

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY V OBCI VODERADY

Kontrolu vykonal: Ing. Stanislav Nižnan, hlavný kontrolór obce

Subjekt Kontroly: Obec Voderady

Kontrolované obdobie: I. polrok 2018

Miesto vykonania finančnej kontroly: Obecný úrad Voderady

Cieľ kontroly:

1. Kontrola pokladne a pokladničných dokladov za I. polrok 2018. Pri kontrole overím či je dodržiavaný zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite zodpovednými zamestnancami obce Voderady.
2. Kontrola všeobecne záväzných nariadení, vydaných obcou Voderady. Overím ich aktuálnosť s platnou legislatívou, ak vznikne potreba ich novelizovať, tak ich novelizovať vydaním nového VZN.

Ad 1. Pri výkone finančnej kontroly som uplatňoval zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. po poslednej úprave. Z hľadiska metodologického som uplatňoval zákon č. 357/2015 Z.z.

O finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých súvisiacich zákonov.

Predmetom kontroly boli všetky príjmové a výdavkové doklady, došlé faktúry, dohody o vykonaní práce pre obec Voderady, poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad, daň z nehnuteľností, úhrada nájmu za užívanie obecných bytov podľa uzatvorených nájomných zmlúv, poplatok za ohlásenie drobnej stavby, poštovné a mnoho ďalších účtovných úkonov súvisiacich s vedením pokladne a hotovostných a bezhotovostných platieb. Kontroloval som účel platby, výšku poplatku, čas plnenia.

Ku kontrole mi bola predložená pokladničná kniha kde sú súhrnne zapísané všetky pokladničné úkony v poradí ako boli vykonané podľa dátumu vykonaného úkonu, čo bolo porovnané so vstupnými dokladmi, ako základná finančná kontrola a finančná kontrola na mieste. Po vykonaní uvedenej kontroly príslušnou zodpovednou pracovníčkou, potvrdil svojim podpisom štatutár obce správnosť vykonaného úkonu.

Finančnou kontrolou sa rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií, alebo ich časti pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania a dosiahnutia cieľov finančných operácií.

Za I. polrok 2018 bolo spracovaných 627 pokladničných dokladov.

Bola vykonaná aj fyzická kontrola stavu pokladne k 5. septembru. 2018 s nasledovným výsledkom: 872,40 € nebol zistený inventarizačný rozdiel.

Konštatujem vedenie pokladne a pokladničných dokladov je bez nedostatkov.

Ad 2. Pri kontrole platných a evidovaných všeobecne záväzných nariadení vydaných obcou Voderady, ako prvé je zaevidované VZN č. 2/2002, ktoré sa odvoláva na uznesenie

č. 258 Rady okresného národného výboru z 24.11.1989. Nakoľko už namiesto ONV sú Okresné úrady, je vhodné toto VZN prehodnotiť, najskôr myslím zrušiť.

Všetky staršie všeobecné záväzné nariadenia je potrebné podrobne preštudovať, najmä tam citované zákony či neboli novelizované, prípadne nahradené novými.

Odporúčam obecnému zastupiteľstvu vytvoriť komisiu, ktorá vykoná dôslednú kontrolu. V prípadoch kde sú uplatňované neplatné, alebo novelizované zákony tieto VZN zrušiť ak treba vydať nové VZN.

Obec má vo svojom portfóliu 25 VZN a štatút obce z roku 2013.

Zároveň odporúčam obecnému zastupiteľstvu vykonať kontrolu aj ďalších povinných dokumentov obce, ako sú rokovací poriadok obecného zastupiteľstva a zásady odmeňovania poslancov.

Aktualizáciu a úpravu jednotlivých VZN odporúčam rozdeliť na dlhšie časové obdobie pre jej náročnosť výkonu dôslednej kontroly.

v Hrnčiarovciach dňa 5.09. 2018



Ing. Stanislav Nižnan
Hlavný kontrolór obce

OBEČNÝ ÚRAD VODERADY			
PRÍŠLO DŇA	7	5 SEP. 2018	PRÍJAZD Číslo: 5828
	0/2	JM	ČÍSLO PRÍJAZDU: 442