

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY V OBCI VODERADY

Kontrolu vykonal: Ing. Stanislav Nižnan, hlavný kontrolór obce

Subjekt Kontroly: Obec Voderady

Kontrolované obdobie: II. polrok 2018

Miesto vykonania finančnej kontroly: Obec Voderady- ZŠ s MŠ Voderady

Cieľ kontroly:

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

Ad 1. Pri výkone finančnej kontroly som uplatňoval zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. po poslednej úprave a 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, objednávky a zmluvy ZŠ s MŠ obce Voderady. Kontroloval som faktúry za elektrinu, plyn, školské pomôcky, čistiace prostriedkov, nákup inštalačného materiálu, poštovné a mnoho ďalších účtovných úkonov súvisiacich s vedením pokladne a hotovostných a bezhotovostných platieb.

Kontrola faktúr za dodávku elektriny, plynu, telekomunikačných služieb, nákup spotrebného materiálu .

Vykonal som tiež kontrolu uzatvorených zmlúv :

TRIPSY, s.r.o., Sládkovičovo, papiernicky materiál

Súkromné centrum- špeciálno- pedagogické poradenstvo, Sereď

Dráčik DIVI, s.r.o., Bratislava dodávka hier

MAGNA ENERGIA, a.s., Piešťany, dodávka a distribúcia elektriny

SPP, a.s., Bratislava, za dodávku plynu

TAVOS, a.s., dodávka vody z verejného vodovodu a odvádzanie odpadových vôd verejnou kanalizáciou

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 školy správnosť vykonaného úkonu.

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

Za II. polrok 2018 som vykonal kontrolu faktúr a ostatných dokladov za IV. štvrťrok 2018.

Príjmové a výdavkové doklady boli skontrolované za obdobie október až december 2018. kontrolované nasledovné doklady:

- nájomné za telocvičňu, doplnenie pokladne, nákup materiálu na bežnú údržbu, poštovné, príjem školné.

Konštatujem, že vedenie pokladne a pokladničných dokladov je v súlade s platnou legislatívou.

Ad 2. Pri kontrole evidovaných všeobecne záväzných nariadení vydaných obcou Voderady, som zistil, že obec eviduje všeobecné záväzné nariadenie od roku 2004.

Preto odporúčam Obecnému zastupiteľstvu obce Voderady, staršie všeobecné záväzné nariadenia podrobne preštudovať, nakoľko mnohé zákony tam citované už boli novelizované, prípadne nahradené novými.

Navrhujem obecnému zastupiteľstvu vytvoriť komisiu, ktorá vykoná dôslednú kontrolu obcou evidovaných všeobecne záväzných nariadení. V prípadoch kde sú v konkrétnom VZN uplatňované neplatné, alebo novelizované zákony tieto VZN zrušiť ak sú potrebné vydať nové VZN.

Obec eviduje vo svojom portfóliu približne 40 VZN a niektoré ďalšie usmernenia a smernice.

Zároveň odporúčam obecnému zastupiteľstvu vykonať kontrolu aj ďalších povinných dokumentov obce, ako sú rokovací poriadok obecného zastupiteľstva, zásady odmeňovania poslancov a iné zákonom povinné stanovené dokumenty citované v zákone o obecnom zriadení.

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

v Hrnčiarovciach dňa 22.01. 2019

Ing. Stanislav Nižnan

Hlavný kontrolór obce