

Návrh správy z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Pažiť

1/2019

Označenie hlavného kontrolóra: Mgr. Ivan Antal, hlavný kontrolór obce

Označenie kontrolovaného subjektu: Obecný úrad , Pažiť č.78

Cieľ kontroly: Dodržiavanie platných právnych predpisov, najmä dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri narábaní s verejnými financiami a majetkom obce, kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola pokladničného denníka a pokladničných dokladov (ďalej len " PD "). Kontrola dodržiavania ostatnej právnej legislatívy pri hospodárení s majetkom obce.

Označenie povinnej osoby: starostka obce

Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie povinnej osobe: 24.05.2019

Opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi a odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

- **VPD 29**

nákup tovaru a potravín na karneval

rozpočtový predpis: **637 004** – všeobecné služby – dodávateľským spôsobom.
(Patria sem výdavky za služby poskytované inými subjektmi.)

- **VPD 32**

nákup kvetín

rozpočtový predpis: **637 004** – všeobecné služby – dodávateľským spôsobom.

- **VPD 38**

inštalatérsky material

rozpočtový predpis: **635 006** – rutinná a štandardná údržba budov, objektov a ich častí – výdavky za práce a služby dodávateľskými subjektmi.

- **VPD 52**

nákup benzínu do kosačiek

rozpočtový predpis: **633 006** – všeobecný materiál

štepársky vosk

rozpočtový predpis: **635 006** - rutinná a štandardná údržba budov, objektov a ich častí

NÁVRHY, ODPORÚČANIA, OPATRENIA :

Odporúčania vychádzajú z Metodického usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra a vysvetliviek k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie, ktorú vydalo Ministerstvo financií Slovenskej republiky pre jednotné uplatnenie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie verejnej správy, územnej samosprávy. V poslednom prípade zo zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite.

- **VPD 29**

nákup tovaru a potravín na karneval – zúčtovanie s rozpočtom buď pomocou:

a) podpoložky **633016** – **reprezentačné**

b) rozpisat' podľa druhu tovarov na **633006** – **všeobecný material**, **633011** – **potraviny**.

- **VPD 32**

nákup kvetín

rozpočtový predpis: **633 016** – reprezentačné

- **VPD 38**

inštalatérsky material

rozpočtový predpis: **633 006** – všeobecný materiál

- **VPD 52**

nákup benzínu do kosačiek

rozpočtový predpis: **633 015** – palivá ako zdroj energie – na iné ako dopravné účely, napr. pre kosačky a iné pracovné mechanizmy.

štepársky vosk

rozpočtový predpis: **633 006** – všeobecný materiál

Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky : faktúry, pokladničné doklady na Obecnom úrade obce Pažiť.

Dátum vyhotovenia návrhu správy : 28.05.2019

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku : do 07.06.2019

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku : do 1.08. 2019

Dátum zaslania návrhu správy na oboznámenie povinnej osobe na adresu
pazit.starosta@gmail.com dňa 28.05.2019

hlavný kontrolór obce

Mgr. Ivan Antal