

Hlavná kontrolórka Obce Košolná

SPRÁVA O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY č. 5/2015

vykonanej na základe plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na obdobie 2. polroka 2015

Kontrolu vykonala: Ing. Alena Gergelová, hlavná kontrolórka

Kontrolovaný subjekt: Obec Košolná

Predmet následnej finančnej kontroly: Kontrola dodržiavania rozpočtu a výšky rozpočtových opatrení starostu obce v nadväznosti na platné uznesenia obecného zastupiteľstva.

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Košolná, 27. 11. 2015 – 5. 2. 2016

Kontrolované obdobie: rozpočet k 27. 11. 2015, výdavky za rok 2015

Súvisiace predpisy:

- Zákon 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- Zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Uznesenie OZ č. 14/2015 o stanovení finančného limitu pre starostu obce

Dôvodová správa:

Cieľom kontroly bolo zhodnotiť dodržiavanie rozpočtu a výšky rozpočtových opatrení starostu obce v súlade s platným uznesením OZ, ktoré bolo potvrdené aj stanoviskom prokurátora, a určovalo starostovi limit na výdavky do 300 € na jednotlivú zákazku.

Informácie o priebehu kontroly:

Ku kontrole bol predložený rozpočet obce ku dňu 27. 11. 2015 s upravenou výškou rozpočtu a skutočným plnením k tomuto dátumu.

V časti príjmov boli niektoré položky prekročené oproti rozpočtovanému stavu, čo však v príjmovej časti nie je problém. Za rizikové považujem skôr položky, ktoré v príjmovej časti krátko pred koncom roka nie sú naplnené ani na 50 %, napr. daň z pozemkov, kde je výpadok vyše 11 tis. € oproti rozpočtu, daň zo stavieb je naplnená na necelých 60 % a výpadok predstavuje 3,2 tis. €. Väčšia časť týchto daní bude do konca roka doplatená – PD Košolná-Dlhá.

V časti výdavkov je veľké množstvo položiek prekročených o nízke čiastky cca do 1 € z dôvodu zaokrúhľovania. 379,97 € bolo vyčerpaných na voľby bez rozpočtového krytia – tieto výdavky budú kryté dotáciou zo ŠR. Ďalšie prekročené položky boli o 477,87 € na materiál a iné výdavky, ktoré budú následne tiež refundované ÚPSVaR.

Energie a vodné a stočné na byty boli tiež prekročené, ale len z dôvodu zmeny účtovania a rozpočtovania energií pre nájomcov obecných bytov – ide o výdavky nájomcov, ktoré obec následne refunduje s nulovým vplyvom na rozpočet.

Prekročené boli aj výdavky na energie pre PZ Dolina.

V ďalšej časti kontroly boli vybraté z účtovníctva obce všetky platby nad 300 € realizované po dátume 1. 7. 2015 – teda po dátume doručenia listu, v ktorom prokurátor potvrdil platnosť

uznesenia č. 14/2015. Zoznam platieb, ktoré mali byť schvaľované samostatným rozhodnutím OZ je v prílohe tejto správy – ide o 28 platieb (nie sú medzi nimi zahrnuté výdavky na bežnú prevádzku obce ako napr. výdavky na mzdy, energie, nákupy potravín pre školskú jedáleň, splátky úverov...). Žiadna z týchto platieb nebola pred jej úhradou predložená na schválenie obecnému zastupiteľstvu čím došlo k nedodržaniu predmetného uznesenia OZ.

Správa o vykonaní kontroly bola vypracovaná dňa 5. 2. 2016

Obec môže podať námietky voči kontrolným zisteniam v termíne do 12. 2. 2016

Podpis kontrolóra: Ing. Alena Gergelová:

.....

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa

Správu o výsledku kontroly prevzal za kontrolovaný subjekt:
PhDr. Martin Halaksa, starosta Obce Košolná

.....

(podpis)

Hlavný kontrolór Obce Košolná

ZÁPISNICA
O PREROKOVANÍ SPRÁVY O VÝSLEDKU
NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY Č 5/2015

V termíne 27. 11. 2015 – 5. 2. 2016 bola v Obci Košolná vykonaná kontrola dodržiavania rozpočtu a výšky rozpočtových opatrení starostu obce.

Kontrolovaný subjekt bol so správou oboznámený dňa 5. 2. 2016, v termíne do 12. 2. 2016 neboli voči správe podané námietky.

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly bola prerokovaná dňa:

ZÁVER:

Na základe prerokovania správy o výsledku kontroly bola Obci Košolná uložená povinnosť prijať nasledovné opatrenie:

- Zabezpečiť dodržiavanie uznesenia č. 14/2015 zo dňa 1. 4. 2015 – dodržiavať limit na rozpočtové opatrenia starostu obce a zákazky nad 300 € predkladať na schválenie OZ.

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje vrátenie dokladov a písomností poskytnutých na vykonanie následnej finančnej kontroly.

Hlavná kontrolórka Obce Košolná, Ing. Alena Gergelová

Za kontrolovaný subjekt prítomní:

.....
(PhDr. Martin Halaksa, starosta obce)

.....
(podpis)

Poznámka: Následná finančná kontrola sa považuje za skončenú aj vtedy, ak sa kontrolovaný subjekt odmietne oboznámiť so správou, písomne sa k nej nevyjadrí, nedostaví sa na prerokovanie správy alebo odmietne

podpísať zápisnicu. Tieto skutočnosti sa uvedú v zápisnici.