

Hlavný kontrolór Obce Dolné Zahorany

ZÁZNAM
O VÝSLEDKU NÁSLEDNEJ FINANČNEJ KONTROLY
č. 1/2015

Kontrolu vykonal:

Meno a priezvisko kontrolór: Ing. Peter Šuhaj

V Obci Dolné Zahorany, Dolné Zahorany 96, 985 42

(Označenie kontrolovaného subjektu – názov a sídlo)

Predmet následnej finančnej kontroly:

1. Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s nehnuteľným majetkom obce za rok 2014
2. Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za rok 2014
3. Kontrola vedenia pokladne a dodržiavania súvisiacich predpisov
4. Kontrola petícií a sťažností za rok 2014
5. Kontrola zmien rozpočtu v sledovanom období.

Kontrolované obdobie: od 01.01.2014 do 31.12.2014

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Dolné Zahorany, dňa od 28.1.2015 do 2.2.2015.

Kontrolou bolo zistené:

1. V roku 2014 bolo prevedené zisťovanie neevidovaného majetku a konkrétne pozemkov vo vlastníctve obce v účtovníctve. Po zisťovaní na Katastrálnom úrade bolo zistené, že obec je vlastníkom pozemkov na listoch vlastníctva č. č.1,534 a 785. Zistené pozemky následne boli ohodnotené v zmysle zákona o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady č. 582/2004 Z. z. v znení zákona č. 460/2011 Z.z.. Celkom boli zistené pozemky vo výmere 133180 m² a v celkovej hodnote 31522,35 EUR. Dňa 1.7.2014 bol tento stav zaúčtovaný do hlavnej knihy nasledovne: MD 031 DAL 428.001.

Ďalej hlavný kontrolór zisťoval pohyb hnutel'ného majetku. V roku 2014 obec nenadobudol žiadny odpisovaný hnutel'ný majetok. Obec dňa 31.12.2014 vykonala inventarizáciu hnutel'ného majetku s výsledkom bez rozdielu. Zostatková hodnota hnutel'ného majetku k 31.12.2014 je 0.

Hlavný kontrolór konštatuje, že obec v rámci svojich možností účinne a efektívne hospodári so svojim majetkom.

2. V roku 2014 boli zastupiteľstvom prijaté uznesenia od č. 1/2014 do č. 26/2014. Všetky uznesenia boli splnené. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

3. Pokladňa obce je vedená v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR č. 24501/2003-92 z 11.decembra 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, štátne fondy, príspevkové organizácie, obce a vyššie územné celky.

Pokladničné doklady sa číslujú zaradom príjmové a výdavkové doklady spolu. V roku 2014 boli vyhotovené pokladničné doklady od č. 1/14 po číslo 131/14. Každý doklad bol prekontrolovaný predbežnou a aj následnou finančnou kontrolou. Výdavky boli vy naložené hospodárne a efektívne. Stav pokladne k 31.12.2014 je 251,13 EUR. V roku 2014 boli vykonané inventarizácie pokladničnej hotovosti v zmysle zákona o účtovníctve 4x a to dňa 31.3.2014, 30.6.2014, 30.9.2014, 31.12.2014.

4. V roku 2014 nebola doručená na Obecný úrad žiadna petícia ani žiadna sťažnosť.

5. Hlavný kontrolór prekontroloval jednotlivé zmeny rozpočtu obce v roku 2014. Celkovo bol rozpočet zmenený 2x. Všetky zmeny boli schválené obecným zastupiteľstvom a to uznesením č. 14/2014 zo dňa 15.8.2014 a 18/2014 zo dňa 24.11.2014. Tieto zmeny rozpočtu boli uložené aj v RIS-SAM.

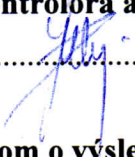
Zoznam príloh:

žiadne

.....
(Doklady a písomnosti vzťahujúce sa k predmetu následnej finančnej kontroly.)

V Dolných Zahoranoch dňa 02.02.2015

Podpisy kontrolóra a prizvaných osôb na kontrolu:

.....


So záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly boli za kontrolovaný subjekt oboznámení dňa: 03.02.2015 starostka obce Agneša Krahulcová