. a.s. P.B –vodné a stočné OcÚ+ cintorín – 61,94 Eur-splat.27.01.2015

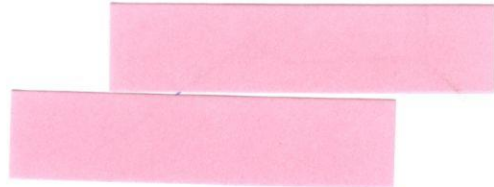
- b/ voči zamestnancom / s dátumom splatnosti január 2015/

- mzdy zamestnancov OcÚ za 12/2014
- odvody za zamestnancov : SP,ZP, AXA,DDP,DÚ,soc.fond, zrážky z miezd
- odstupné starostky p.Lubici Pazderovej
- cestovný príkaz starostky p.Mgr.Daniely Ďuricovej

Záver:

Na základe výsledkov kontroly č.1: **Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov obce k 31.12.2014** konštatujem, že obec Visolaje dodržiavala príslušné zákonné predpisy, evidenciu došlých faktúr , rovnako i účtovanie podľa zákona o účtovníctve.č. 431/2002 Z.z.

Kontrolou však bolo zistené dlhodobejšie neriešenie pohľadávok za TKO, daň z nehnuteľ. daň za psa./vyhotovená Zápisnica o prerokovaní výsledku kontroly č.1/



2/ Kontrola príjmov, výdavkov a finanč. operácií obce k 31.12.14

- predložené doklady : pokladňa 01-12/ 2014
bankové výpisy 01-12/ 2014

Pri kontrole boli zistené nasledovné nedostatky v pokladničných dokladoch:

VPD č.1013 zo dňa 22.01.14 /reprezentačné/-zlúčený súkromný nákup spolu s prac.

Nákupom

PPD č.8 zo dňa 27.01.14 – neidentifikovateľný subjekt bl.222 –vklad do pokladne

-neprehľadne vedené pokladne /podľa informácií účtovníčky je vedených až 5 pokladní/

VPD č. 1012 zo dňa 03.01.14 – zakúpený nákup Pampers Jumbo Midi 100 ks

VPD č. 1009-súkromný nákup spolu s pracovným nákupom –Pepco Slovakia s.r.o.

PPD č.6 zo dňa 22.02.14- chýba priložená zmluva o prenájme s“ Urbár Visolaje“za rok 2013, zároveň chýba podpis príjemcu na PPD

VPD č. 1003 zo dňa 03.03.14- chýba daň.doklad za viazanie dokumentov

VPD č. 1016 zo dňa 19.03.14- zakúpený darčekový balíček, alkohol Jozef IV.-uvedené ako reprezentačné-nie je presne definovaný príjemca

PPD č.1 zo dňa 04.04.14-chýba kúpno-predajná zmluva za odpredaj pozemku p.Igorovi Hijovi v sume 430 Eur, rovnako chýba podpis príjemcu

VPD č.1015 zo dňa 25.04.14- vyplatené 40 Eur p.Pazderovej za 4 ks vstupeniek na kultúr-
na podujatie – chýba daňový doklad

PPD č.2 zo dňa 09.05.14- nie je prehľadne uvedený príjem do pokladne za stavebné povo-
lenie, kolaudačné rozhodnutie

VPD č. 1005 zo dňa 09.06.14-nákup substrátu-neuvedené, kde bol použitý

VPD č. 1015 zo dňa 21.07.14- nákup piva Kelt 8 ks

VPD č. 1011 zo dňa 01.08.14- chýba Príkazná zmluva p.Bartoš na kosenie
obec.pozemkov

VPD č.1003 zo dňa 08.09.14- nákup piva Kozel 9 ks

VPD č. 1015 zo dňa 21.09.14 –nekompletný daň.doklad od DHZ Dohňany-chýba dátum,
číslo dokladu- za startovné

VPD č. 1020 zo dňa 24.09.14- chýba Príkazná zmluva s p.Bartošom na kosenie verej.zele-
ne

VPD č.1002 zo dňa 03.10.14- zakúpené 3 ks vstupeniek na výstavu TUTANCHAMON
v hodnote 37 Eur

VPD č. 1015 zo dňa 14.10.14- pri fadrúre za obnovu lavičiek chýba PPD od p.Miroslava
Mošku

VPD č. 1021 zo dňa 30.12.14- vloženie peň.prostriedkov z pokladne na BÚ- chýba doklad
z banky o vklade na sumu 619,29 Eur

FAKTÚRY:

Fa.č. 00035/2014 zo dňa 04.02.14 – zakúpených 5 ks pier+ kazeta+gravírovanie v sume
70,44 Eur- neuvedené použitie

Finančné operácie obce:

.....

V roku 2014 boli zrealizované 2 projekty:

a/ Úprava verej. priestranstva na cintoríne / spolufinanc. obce v sume 1 085,70 Eur/
celková cena projektu : 26 056,46 Eur

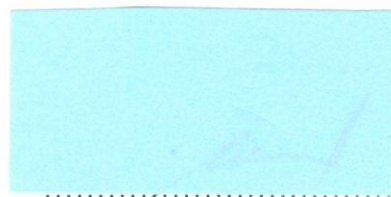
b/ Tribúna na futbal. ihrisku / spolufinanc. obce v sume 1 841,01 Eur/
celková cena projektu : 11 046,07 Eur

Záver :

Kontrolou č.2 boli zistené vážne porušenia zákonov č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p. a zákona č. 502/2001 Z.z. o finanč.kontrolle, vnútornom audite a o zmene a doplnení niekt.zákonov v z.n.p.

