

## **Správa z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Dolný Harmanec za rok 2019**

V súlade s § 18 f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Dolný Harmanec správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2019.

Obec sa riadi postupmi účtovania vydaným opatrením MF SR.č.MF/25189/2008-311, MF SR č. MF/24240/2009-31, opatrením MF SR č. MF/24141/2011-31, č. MF/19324/2012-31, č.MF21231/2014-31 a opatrením MF SR č. MF/21572/2015-31.

V zmysle zákona č. 431/2002 Z.z.o účtovníctve účtuje v sústave podvojného účtovníctva prostredníctvom pomocných kníh (pokladničná kniha, denník, kniha faktúr, inventúrne súpisy majetku).

Finančné kontroly boli v roku 2019 vykonávané hlavným kontrolórom v súlade s § 18 f, ods. 1, písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ustanovení § 20 až § 27 zákona 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Finančné kontroly vykonávané počas celého roka boli zamerané na preverenie hospodárneho, efektívneho a účelného vynakladania finančných prostriedkov z rozpočtu obce a na preverenie hospodárenia a nakladania s verejnými prostriedkami obce zo strany zodpovedných osôb z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných a osobitných právnych predpisov.

### 1. Následné finančné kontroly:

- Kontrola účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov (formálna a vecná správnosť – dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu, účtovného zápisu, hlavnej knihy a podobne v zmysle § 9 a §16 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov) - bez zistených nedostatkov
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva obce – všetky uznesenia prijaté obecným zastupiteľstvom boli splnené v príslušných termínoch
- Kontrolou hotovostných príjmových a výdavkových pokladničných operácií uskutočnených za celé ročné obdobie. Kontroly boli zamerané na preverenie hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti vynakladania hotovostných finančných prostriedkov z rozpočtu obce. Preverené pokladničné doklady deklarovali dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, osobitných právnych predpisov a vnútorných noriem v rámci realizácie hotovostných príjmových a výdavkových finančných operácií. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky
- Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu obce. Obec má na rok 2019 vypracovaný a schválený obecným zastupiteľstvom rozpočet príjmov a výdavkov, ktorý bol v priebehu roka upravovaný.
  - Celkové príjmy za rok 2019: 195 279,67 €
  - z toho finančné operácie: 58 972,11 €
  - Celkové výdavky za rok 2019: 187 019,11 €
  - z toho kapitálové: 46 706,15 €

Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov je v súlade s upraveným rozpočtom obce.

- Kontrola zúčtovania dobrovoľnej zbierky DUNKO vo výške 3773,- €. Výdavky boli doložené účtovnými dokladmi, ktoré potvrdzujú správnosť použitia poskytnutej dotácie. Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.
  - Kontrola cestovných príkazov v zmysle zákona č.283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov.
2. Vypracované dokumenty a stanoviská kontrolóra
- Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Dolný Harmanec za rok 2018
  - Správa z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dolný Harmanec za rok 2018
  - Plán kontrolnej činnosti na 1.polrok 2020
  - Stanovisko hlavného kontrolóra k rozpočtu obce na rok 2020-2022
3. Ostatné činnosti:
- Účasť na obecných zastupiteľstvách
  - Účasť na školení

V Dolnom Harmanci dňa 10.03.2020

Anna Kubaliaková  
Hlavný kontrolór