

## Ing. Slávka Čerpáková, hlavná kontrolórka Obce Suché Brezovo

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2016 podľa vypracovaných plánov práce na I. polrok 2016 a II. polrok 2016 schválených Obecným zastupiteľstvom.

OBEC SUCHÉ BREZOVO		RZ.
Došlo dňa: 15.3.2016		ZH:
Prílohy: 53		LU:
Prílohy:		Vybavuje:

Kontrolnou činnosťou sa podľa §18d zákona č. 369/1990 Zb. rozumie:

- Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- Kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- Kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

### **Prehľad vykonaných kontrol v zmysle schválených plánov**

#### **1. Kontrola vykonania inventarizácie majetku a záväzkov**

Obec vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov k 31.12.2015 v zmysle príkazného listu štatutárneho orgánu obce. Inventarizačné komisie pracovali na základe menovacích dekrétov. Vykonanie inventarizácie bolo potvrdené dokumentáciou ako sú inventarizačné zápisy, inventarizačné súpisy majetku a záväzkov obce.

#### **2. Ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2015**

Obecnému zastupiteľstvu bola predložená ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2015 na zasadnutí OZ.

#### **3. Kontrola plnenia rozpočtu.**

Napĺňovanie rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2016, podľa prijatých rozpočtových opatrení ako i platných VZN obce. Príjmy a výdavky boli triedené podľa zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách. Bližšia informácia bude v záverečnom účte a v stanovisku HK k záverečnému účtu.

#### **4. Kontrola nákladov a výnosov obce**

Kontrolu zameranú na sledovanie nákladov a výnosov som vykonala u náhodne vybraných došlých a vystavených faktúr, bankových dokladov, interných dokladov ako i pokladničných dokladov. Sledovala som najmä hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynaložených finančných prostriedkov.

Obec za rok 2016 vynaložila náklady na svoju činnosť a to najmä za vodu, elektrickú energiu, telefóny, za vývoz a zneškodňovanie KO, náklady na transfery, odpisy majetku, mzdové náklady, odvody z miezd do poisťovní, opravy a údržba, náklady na služby, finančné náklady.

Výnosy obce tvorili podielové a miestne dane, poplatky za KO a ostatné poplatky v zmysle VZN obec, nájomné, výnosy za služby. V prípade nesprávneho zaúčtovania bol nedostatok následne hneď odstránený.

#### **5. Kontrola vyberania miestnych daní a poplatkov a kontrola z pohľadu výkazníctva.**

Vyberanie miestnych daní a poplatkov bolo v zmysle prijatého VZN o miestnych daniach a poplatku. Nadväznosti na ich vyberanie som skontrolovala povinné výkazy za jednotlivé štvrťroky 2016, ktoré nadväzujú na finančnú kontrolu, ktorú som mala v pláne činnosti. Obec je povinná zasielať na MF SR cez systém RISSAM povinných 6 štvrťročných výkazov ( FIN 1-12, FIN 2-04, FIN 3-04, FIN 4-04, FIN 5-04, FIN 6-04). Uvedené výkazy obec odoslala v termíne. Nedostatky neboli zistené.

#### **6. Kontrola plnenia uznesení OZ a kontrola vybavovania sťažností.**

Prijaté uznesenia na plnenie úloh boli počas roka plnené priebežne, taktiež riešené následne na zasadnutiach OZ. Prijaté sťažnosti od občanov neboli.


#### **7. Návrh plánu kontrolnej činnosti** na 1.polrok 2017 bol predložený na decembrovom zasadnutí OZ, kde bol i schválený.

Ako hlavná kontrolórka obce som sa v priebehu roka 2016 zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Vypracovala som stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2017-2019. V súlade so zásadou prevencie spolupracovala som so zamestnancami obecného úradu pri riešení vyskytujúcich sa nedostatkov. V rámci časového priestoru som analyzovala

materiály predkladané na rokovanie OZ, aby som v prípade ich nesúlady so všeobecne záväznými predpismi a internými smernicami upozornila na tieto skutočnosti obecnému zastupiteľstvu.

Pre skvalitnenie vnútornej kontrolnej činnosti som sa počas roka zúčastňovala seminárov a školení týkajúcich sa kontrol v samospráve, spolupracovala so Združením hlavných kontrolórov v Novohradsko-gemerskej sekcii.

V S.Brezovo, dňa 24.2.2017



Ing. Slávka Čerpáková

hlavná kontrolórka obce