

Ing. Monika Hudačková
hlavná kontrolórka

Obec Brezina, Okres Trebišov		
Došlo dňa:	25. 02. 2014	
Číslo:	92/2014	Skart. znak a lehota:
Prilohy:	Ukladací znak:	Referent:
		At

Správa o vykonanej kontrolnej činnosti v Obci Brezina za rok 2013

Obecnému zastupiteľstvu Brezina

V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov § 18 f odst. 1 písm. e.) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o vykonanej kontrolnej činnosti za rok 2013.

Prehľad o vykonaných kontrolách:

1.) Kontrola vedenia účtovníctva, účtovných dokladov za II. polrok 2012 a hospodárenie obce k 31. 12. 2012:

Obec účtuje v sústave podvojného účtovníctva ako to určuje zákon o účtovníctve a účtovné postupy pre obce.

Kontrolou prešli všetky účtovné doklady týkajúce sa obdobia kontroly. Hospodárenie obce bolo také ako to umožňovala finančná situácia obce. Zostatky finančných prostriedkov boli vo výške 9.697,81 € okrem účtov rezervného fondu, sociálneho fondu a depozitu.

Pohľadávky boli vo výške 4.689,99 €. Záväzky boli vo výške 1.368,92 € bez depozitu, sociálneho fondu, rezerv na dovolenku a audit a záväzkov účtu 357. Úvery boli vo výške 8.713,76 € (krátkodobý ihrisko) a 11.309,40 € (dlhodobý-plyn).

Účtovníctvo je vedené v zmysle postupov účtovania pre obce a účtovné doklady sú v súlade so zákonom o účtovníctve.

Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly dňa 30. 4. 2013.

2.) Kontrola plnenia príjmov a čerpanie výdavkov na stredisku BOWLING za rok 2012:

Obec má vo svojom vlastníctve v majetku bowlingovú halu. Obec tento svoj majetok využíva na poskytovanie služieb - prenájom pre vlastných občanov a iných občanov, ale aj pre organizácie.

Obec poskytuje najmä tieto služby, ako prenájom haly a hra bowling. V zmysle prijatého sadzovníka obecných poplatkov za takto poskytované služby obec inkasuje finančné prostriedky, ktoré boli za rok 2012 v celkovej výške **3.019,20 €**.

Čo sa týka výdavkov na športových službách (BOWLING) tie boli vo výške **3.019,20 €**. Zo získaných príjmov vo výške 3.019,20 € obec pokryla náklady v celkovej výške. Obec hospodárila vyrovnané. Obec tieto služby v roku 2012 nemusí dotovať z iných príjmov a na druhej strane obec nesmie vytvárať zisk počas piatich rokov od začiatku prevádzkovania hry.

Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly dňa 31. 5. 2013.

3.) Kontrola vedenia pokladne, evidencie pokladničných dokladov a dodržiavanie súvisiacich predpisov za rok 2012;

Obec pri účtovaní v sústave účtov účtuje aj na účte 211- pokladnica. Cez pokladňu obce prechádzajú príjmy ako sú výbery daní a poplatkov a príjmy za rôzne služby poskytované obcou. Čo sa týka výdavkov tak obec nakupuje rôzny spotrebný materiál a palivá do kosačiek a automobilu na zabezpečenie chodu obce vo väčšine v hotovosti.

Všetky pokladničné doklady ako aj vedenie pokladne neobsahujú nesprávnosti a ani nedostatky.

Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly dňa 15. 7. 2013.

4.) Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v podmienkach obce k 30. 6. 2013;

Obec v zmysle citovaného zákona patrí medzi povinné osoby, ktoré majú povinnosť sprístupňovať informácie. Má povinnosť sprístupniť informácie o hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladaní s majetkom obce, o životnom prostredí a o činnostiach vykonávaných na základe uzatvorenej zmluvy.

Zároveň obec má povinnosť zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky a rôzne iné informácie. Informácie na základe žiadostí je takisto povinná evidovať a vybavovať ich bezodkladne.

Za kontrolované obdobie obec zverejnila 5 zmlúv, faktúry boli zverejňované mesačne v prehľadnej tabuľke a objednávky neboli žiadne zverejnené. Kontrolou bolo zistené, že obec dodržiavala zákon o slobode informácií v plnom rozsahu.

Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly dňa 24. 9. 2013.

5.) Kontrola evidencie, náležitosti a vecnej správnosti vystavených a prijatých faktúr k 30. 6. 2013;

Obec v rámci poskytovania služieb a vykonávania samosprávnych funkcií za svoje služby, ktoré má spoplatnené vystavuje faktúry. Za prijaté služby alebo tovary obce zase dostáva faktúry, na základe ktorých uskutočňuje platby. Obec za kontrolované obdobie nevystavila žiadnu faktúru. Došlých faktúr bolo 168, ktoré boli zaevidované v knihe došlých faktúr a týkali sa najmä platieb za energie, telefóny, potraviny ŠJ, vývoz TKO a ostatných komodít, vývoz fekálií, kancelárske potreby, tonery, všeobecný materiál, poistenie budov, právne služby, audítorské služby, dotácia SAD. Kontrolou bolo zistené, že obec eviduje vystavené a došlé faktúry v súlade so zákonom o účtovníctve.

Z vykonanej kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly dňa 26. 11. 2013.


Činnosť mimo vykonaných kontrol v roku 2013:

Predloženie:

1. Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2013
2. Správy o vykonanej kontrolnej činnosti za rok 2012
3. Odborného stanoviska k záverečnému účtu Obce Brezina za rok 2012

V Brezine, dňa 17. 2. 2014

Vypracovala: Ing. Monika Hudačková, hlavná kontrolórka obce


.....