

Správa o činnosti kontrolóra za rok 2020 v Obci Hradište pod Vrátnom

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola vykonávaná v súlade so zákonom č.479/2010Z. z. o obecnom zriadení v súlade so zákonom 502/2001Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Tematické kontroly vyplývajúce z plánu kontrol:

Všetky kontroly som vykonala samostatne a osobne z dokladov a faktúr na Obecnom úrade.

1. Kontrola realizácie a spôsobu financovania Rekonštrukcie domu smútku

Správa z kontroly bola prerokovaná dňa 27.8.2020. Stavbu realizovala spoločnosťou BAU cargo, s.r.o.. Stavba bola skolaudovaná 31.3.2020. Projekt bol financovaný cez Nenávratný finančný prostriedok cez PPA. Dňa 10.7.2020 PPA v Bratislave uhradila obci 115 228eur. Obec sa podieľala sumou vo výške 2 700,84eur a taktiež sumou 4 950,00 eur projektovú dokumentáciu, ktorá bola vnesená do technického zhodnotenia ceny dlhodob. hmot. majetku.

2. Kontrola splácania dlhodobých záväzkov Obce v roku 2019 až k 31.7.2020:

Podrobný rozpis krátkodobých záväzkov vrátane krátkodobého bankového úveru použitého na prefinancovanie NFP č. 074TT220003 pre projekt: Rekonštrukcia domu smútku, ktorý už bol banke splatený 22.7.2020, toto bolo prerokované dňa 27.8.2020. Žiadne iné dlhodobé záväzky Obec okrem splácania municipálneho úveru v roku 2019 nevykazovala.

3. Kontrola čerpania rezervného fondu v roku 2019 až k 31.7.2020:

Stav RF k 31.7.2020 bol 27 739,79 Eur.

Z rezervného fondu sa k 31.7.2020 vyčerpalo 15 006,89 €.

Pri jednotlivých kontrolách som nenašla žiadne pochybenia ani porušenie platnej legislatívy.

4. Kontrola výberu dane za jadro v roku 2020

Výber dane za jadro v roku 2020 bola vyrubená daňovníkovi Prevádzkovateľ jadrového zariadenia Slovenské elektrárne, a.s. Bratislava. Obec Hradište pod Vrátnom vydala Rozhodnutie č. 1/2020, ktorým vyrubila daň podľa par. 73 zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku daň za zariadenie JE V-2 za zdaňovacie obdobie rok 2019 v sume 15 116,97 eur. Daň za jadro sa vyrubuje do 31.1. kalendárneho roka vždy za predchádzajúci rok.

Rozhodnutie bolo doručené 16.1.2020 a právoplatné 17.2.2020. Daň bola uhradená na účet obce 28.2.2020 v sume 15 116,97 eur.

5. Kontrola pokladnice Obecného úradu v Hradišti pod Vrátnom k 31.12.2020

Za vedenie pokladničných operácií bola zodpovedná pokladníčka, s ktorou Obec uzatvorila dohodu o hmotnej zodpovednosti v zmysle § 182 ZP. Kontrola bola vykonávaná pravidelne, posledná kontrola pokladne bola vykonaná k 31.12.2020.

Kontrolovaný subjekt viedol účtovné doklady správne a zrozumiteľne v zmysle § 8 odst.1 Zákona o účtovníctve. Pri kontrole neboli zistené žiadne rozdiely a ani výdaje v hotovosti z pokladne neboli v rozpore s platnou legislatívou.

6. Kontrola plnenia rozpočtu Obce za rok 2020

Kontrola plnenia rozpočtu bola vykonávaná pravidelne avšak príjmy ani výdavky neboli počas roka v zhode s plánovaným rozpočtom.

Vzhľadom k tomu, že ekonomická klasifikácia bežných a kapitálových príjmov ani funkčná a ekonomická klasifikácia bežných a kapitálových výdavkov neboli plnené v súlade so schváleným rozpočtom. Posledná úprava rozpočtu bola schválená 11.12.2020. Obec hospodárila v roku 2020 s prebytkom + 6 120,87eur. Celkové hospodárenie Obce a rozbor plnenia príjmov a výdavkov bude predmetom Záverečného účtu za rok 2020.

Pri jednotlivých kontrolách som nenašla žiadne pochybenia ani porušenie platnej legislatívy.

v Hradišti pod Vrátnom 26.2.2021

Vypracovala: Mgr. Gabriela Dornáková, kontrolórka obce