

Obec Liptovský Ondrej

O B E C N É Z A S T U P I T E L S T V O
v Liptovskom Ondreji

Lipt. Ondrej dňa: 21.1.2019

Názov materiálu: **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018**

Predkladá: Uličná Ivana
hlavná kontrolórka obecného úradu

Spracovala: Uličná Ivana
hlavná kontrolórka obecného úradu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Liptovský Ondrej za rok 2018

Kontrolnú činnosť som v roku 2018 vykonávala v zmysle ustanovení § 18 - §18 g zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o mene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ďalších súvisiacich právnych predpisov. Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti HK na I. a na II. polrok 2018 na obecnom zastupiteľstve bola v roku 2018 vykonávaná kontrola hospodárenia, vedenia účtovníctva, kontrola vybavovania sťažností, kontrola plnenia uznesení a pod.

1. Dodržiavanie zákona

V priebehu roka 2018 bola dodržaná zákonná podmienka počtu zasadnutí obecného zastupiteľstva, nakoľko bolo 10 riadnych zastupiteľstiev.

2. Kontrola plnení uznesení obecného zastupiteľstva

Kontrola plnenia uznesení bola pravidelne vykonávaná v priebehu jednotlivých obecných zastupiteľstiev.

3. Vybavovanie sťažností

Prijaté sťažnosti boli vybavované priebežne počas roka 2018.

4. Pokladničné operácie, vedenie účtovníctva

V roku 2018 bola vykonávaná priebežne kontrola dokladov. Nedostatky, ktoré boli zistené boli odstránené pri kontrole, najneskôr do vykonania ďalšej kontroly.

5. Oblasť daní poplatkov a nájmov

Výber daní z pozemkov, stavieb, TKO, vody, nájom sa vykonáva priebežne.

6. Zostavenie viacročného rozpočtu Obce Liptovský Ondrej na roky 2019-2021

Ako hlavný kontrolór som sa podieľala na spracovaní návrhu viacročného rozpočtu obce, pričom som zisťovala, či predpokladaný návrh rozpočtu vychádza z reálnych zdrojov a či vo výdavkoch pokrýva nevyhnutné potreby obce na zabezpečovanie financovania samosprávnych funkcií obce. Predmetom kontroly bola aj správnosť z zostavenia rozpočtu podľa zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

K viacročnému rozpočtu som vypracovala stanovisko, ktoré bolo predložené obecnému zastupiteľstvu.

7. Spracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce na rok 2018

Stanovisko k záverečnému účtu obce bude spracované a predložené obecnému zastupiteľstvu pred schvaľovaním záverečného účtu obce za rok 2018.


8. Finančná kontrola podľa zákona 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite na Obecnom úrade Liptovský Ondrej so zameraním na čerpanie výdavkov podľa rozpočtu za rok 2018.

Túto kontrolu som vykonávala priebežne počas roka po zaúčtovaní príjmov a výdavkov. Predmetom kontroly bolo posúdiť, či sa finančné prostriedky čerpajú v súlade s rozpočtom, hospodárnosť a efektívnosť ich čerpania. Boli prekontrolované účtovné doklady príjmov a výdavkoch realizovaných v hotovosti, ako aj na bankových účtoch. Výdavky boli čerpané s súlade so schváleným rozpočtom obce. Príjmy a výdavky s ktorými rozpočet obce neuvažoval boli upravené úpravou rozpočtu, ktorú schvaľovalo obecné zastupiteľstvo:

1.zmena rozpočtu dňa : 28.9.2018 uznesenie č. 60/2018

2.zmena rozpočtu dňa : 7.12.2018 uznesenie č. 72/2018

9. Okrem týchto kontrol bola v priebehu roka 2018 vykonávaná 4 x inventarizácia hotovosti peňažných prostriedkov v pokladni obecného úradu v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve -**nebol** zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Zápisy z vykonanej inventarizácie a záznamy z vykonaných kontrol sa nachádzajú na obecnom úrade Liptovský Ondrej.

Ivana Uličná 
hlavný kontrolór obce Liptovský Ondrej

Na vedomie: **p. Žubor E. -starosta obce Liptovský Ondrej**
Obecné zastupiteľstvo Liptovský Ondrej