

Správa 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 došlých faktúr. Kontrola dodržiavania náležitostí účtovných dokladov. Kontrola dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a ostatnej právnej legislatívy pri hospodárení s majetkom obce.

Označenie povinnej osoby: starostka obce Bc. Gendiarová Mária

Dátum doručenia návrhu správy na oboznámenie povinnej osobe: 17.09.2019

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

- **VPD 32** – nákup kvetín
rozpočtový predpis: 637 004 – všeobecné služby.
- **VPD 29** – nákup tovarov a potravín na kultúrnu akciu - karneval
rozpočtové predpisy : 637 004 – všeobecné služby.
- **VPD 52** – benzín do kosačiek
rozpočtový predpis: 633 006 – všeobecný material
- štepársky vosk
rozpočtový predpis : 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov, objektov...
- **VPD 38** – vodoinštalatérsky material
rozpočtový predpis: 635 006 – rutinná a štandardná údržba budov, objektov ...
- **VPD 76** - elektrická vibračná brúska
rozpočtový predpis : 634 006 – pracovné odevy, obuv a prac. pomôcky (pre zamestnancov dopravných zložiek organizácií)

- **VPD 92** - drevo na lavičky
rozpočtový predpis: 635 006 - rutinná a štandardná údržba budov, objektov...

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.

- **VPD 32** – nákup kvetín – zúčtovať s rozpočtom pomocou podpoložky 633 006 – všeobecný material, alebo 633 016 – reprezentačné.
- **VPD 29** – nákup tovarov a potravín na kultúrnu akciu karneval - s rozpočtom pomocou podpoložky 633 016 – reprezentačné, alebo 637 002 – konkurzy a súťaže.
- **VPD 52** – benzín do kosačiek- pomocou podpoložky 633 015 – palivá ako zdroj energie. Nákup štepárskeho vosku zúčtovať s rozpočtom pomocou podpoložky 633 006 – všeobecný material.
- **VPD 38** – vodoinštalatérsky material – pomocou podpoložky 633 006 – všeobecný material.
- **VPD 76** – elektrická vibračná brúska – zúčtovať s rozpočtom obce pomocou podpoložky 633 006 - všeobecný material, alebo 633 004 – stroje, prístroje, technika a náradie.
- **VPD 92** – drevo na lavičky – pomocou podpoložky 633 006 – všeobecný material.

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

Dátum vyhotovenia správy : 17.09.2019

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 1.10.2019

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku : do 31.10. 2019

Dátum odovzdania správy na oboznámenie povinnej osobe na adresu dňa 17.09.2019

hlavný kontrolór obce

Mgr. Ivan Antal