Zároveň konštatujem, že podľa predložených dokladov bolo z peňažných prostriedkov OcÚ Visolaje nakladané **nehospodárne** a časť výdavkov vobec **nesúvisela** s opodstatnenými výdavkami obce.

Vo Visolajoch, 19.07.2015



Ing.Eva Martinková
hl.kontrolórka

Zápisnica o prerokovaní kontroly č.1

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hl.kontrolórky na 2. polrok 2015 schváleného dňa 26.06.2015 OZ , uznesením č. 4-56/2015, vykonala hl.kontrolórka Ing. Eva Martinková kontrolu č.1 : **Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov obce k 31.12.2014**

Na kontrole sa zúčastnili:

- Ing.Eva Martinková / hl.kontrolórka obce Visolaje/
- Mgr.Daniela Ďuricová /starostka obce Visolaje/ - vedúca kontrolov.org.
- Ing.Ivana Richtáriková / účtovníčka OcÚ Visolaje/ - člen kontrolov.org.

Vedúca kontrolov.org. Mgr.Daniela Ďuricová bola s výsledkom kontroly oboznámená dňa 20.07.2015

Záver:

Na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku kontroly č.1 **ukladám** vedúcej kontrolov.org. **prijat' opatrenia k efektívnejšiemu výberu finanč.prostriedkov z daňových a nedaňových príjmov /TKO, daň za psa,daň z nehnuteľností/**

zodpovedná : Mgr.Daniela Ďuricová /starostka obce/
termín : do 30.06.2016

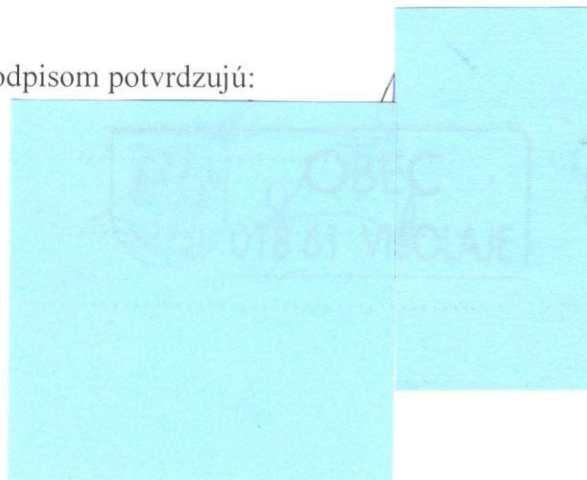
Kontrolovaná org. potvrdzuje vrátenie dokladov a písomností poskytnutých na vykonanie kontroly.

Prerokovanie Správy o výsledku kontroly č.1 svojim podpisom potvrdzujú:

Ing.Eva Martinková / hl.kontrolórka obce Visolaje/

Mgr.Daniela Ďuricová / starostka obce Visolaje /

Ing.Ivana Richtáriková /účtovníčka OcÚ Visolaje/



Zápisnica o prerokovaní kontroly č.2

Na základe Plánu kontrolnej činnosti hl.kontrolórky na 2. polrok 2015 schváleného dňa 26.06.2015 OZ, uznesením č.4-56/2015, vykonala hl.kontrolórka Ing.Eva Martinková kontrolu č.2 : **Kontrola príjmov , výdavkov a finančných operácií obce k 31.12.2014**

Na kontrole sa zúčastnili :

- Ing.Eva Martinková / hl.kontrolórka obce Visolaje/
- Mgr.Daniela Ďuricová / starostka obce Visolaje/ - vedúca kontrolov. org.
- Ing.Ivana Richtáriková / účtovníčka OcÚ Visolaje/- člen kontrolov.org.

Vedúca kontrolov.org. Mgr.Daniela Ďuricová bola s výsledkom kontroly oboznámená dňa 20.07.2015

Záver:

Na základe výsledkov kontroly uvedených v Správe o výsledku kontroly č.2 **ukladám** vedúcej kontrolov.org. **prijat' opatrenia, aby v nasledujúcom období nedochádzalo k rovnakému porušovaniu zákonov č. 431/2002 Z.z. a 502/2001 Z.z..**

Zároveň je potrebná zmena evidencie príjmov do pokladne OcÚ Visolaje, nakoľko terajšia evidencia je veľmi neprehľadná.

Kontrolovaná org. potvrdzuje vrátenie dokladov a písomností poskytnutých na vykonanie kontroly.

Prerokovanie Správy o výsledku kontroly č.2 svojim podpisom potvrdzujú:

Ing.Eva Martinková / hl.kontrolórka obce Visolaje/

Mgr.Daniela Ďuricová /starostka obce Visolaje/

Ing.Ivana Richtáriková / účtovníčka OcÚ Visolaje/

