

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

hlavného kontrolóra obce Lukavica za rok 2020

V zmysle § 18 ods. f č. 369/1990 Zb. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

p r e d k l a d á m

Obecnému zastupiteľstvu obce Lukavica

„Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020“.

Hlavná kontrolórka obce Lukavica v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť, ktorej rozsah vyplýva z príslušných ustanovení Zákona o obecnom zriadení.

A) Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti.

Obsahovo boli kontroly zamerané na:

1a) Kontroly

- Kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov
- Kontrola účtovných dokladov a bankových operácií
- Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám
- Kontrola bezhotovostných a hotovostných finančných operácií v obci
- Kontrola vybavovania sťažností a petícií od občanov

2a) Dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve 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,
- č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- č. 138/1991 Z. z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov
- č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach

Pri kontrole účtovných dokladov obce som sa zamerala na formálnu a vecnú správnosť dodržiavania a uplatňovania zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V roku 2020 evidovala došlé faktúry v knihe došlých faktúr chronologicky po jednotlivých mesiacoch. Faktúry sú vyhotovované na základne platných zmlúv a objednávok. Faktúry sú uhrádzané postupne v termíne splatnosti, resp. s niekoľkodňovým oneskorením. V roku 2020 prijala obec 198 došlých faktúr, na ktorých bola prevádzaná základná finančná kontrola overená podpismi zodpovedných pracovníkov v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Na všetkých faktúrach je uvedená predkontácia účtovného prípadu.

Ďalej som vykonala kontrolu bezhotovostných a hotovostných finančných operácií v obci Lukavica za rok 2020. Predmetom kontroly boli pokladničná kniha, príjmové pokladničné doklady, výdavkové pokladničné doklady /za rok 2020 bola vystavených 383 pokladničných dokladov/, inventarizácia pokladne a kontrola bezhotovostných bankových platieb. Všetky pokladničné doklady sú očíslované chronologicky, obsahujú všetky vyžadované náležitosti a je na nich vykonávaná základná finančná kontrola. Základnú finančnú kontrolu vykonávajú dvaja zamestnanci, tzn. že je dodržaná zásada „štyroch očí“

Obec vykonala inventarizáciu pokladnice v zmysle § 29 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, pričom pri inventúre pokladnice porovnávala skutočný a vykázaný účtovný stav hotovostných prostriedkov a cenín.

Inventúra pokladnice bola vykonaná k 31.12.2020

Por. Číslo	K dátumu	Hotovosť v pokladni	Dátum kontroly
1.	31.12.2020	1109,37	31.12.2020

Kontrolou bolo zistené, že výpisy z knihy faktúr sú zverejnené na webovej stránke Obce Lukavica v termíne do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry v zmysle zákona č. 382/2011 Z. z. , ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám. Taktiež sú na web stránke zverejnené zmluvy na nákup tovarov a služieb /14 zmlúv, 11 objednávok/

Výpisy z bankového účtu sú zaúčtované v evidencii účtovných dokladov. Každá položka výpisu z bankového účtu obsahuje predkontáciu účtovného prípadu, tzn. každá úhrada z bankového účtu, resp. príjem na bankový účet je riadne zaevidovaný a zaúčtovaný.

Obec nakladala efektívne s finančnými prostriedkami a svojím majetkom a dodržiavala Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

STAV POHLÁDÁVOK k 31.05.2021

Neuhradené daňové pohľadávky od obyvateľov z roku 2020	1014 Eur
Neuhradené pohľadávky od obyvateľov za vodu z roku 2020	1000 Eur
Neuhradené daňové pohľadávky od obyvateľov z roku 2019	134 Eur
Neuhradené pohľadávky od obyvateľov za vodu z roku 2019	282 Eur
Neuhradené pohľadávky od obyvateľov za komunálny odpad 2019	357 Eur

Na finančnej komisii bolo dohodnuté, že k pohľadávkam z roku 2019 budú zaslané predžalobné upomienky a k pohľadávkam z roku 2020 riadne upomienky doporučené poštou.

B) vybavovanie sťažností a petícií – Raz ročne sa predkladá správa o vybavovaní sťažností a petícií na rokovanie OZ. V roku 2020 nebola podaná žiadna sťažnosť alebo petícia na Obecný úrad Lukavica.

C) výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p., napr. odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020 a nasledujúce roky, odborné stanovisko k záverečnému účtu za rok 2019, správy z kontrolnej činnosti HK za rok 2019, návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2021.

D) súčinnosť pri vypracovávaní interných smerníc a VZN

E) vedenie evidencie podnetov a plnenie úloh zodpovednej osoby na účely zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V roku 2020 nebol podaný žiadny podnet podľa tohto zákona.

F) účasť na rokovaní komisie finančnej ako aj na neformálnych stretnutiach s poslancami pri zostavovaní rozpočtu, resp. VZN.

G) účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

V Lukavici, dňa 07.06.2021

-

JUDr. Katarína Frindtová v. r.
Hlavná kontrolórka obce Lukavica