

Obec Ortuťová

Pre zasadnutie  
Obecného zastupiteľstva  
v Ortuťovej dňa .....

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018**

Predkladá:

Lubica Divulitová  
Hlavný kontrolór obce Ortuťová

Návrh na uznesenie:

**berie na vedomie**

Správu o kontrolnej činnosti hlavného  
kontrolóra obce Ortuťová za rok 2018

Vypracoval: Lubica Divulitová

## **Hlavný kontrolór Obce Ortuťová**

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 Ortuťová

### **S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018**

V náväznosti 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 I. a II. polroka 2018, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné 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. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- 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,

#### **A) Finančné kontroly na mieste:**

- Kontrola pokladne - mesačne
- Kontrola nakladania s fin. prostriedkami obce za obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti použitia kapitálových finančných prostriedkov obce, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie
- Kontrola úplnosti, správnosti a preukázateľnosti poskytovania cestovných náhrad
- Kontrola webového sídla obce

#### **B) Ostatné kontroly:**

- Kontrola vybavovania sťažností za r. 2018 – žiadne sťažnosti a pripomienky

**C) Ostatné činnosti:**

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

**D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:**

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2018 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2017
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2019-2021

V Bardejove dňa 12. 2. 2019

Spracoval/a: Ľubica Divulitová HK obce

Dôvodová správa  
ku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Ortuťová za rok 2018

V zmysle § 18 f) ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a predpisov, predkladám obecnému zastupiteľstvu správu z kontrolnej činnosti za rok 2018.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorá vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. a II. Polrok 2018.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, na kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu dodržiavania záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolu plnenia uznesenia obecného zastupiteľstva, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce.

Činnosť za sledované obdobie bola zameraná:

- na výkon kontrolnej činnosti
- na výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Predloženie zákonom stanovených materiálov:

- Stanovisko k Záverečnému účtu obce za rok 2017
- Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2019 a k návrhu viacročného rozpočtu na roky 2020-2021

Kontrola pokladne:

Pokladničné príjmové a výdavkové doklady boli samostatne očíslované a zapísané v pokladničnej knihe. Doklady boli opečiatkované pečiatkou základnej finančnej kontroly. Tieto doklady boli overené, skontrolované a podpísané starostom. Je potrebné, aby jednotlivé účtovné doklady boli podpísané ešte jednou zodpovednou osobou, napr. zástupcom starostu, nakoľko na obecnom úrade pracuje starosta sám. Taktiež obec dodržala ustanovenia § 29 zák. č. 431/2002 – o účtovníctve a vykonávala inventúru pokladne, tak ako to predpisuje zákon aspoň raz ročne.

Kontrola plnenia rozpočtu a stavy na bankových účtoch:

Mesačne som prevádzala kontrolu všetkých účtovných dokladov obce. Jednalo sa o došlé faktúry za rok 2018, ich evidovanie, správne zaúčtovanie, podpísanie zodpovednou osobou a ich úhradu. Taktiež som skontrolovala pohyby a stavy na bankových účtoch obce.

Finančné prostriedky obce k 31. 12. 2018

Pokladňa .....	215,76 €
Bežný účet 3604472002 .....	10 533,28 €
Bankový úver .....	17 445,03 €

Na bežnom účtu 3604472002 je dotácia z Ministerstva financií SR na vybavenie kuchyne v sále KSB v hodnote 5 400,00 €. Všetky administratívne nedostatky boli v priebehu roka operatívne odstránené.

V priebehu roka obec navýšila investičný bankový úver o 8 950,03 €, ktorý použila na rekonštrukciu odkúpenej časti budovy KSB. Mesačne som kontrolovala čerpanie rozpočtu za rok 2018 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie. V priebehu roka bol rozpočet upravený uzneseniami schválenými na zasadnutiach obecného zastupiteľstva podľa aktuálneho čerpania rozpočtu.

Kontrola webového sídla obce:

Webové sídlo obce som kontrolovala priebežne počas celého II. Polroka 2018. Oficiálna stránka obce ponúka prehľad o obci, základné informácie o obci, úradné hodiny obecného úradu a kontakty. Bolo by potrebné zverejniť ďalšie dokumenty napr. ako zápisnice z obecného zastupiteľstva a uznesenia obecného zastupiteľstva za rok 2018. Môžem konštatovať, že webové sídlo obce je prehľadné a je pomerne ľahké sa v ňom zorientovať.

V Bardejove, 12. 2. 2019

.....  
Ľubica Divulítová  
Hlavný kontrolór obce Andrejov