

Správa hlavného kontrolóra obce Matiašovce za rok 2018

Prekladám Správu kontrolóra za rok 2018:

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti v roku 2018 bolo sledovanie a kontrolovanie dodržiavania zákonnosti, hospodárnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce a s majetkom obce, v súlade so zákonom o hospodárení s majetkom obce č. 138/1991 Zb. z. a novely zákona č. 258/2009 Zb. z.

Základný rozsah kontrolnej činnosti za posledné hodnotiace obdobie bol v zmysle zákona o obecnom zriadení stanovený Plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce na I. a II. polrok 2018, predloženými a schválenými OZ v Matiašovciach na jeho zasadnutí dňa 15.12.2017 uznesením č. 9/7/2017 a 30.06.2017 uznesením č. 16/4/2017.

Kontrolná činnosť bola v roku 2018 vykonávaná v rámci Obecného úradu Matiašovce. V roku 2018 boli vykonané kontroly :

- **Kontrola použitia finančných prostriedkov na kosenie verejných priestranstiev v roku 2018.**

Z uvedenej kontroly bol vypracovaný a zverejnený záznam zo dňa 12.02.2019

Predbežne vykonávané kontroly dokladov týkajúcich sa prvotnej a účtovnej evidencie, účtovných výkazov, štatistiky a rozborov hospodárenia, boli zamerané predovšetkým na kontrolu plnenia schváleného rozpočtu, kontrolu dodržiavania rozpočtových pravidiel, u OÚ na plnenie daňových a nedaňových príjmov a čerpanie výdavkov v bežnom rozpočte, zabezpečenie dostatku finančných zdrojov a prostriedkov pre kapitálový rozpočet, a plnenie rozpočtu vo finančných operáciách. Kontrolovala sa vyrovnanosť rozpočtu, úspornosť vo vynakladaní výdavkov, vývoj v príjmovej časti, ako i zdroje v príjmovej časti plynúce zo ŠR. Kontroloval sa stav pohľadávok a záväzkov, plnenie uznesení OZ a evidencia a súčinnosť pri vybavovaní sťažností a petícií.

Následné finančné kontroly boli zamerané na kontrolu účtovných dokladov, prvotnej účtovnej evidencie, príjmových a výdavkových pokladničných dokladov, kontroly pokladničnej hotovosti, pokladničných kníh, kontroly účtovných výkazov, účtovných zostáv, kontrolu hlavnej knihy z účtovníctva, ktorá je výsledkom správnosti a úplnosti účtovania a poskytuje ucelený prehľad o všetkých majetkových a výsledkových účtoch, umožňuje prekontrolovať správnosť všetkých účtovných väzieb a súvzťažností. Pri kontrole sa kládol dôraz, aby každý účtovný doklad obsahoval všetky náležitosti a doklady prvotné k nemu

prislúchajúce, aby bol preukazný, overený, podpísaný a schválený zodpovednými osobami. Drobné nedostatky sa ihneď odstránili.

V rámci kontrolnej činnosti som sa tiež zamerlal na:

- kontrolu evidencie došlých faktúr a odoslaných faktúr,
- kontrolu evidencie a súčinnosti pri vybavovaní sťažností a petícií,
- kontrolu PH a cestovných príkazov,

- **Vypracoval som stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu obce na rok 2019, ako aj stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2017**
- **Vypracoval som stanovisko k ponukám bánk na čerpanie úveru na rekonštrukciu a modernizáciu miestnej komunikácie na ulici Pod lesom**
- **Vypracoval som stanovisko k dodržiavaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania (úver)**

Správa o plnení rozpočtu obce Matiašovce za rok 2018 je spracovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, obsahuje všetky predpísané údaje a dáva postačujúce informácie o priebehu hospodárenia obce v I. a II. polroku 2018. Obec v roku 2018 zodpovedne uhrádzala všetky svoje záväzky voči subjektom – bankám, dodávateľom, zamestnancom ako aj daňové a ostatné záväzky. Obec k sledovanému obdobiu neeviduje záväzky po lehote splatnosti. Možno teda konštatovať, že obec disponuje dostatočným stavom finančných prostriedkov potrebných na bežný chod obce a na uhrádzanie záväzkov voči všetkým subjektom.

V Matiašovciach, 15.02.2019

PaedDr. Ján Tulušák, v.r.
Hlavný kontrolór obce