

SPRÁVA O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY NA MIESTE

Kontrolu vykonali: Mgr. Eva Tauchmanová

OCÚ Rudno nad Hronom

Predmet finančnej kontroly na mieste: kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti, efektívnosti, náležité hospodárenie s verejnými prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu v zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola pokladne, dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č. 357/2015 z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Obsah kontroly:

1. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Rudne nad Hronom,
2. Kontrola bankových účtov,
3. Kontrola vedenia kroniky obce,
4. Kontrola dodržiavania schváleného rozpočtu na r. 2019 a dodržiavanie príslušných právnych predpisov týkajúcich sa hospodárenia, nakladania s majetkom obce.

Kontrolované obdobie: I. polrok 2019

Miesto a čas vykonania finančnej kontroly na mieste:

Rudno nad Hronom: január – jún 2019

Záver z kontroly:

Kontrolou na mieste boli kontrolované oblasti uvedené vyššie v obsahu kontroly ako aj všeobecne záväzné právne a interné predpisy súvisiace s financovaním obce a zároveň bolo preverené aj priebežné hospodárenia obce a čerpanie rozpočtu a plnenie uznesení za kontrolované obdobie.

Obec vedie 13 účtov v EUR. Účet, ktorý sa vytvoril na prijatie finančnej dotácie z PPA na rekonštrukciu KD a obecného úradu, bol zrušený. Nakoľko sa prijal úver zo Slovenskej záručnej a rozvojovej banky.

Obecná kronika je vedená podľa Štatútu obecného kronikára obce Rudno nad Hronom, je zverejnená aj na obecnej stránke. Pre doplnenie nových poznatkov, bola objednaná publikácia „Príručka pre kronikárov“.

Rozpočet na r.2019 je v zmysle príslušných ustanovení vypracovaný a priebežne čerpaný podľa jednotlivých činností obce a v súlade s položkami rozpočtovej klasifikácie. Rozpočet na r.2019 bol za kontrolované obdobie upravovaný rozpočtovým opatrením č. 1,2,3 a 4/2019 a tieto zmeny rozpočtu boli schválené uznesením obecného zastupiteľstva v zmysle platných predpisov.

Bolo vypracované Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania. Obec spĺňa podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania. Celková suma dlhu neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka, suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Bol prijatý úver zo Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. za účelom predfinancovania oprávnených výdavkov projektu: „Rekonštrukcia KD a obecného úradu Rudno nad Hronom“, ktorý je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku podporovaný z fondov Európskej únie v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2014-2020.

Obsah vykonaných a vyfakturovaných stavebných prác bol v zhode so stavebným denníkom a priloženou fotodokumentáciou z priebehu výstavby. Fakturácia prebehla na základe už vykonaných prác prevzatých na kontrolnom dni. Kvalitu prác a dodržanie stavebných postupov potvrdil svojim podpisom a pečiatkou o odbornej spôsobilosti stavebný dozor. Pri vyššie uvedenej kontrole neboli zistené závažné nedostatky.