

## Hlavný kontrolór Obce Kováčová Mária Sliacka

Obecné zastupiteľstvo  
Kováčová

### III. čiastková správa z kontrolnej činnosti v roku 2017

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Kováčovej číslo 150/10, zo dňa 27.4.2010 predkladám Obecnému zastupiteľstvu čiastkovú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kováčová,

V súlade s ustanovením §18d, ods. 2, písm.b, zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších zmien a doplnkov, so schváleným Plánom práce kontrolnej činnosti, boli od posledného zastupiteľstva vykonané nasledovné kontroly:

#### ❖ Kontrola hospodárnosti na Ocu

##### 1. kontrola – používanie služobného motorového vozidla Fiat ZV 250 AT /ČS 8-17/

Kontrola za obdobie: január - september 2017

Kontrola vykonaná: november 2017

Kontrola: Používanie služobného motorového vozidla Fiat ZV 250 AT

- evidencia používania
- dodržiavanie smernice č. 1/2012 o používaní služobného motorového vozidla Obecnej polície. Smernica nadobudla účinnosť 31.8.2012.

Konštatujem:

1. Služobné motorové vozidlo používajú zamestnanci Obecného úradu na základe žiadanky na prepravu.
2. Vodič vedie "Záznam o prevádzke vozidla osobnej dopravy" /knihu jázd/, ktorá sa nachádza v aute
3. Vykonáva vyúčtovanie PHM za príslušný mesiac na internom doklade podľa predtlaču.
4. Spracúva „Ročný výkaz vozidla“, podľa príslušných mesiacov, ako prehľadnú tabuľku, ktorú dopĺňa postupne každý mesiac, porovnáva s rozpočtom v eurách. Slúži tiež ako prehľad spotreby v litroch ako aj prejazdené km
5. Nákup PHM sa vykonáva v hotovostnej forme. Doklady o nákupe PHM odovzdá do pokladne na zúčtovanie.

Spolu vykázané v knihe jázd za obdobie od 1.1 2017 do 30.9.2017 3356 km

Spotreba v litroch: 340,48

**Spotreba v €: 387,31 t.j. 38,73 % z rozpočtu**

Rozpočet: 1000,00 €

Rozdiel: 612,69 €

---

Pri prerátaní spotreby sa postupovalo podľa smernice 1/2012

- Priemerná spotreba: 340,48 litra : 3356 km = 10,14/100 km

Záver :Vykonanou kontrolou neboli zistené v kontrolovanom subjekte žiadne závažné nedostatky. V dôsledku toho správa o výsledku kontroly nebola spracovaná.

**2. Kontrola: Kontrola pokladničných dokladov OcÚ za obdobie: august - september 2017 /ČS 13-17/**

– formálna správnosť, hospodárnosť aj v súvislosti so ZFK

- v súlade s ustanovením § 5 zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- v súlade s § 13 ods.4 písm. d) zák.č. 369/1990 Z.z. o obecnom zradení v znení neskorších predpisov
- v súlade so zákonom o finančnej kontrole a útorňom audite č. 502/2001 Z.z. v znení n. p., ktoré ustanovujú úlohy a rozsah kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce.

KONŠTATUJEM:

Vykonanou kontrolou neboli zistené v kontrolovanom subjekte žiadne závažné nedostatky. V dôsledku toho správa o výsledku kontroly nebola spracovaná.

**3. Kontrola: Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2017 /ČS 12-17/**

Dohody boli kontrolované v súvislosti s dodržiavaním predpisov uvedených v Zákonníku práce a to § 223 až 228a, a formálna správnosť a hospodárnosť.

Po skontrolovaní dokladov som zistila nasledovné:

- Evidencia dohôd je vedená v poradí akom boli uzatvorené
- Dohody sú riadne podpísané založené v poradí v akom boli uzatvorené
- Nie sú prekročené hodinové limity uvedené v dohodách
- Nie sú prekročené dohodnuté sadzby

ZÁVER:

Vykonanou kontrolou nebolo zistené v kontrolovanom subjekte porušenie zákona. V dôsledku toho správa o výsledku kontroly nebola spracovaná.

**4. Kontrola: Stav pokladnice, stravné lístky, známky, pokutové bločky - OcÚ /ČS 11-2017/**

→ **Účtovný stav pokladnice k 25.10.2017**

Konštatujem:

- Peňažná hotovosť v pokladnici, po zohľadnení denných obrátov sa rovná sume vykazovanej v hlavnej knihe

- **Poštové známky** sú zúčtované, ale evidencia postupnej spotreby sa vedie v zošite. Pri fyzickej kontrole počet kusov súhlasil s uvedeným zostatkom
- **Stravné lístky** – evidencia sa vedie v zošite na podpis. Fyzická kontrola rozdiel nevykázala.
- **Pokutové bloky** – porovnávané s inventúrou cenín k 31.12.2016 a skutočnosťou – fyzická kontrola nevykázala rozdiel.

ZÁVER:

Vykonanou kontrolou nebolo zistené v kontrolovanom subjekte porušenie zákona V dôsledku toho správa o výsledku kontroly nebola spracovaná.

❖ **Kontrola hospodárnosti v ZŠ s MŠ** – formálna správnosť , hospodárnosť aj v súvislosti so ZFK

5. **Kontrola: Pokladničné doklady** za január – september 2017 – bez pripomienok /ČS 9-17/
6. **Kontrola: Bankové výpisy a fa** za január - september 2017 - bez pripomienok /ČS 10-17

Konštatujem, že v ZŠ s MŠ sú dodržiavané základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly realizovanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a udite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj súlad so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov.

Vykonanou kontrolou nebolo zistené v kontrolovanom subjekte porušenie zákona. V dôsledku toho správa o výsledku kontroly nebola spracovaná.

V Kováčovej 12.12.2017

.....  
Mária Sliacka, HK Obce Kováčová