

# SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

## vykonanej v roku 2015

**Správu predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Chvojnica v súlade s §18f ods. e) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov**

Kontrola bola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami obce, na ich účelné a efektívne vynakladanie v súlade s rozpočtom obce na rok 2015 v nadväznosti na ustanovenia zákonov č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení a č.138/1991 Z.z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Kontrola bola vykonávaná priebežne počas celého roka.

Pri kontrole príjmových a výdavkových pokladničných dokladov a ich príloh boli zistené len menšie pochybenia ako chýbajúce podpisy zodpovedných osôb. Tieto chyby boli operatívne odstránené. Taktiež bola skontrolovaná vecná správnosť dokladov ako aj ich súvzťažnosť k bankovým výpisom.

Účtovníctvo je vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. K 31. 12. 2015 bola vykonaná fyzická kontrola pokladničnej hotovosti, ktorá bola vo výške 208,52 € Výška zistenej hotovosti súhlasila s účtovným stavom.

### **Vývoj Bežného účtu bol nasledovný :**

prehľad výraznejších pohybov na účte

zostatok k 31.12.2014 - 19 777,71 €	
31.1.2015 - 23 238,99 €	(podiel na daniach z DÚ vo výške +4365€ nákup strav.lístkov -644,38€ neboli mzdy)
28.2.2015 - 19 454,60 €	(podiel +3817€, výber z účtu -1000€)
31.3.2015 - 19 133,87 €	(podiel +3130€)
30.4.2015 - 23 319,51 €	(podiel +4019€, vklady na BÚ +900 a +1500€)
31.5.2015 - 24 829,83 €	(podiel +2470€ vklad na BÚ +600€ daň Lesy SR +1972,90€)
30.6.2015 - 26 450,23 €	(podiel +2058€ preplatok za KO chatárov +833,90€)
31.7.2015 - 26 640,61 €	(podiel +3621€)
31.8.2015 - 27 117,18 €	(podiel +3630€ strav.lístky -644,38€)
30.9.2015 - 29 008,53 €	(podiel +3351€ dane Via Chem Slovakia +481€ dane Nitr.Pravno +761,76€)
31.10.2015 - 29 756,01 €	(podiel +3351€)
30.11.2015 - 31 200,52 €	(podiel +3392€ Fortischem daň z ubyt. +302,40€ Via Chem Slovakia daň +481,16€)
31.12.2015 - 26 007,56 €	(podiel +3511€ Lesy SR +9995,40€ str.lístky -644,38€ Strabag cesty -9995,40€ výber z BÚ -1000€ projekt „Modernizácia VO“ -800€ 2x mzdy - za november aj december)

➤ Po ukončení kalendárneho roku bola vykonaná kontrola tvorby a čerpania Sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. Obec ako člen odborového zväzu obcí Hornej Nitry sa pritom riadi kolektívnou zmluvou, na základe ktorej je povinný prídelať do fondu 1,25 % z hrubej mzdy všetkých zamestnancov OcÚ.

Prostriedky na účte Sociálneho fondu boli k 31.12.2015 38,90€ Tieto v roku 2015 neboli čerpané.

➤ Taktiež bola vykonaná kontrola dodržiavania ustanovení zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, to zn. výberu miestnych daní a poplatkov.

Dane a poplatky boli upravené Všeobecne záväzným nariadením č. 21/2012 – o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré bolo schválené Obecným zastupiteľstvom dňa 18.11.2012 uznesením č.4/1/2012 a účinnosť nadobudlo od 1.1.2013. Účinnosť tohto VZN bola predĺžená Dodatkom č.1, schváleným dňa 24. 11. 2014 uznesením č.7/4/2014 a platí od 1.1.2015.

K 31.12.2015 obec evidovala **nedoplatok** na daniach a poplatkoch vo výške : **1579,63 €**

#### **Ostatné činnosti:**

- ✓ spolupráca a následná kontrola pri vypracovaní Záverečného účtu obce
- ✓ spolupráca pri zostavovaní rozpočtu obce, kontrola jeho plnenia, úprava v priebehu roka

#### **Spracované a predložené materiály pre OZ:**

- Plán kontrolnej činnosti na rok 2015
- Stanovisko k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2014
- Vnútoraná smernica č.1/2015 o oznamovaní protispoločenskej činnosti, vyd. v 09/2015

Vypracovala:

Slávka Gregorová, kontrolór obce