

Správa hlavného kontrolóra obce Dobrá Niva o kontrolnej činnosti za mesiace júl, august a september 2019.

Vo svojej kontrolnej činnosti som sa riadil plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce schváleným obecným zastupiteľstvom v Dobrej Nive na rok 2019. V mesiaci júl 2019 som uskutočnil kontrolu použitia finančných prostriedkov obce v organizáciách, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce na základe žiadosti organizácie v zmysle VZN č.1/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce. Všetky organizácie, ktorým boli poskytnuté dotácie na základe VZN a zmluvy si splnili povinnosť predložiť vyúčtovanie a použitie dotácie za I. polrok 2019 do 15.júla priebežného roka okrem Športklubu Dobrá Niva a ECAV Dobrá Niva, ktoré tak urobili po hore uvedenom termíne. V zmysle uvedeného VZN sú menované organizácie povinné zaplatiť obci sankciu vo výške 10 % zo sumy poskytnutej dotácie. V mesiaci august 2019 som uskutočnil kontrolu vedenia účtovnej agendy obecného úradu a hospodárenia obce za I. polrok 2019. Kontroloval som vedenie pokladničnej knihy, náležitosti príjmových a výdavkových dokladov, náležitosti došlých a odoslaných faktúr, dodržiavanie rozpočtu obce a tiež som uskutočnil inventarizáciu pokladní. Kontrolu účtovných dokladov som potvrdil podpisom na každý pokladničný doklad, došlú a odoslanú faktúru. Pri kontrole vystavovania faktúr som zistil oneskorené vystavenie faktúry v dvoch prípadoch a to po termíne, ktorý je 15 dní od predaja tovaru alebo dodania služby. Uvedené oneskorené vystavenie faktúr bolo spôsobené oneskorením dodaním podkladov na vystavenie faktúr zamestnancom obce, ktorý je za ich vystavenie zodpovedný. Doporučujem venovať zvýšenú pozornosť zo strany zamestnanca obce dodržiavaniu termínov a včasnému vystavovaniu prvotných dokladov potrebných na fakturáciu výkonov v súlade so zákonom o účtovníctve, DPH a smernicou o obehu účtovných dokladov. V mesiaci september som kontroloval použitie finančných prostriedkov v oddelení kultúry, knižnice a folklórnej skupiny Dobrona. Oddelenie kultúry a folklórna skupina Dobrona sú priamo finančne napojené na rozpočet obce, kde nedošlo k prekročeniu čerpania rozpočtovaných prostriedkov podľa jednotlivých kapitol. V knižnici som uskutočnil kontrolu vedenia evidencie čitateľov a prvotných dokladov a zmluvy o prenájme priestorov v kultúrnom dome. Pri kontrole som zistil v jednom prípade, že zmluva o prenájom priestorov v kultúrnom dome nebola podpísaná nájomcom aj keď už bolo po dátume prenájmu priestorov. Pri prenájme priestorov vo vlastníctve obce odporúčam určiť osobu zodpovednú za prenájom priestorov, ktoré sa budú prenajímať na základe písomnej žiadosti. Uzamykanie priestorov zabezpečiť jednou osobou, ktorá bude zodpovedná za prenájom a bude poverená držbou kľúčov, ktoré bude vydávať na proti podpis a náhradné kľúče budú umiestnené v uzamykateľnej skrinke v obecnom úrade. V záujme prehľadnosti prenájmania priestorov kultúrneho domu odporúčam robiť minimálne mesačný prehľad žiadostí o prenájom a pripravovaných akciách v kultúrnom dome. Okrem uvedených kontrol som sa zúčastňoval zasadnutia finančnej komisie a rokovania obecného zastupiteľstva.



V Dobrej Nive 24.10.2019