

# **OBEC KUNERAD**

## **013 13 RAJECKÉ TEPLICE**

---

Materiál na rokovanie  
Obecného zastupiteľstva v Kunerade

Číslo materiálu: \_\_\_\_/2016

K bodu programu

### **SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE KUNERAD ZA I. polrok 2016**

Materiál obsahuje:

A. Dôvodová správa

B. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2016

Predkladá:

Ing. Zuzana Kameníková  
hlavná kontrolórka obce

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Zuzana Kameníková  
hlavná kontrolórka obce

Kunerad august 2016

Obecného zastupiteľstva v Kunerade

**I. Berie na vedomie**

1. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2016

**A. Dôvodová správa:**

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení § 18 až 18 g) zákona Slovenskej národnej rady č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. V zmysle hore uvedeného

p r e d k l a d á m

Správu o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2016. Uskutočnené kontroly boli v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za I. polrok 2016. Predkladaný materiál predstavuje súhrn jednotlivých kontrol a sú prezentované v nasledovnej forme.

## **B. Správa o výsledku kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kunerad za I. polrok 2016**

### **Kontrola evidencie došlých faktúr za I. polrok 2015**

Kontrolované obdobie: 1.1.2015-30.06.2015

Kontrolované subjekty: Obecný úrad Kunerad

Zameranie kontroly bolo na dodržiavanie vnútorného obehu dokladov v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR z 8.augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, uverejneného pod č.MF/16786/2007-31.

Pri kontrole boli preverené:

- došlé faktúry,
- krycie listy faktúr.

Obec Kunerad má za prvý polrok 2016 podľa elektronickej knihy faktúr zaevidovaných 289 došlých faktúr. Jednotlivé faktúry obsahujú:

- slovné a číselné označenie účtovného dokladu,
- obsah účtovného prípadu a označenie jeho účastníkov,
- peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva,
- dátum vyhotovenia účtovného dokladu,
- dátum uskutočnenia účtovného prípadu,
- podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad v účtovnej jednotke a podpisový záznam osoby zodpovednej za jeho zaúčtovanie,
- označenie účtov, na ktorých sa účtovný prípad zaúčtuje v účtovných jednotkách účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Všetky došlé faktúry denne preberá účtovníčka OcÚ. Došlé faktúry v časovom poradí zapíše do elektronickej knihy faktúr. Každá faktúra obsahuje krycí list. Starostka obce preskúmava vecnú správnosť účtovných dokladov a prípustnosť operácií, ktorú potvrdzuje svojim podpisom na krycom liste. Účtovníčka obce preskúma formálnu správnosť účtovných dokladov a potvrdzuje ju svojim podpisom na krycom liste. Účtovníčka po preskúmaní vecnej a formálnej správnosti účtovných dokladov a prípustnosti operácií doplní krycí list:

- predkontáciou t.j. označí účty na ktorých sa účtovný prípad zaúčtuje,
- rozpočtovou klasifikáciou t.j. označí Ekonomickú a Funkčnú klasifikáciu, kód zdroja.

Došlé faktúry sú takto pripravená k úhrade bezhotovostným prevodom. Úhrady realizuje účtovníčka OcÚ poverená likvidáciou faktúr formou Príkazu na úhradu (homebanking, internetbanking atď.) Príkaz na úhradu podpisujú vždy dvaja - starosta a jeden zamestnanec, ktorí majú podpisový vzor v príslušnom peňažnom ústave, z ktorého sa úhrada realizuje.

**Záver:**

Pri vykonanej kontrole týkajúcej sa evidencie došlých faktúr neboli zistené nedostatky.

### **Kontrola zverejňovania objednávok v zmysle § 5 ods. 1 písm. b) zákona 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov NR SR.**

Na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bola vykonaná kontrola zverejňovania objednávok v zmysle § 5 ods. 1 písm. b) zákona 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov NR SR.

Kontrolované obdobie: 1.1.2015 -31.12.2015

Kontrolované subjekty: Obecný úrad Kunerad

Cieľom kontroly bolo zistiť, ako sú v obci Kunerad zverejňované objednávky v súlade zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V zmysle § 5b zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení povinná osoba – obec - zverejňuje na svojom webovom sídle, informácie o vyhotovených objednávkach tovarov, služieb a prác v nasledovnej štruktúre:

- identifikačný údaj – číslo objednávky,
- popis plnenia,
- celková hodnota plnenia,
- identifikácia zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
- dátum vyhotovenia,
- identifikačné údaje dodávateľa – názov, adresu, IČO,
- údaje o osobe, ktorá objednávku podpísala.

Údaje podľa § 5b odseku 1 písm. a) povinná osoba zverejní do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác, to neplatí , ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona.

Obec Kunerad má na svojej webovej stránke v kontrolovanom období zverejnených 171 objednávok, ktoré spĺňajú všetky potrebné informácie v zmysle § 5b zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov NR SR. Zverejňovanie objednávok sa vkladá na webovú stránku obce po jednotlivých mesiacoch, čím nie je u niektorých objednávok dodržaný limit zverejňovania.

### **Záver:**

Pri vykonanej kontrole týkajúcej sa zverejňovania objednávok odporúčam zabezpečiť dodržiavanie Zákona 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov NR SR a to podľa § 5b odseku 1 písm. a) zverejňovať do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác, to neplatí , ak objednávky súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona.

### **Ostatná činnosť hlavného kontrolóra:**

- Spracovanie materiálov a predloženie Správy z vykonaných kontrol za II. polrok 2015, ktoré predkladám na v OcZ Obce Kunerad.

- Vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2016, vrátane jeho predložení OcZ Kunerad v príslušnom polročnom období.
- Vykonanie kontroly na základe prijatého Uznesenia 17/102/2016 zo dňa 5.2.2016.
- Spracovanie odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2015.
- Kontrola procesu pred a po schválení VZN (zákonné lehoty, miesto a doba zverejňovania )
- Kontrola plnenia uznesení OcZ.
- Okrem zabezpečovania a plnenia úloh v oblasti kontrolnej činnosti som sa zúčastňovala zasadnutí OcZ Obce Kunerad.

V Kunerade dňa 7.08.2016

Ing. Zuzana Kameníková  
hlavná kontrolórka obce