



OBEC RAKOVEC NAD ONDAVOU

Hlavný kontrolór

PhDr. Ing. Stanislava Minárová, PhD.

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI V ROKU 2018

V súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Rakovec nad Ondavou

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2018

Správa bola vypracovaná na základe výsledkov kontrol vykonaných v priebehu roka v súlade s plánmi kontrolnej činnosti s nasledujúcimi informáciami:

1. Inventarizácia finančných prostriedkov pokladne

Kontrolovaný subjekt:

Obec Rakovec nad Ondavou, Rakovec nad Ondavou 209, 072 03
zast. MVDr. Peter Olejník – starosta obce

Predmet kontroly:

Finančné prostriedky v pokladni obce

Kontrolované obdobie:

1.január 2018 – 31. december 2018

Účel kontroly:

Inventarizácia finančných prostriedkov pokladne

Deň kontroly:

31. mája 2018

Stanovisko:

Účtovné doklady (VPD, PPD) sú po formálnej aj obsahovej stránke úplné a riadne označené. Pohyby v pokladni sú riadne evidované v Pokladničnej knihe.

Vykonaná bola inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni ku dňu 30.4.2017. Fyzický stav finančných prostriedkov zodpovedal účtovnému stavu.

Navrhované opatrenia:

bez opatrení



OBEC RAKOVEC NAD ONDAVOU

Hlavný kontrolór

PhDr. Ing. Stanislava Minárová, PhD.

2. Kontrola finančných operácií obce

Kontrolovaný subjekt:

Obec Rakovec nad Ondavou, Rakovec nad Ondavou 209, 072 03
zast. MVDr. Peter Olejník – starosta obce

Predmet kontroly:

Dodávateľské a odberateľské faktúry

Kontrolované obdobie:

1. január 2018 – 31. december 2018

Účel kontroly:

Obsahová a formálna správnosť vystavovania a účtovania dodávateľských a odberateľských faktúr

Obdobie kontroly:

04. jún 2018 – 14. september 2018

Stanovisko:

Účtovné doklady (FAD a FAO) sú po formálnej aj obsahovej stránke úplné a riadne označené. Úhrada záväzkov z faktúr zodpovedá štruktúre schváleného rozpočtu na rok 2018.

Navrhované opatrenia:

bez opatrení

3. Kontrola procesnej a obsahovej zákonnosti prijímania VZN obce, uznesení obecného zastupiteľstva a plnenia úloh starostu obce, pri výkone originálnych a prenesených kompetencií obce

Kontrolovaný subjekt:

Obec Rakovec nad Ondavou, Rakovec nad Ondavou 209, 072 03
zast. MVDr. Peter Olejník – starosta obce

Predmet kontroly:

VZN obce, uznesenia obecného zastupiteľstva a plnenia úloh starostu obce z nich vyplývajúce za rok II. polrok 2017 a rok 2018.

Kontrolované obdobie:

1. júl 2017 – 31. december 2018



OBEC RAKOVEC NAD ONDAVOU

Hlavný kontrolór

PhDr. Ing. Stanislava Minárová, PhD.

Účel kontroly:

Kontrola procesnej a obsahovej zákonnosti prijímania VZN obce, uznesení obecného zastupiteľstva a plnenia úloh starostu obce z nich vyplývajúce, pri výkone originálnych a prenesených kompetencií obce.

Obdobie kontroly:

1.júl 2017 – 31. december 2018

Stanovisko:

Do konca roka 2018 nesplnené uznesenie č. 2/1/2017 z 2. rokovania OZ zo dňa 21.04.2017 o rekonštrukcii materskej škôlky v období jeseň/zima 2017.

Nesúlاد medzi uznesením č. 2/f/2017 z 2 rokovania OZ zo dňa 21.04.2017, zmluvou č. 7/2017 zo dňa 19.6.2017 a došlými faktúrami od firmy Darien s.r.o. – DF 161/2017 vo výške 24 007,02 EUR a DF 202/2017 vo výške 6 168,83 EUR o rekonštrukcii multifunkčného ihriska.

Miestnym zisťovaním zo dňa 14.07.2018 na mieste kde je vybudované a rekonštruované multifunkčné ihrisko v obci Rakovec nad Ondavou vzniká pochybnosť o efektívnosti využitia vynaložených finančných prostriedkov.

Nedostatočná formulácia uznesenia č. 4/c/2018 z rokovania OZ zo dňa 19.10.2018 o výkone personálneho auditu. Priamo v uznesení chýba zodpovedná osoba. Na základe textu zápisnice zo zasadnutia OZ zo dňa 19.10.2018 sa možno domnievať, že zodpovednou osobou je kontrolór obce.

Navrhované opatrenia:

Bez opatrení

4. Inventarizácia majetku obce

Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce

Kontrolovaný subjekt:

Obec Rakovec nad Ondavou, Rakovec nad Ondavou 209, 072 03
zast. MVDr. Peter Olejník – starosta obce

Predmet kontroly:

Evidencia a využívanie dlhodobého majetku obce nadobudnutého po 1. januári 2015



OBEC RAKOVEC NAD ONDAVOU

Hlavný kontrolór

PhDr. Ing. Stanislava Minárová, PhD.

Kontrolované obdobie:

1.január 2015 – 31. december 2018

Účel kontroly:

Formálna a obsahová správnosť evidencie a efektívnosť využívania dlhodobého majetku obce

Obdobie kontroly:

1.október 2018 – 31. december 2018

Stanovisko:

Účtovné doklady sú po formálnej aj obsahovej stránke úplné a riadne označené.

Vzniká pochybnosť o účelnosti nadobudnutia a efektívnosti využívania osobného automobilu Škoda Fabia (inventúrne číslo 06 7) v obstarávacej cene 2 500 EUR, obstaranom v júli 2015.

Navrhované opatrenia:

Bez opatrení

5. Ďalšie úlohy vyplývajúce z rokovania OZ

Úloha:

Zodpovednosť za výkon uznesenia č. 4/c/2018 z rokovania OZ zo dňa 19.10.2018 o výkone personálneho auditu v ZŠ s MŠ Rakovec nad Ondavou.

Vykonanie:

Po predchádzajúcej emailovej komunikácii s audítorom, na žiadosť kontrolóra bola z úrovne Obecného úradu PaedDr. Ľubomírovi Verbovancovi, PhD., School consulting s.r.o., Hlavná 25, 040 01 Košice – Staré mesto zaslaná objednávka na výkon PA v ZŠ s MŠ Rakovec nad Ondavou. Výkon PA sa mal uskutočniť návštevou audítora v dňoch 18. a 19. decembra 2018.

Záver:

Termín výkonu PA bol starostom obce presunutý na február 2019.

Navrhované opatrenia:

Bez opatrení



OBEC RAKOVEC NAD ONDAVOU

Hlavný kontrolór

PhDr. Ing. Stanislava Minárová, PhD.

6. Ostatné

- Stanovisko kontrolóra obce k záverečnému účtu 2017.
- Stanovisko kontrolóra obce k návrhu rozpočtu 2019.
- Účasť na rokovaní OZ Rakovec nad Ondavou v zmysle schváleného plánu zasadnutí na rok 2018.
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018.

Návrh uznesenia:

OZ obce Rakovec nad Ondavou berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

Predložené dňa: 22.februára 2019

PhDr. Ing. Stanislava Minárová, PhD.

Hlavná kontrolórka obce Rakovec nad Ondavou

Kontakt

0915 302 324

stanislava.minarova1@gmail.com