

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Šiatorská Bukovinka za rok 2011

V súlade s § 18f zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám OZ správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Šiatorská Bukovinka.

Kontroly boli realizované podľa ustanovení zákona č. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zmyslom kontrolnej činnosti bolo preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti hospodárenia s verejnými prostriedkami z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných predpisov zo strany zodpovedných osôb.

V roku 2011 som vykonala nasledovné kontroly:

1. Vypracovanie odborného stanoviska HK k záverečnému účtu obce za rok 2010

Vykonala som finančnú kontrolu so zameraním na dodržiavanie zákonom stanovených náležitostí Záverečného účtu obce za rok 2010, kontrolu plnenia rozpočtu za rok 2010 a preverenie zákonnosti zostavenia ročnej účtovnej závierky obce. Finančná kontrola bola vykonaná ako podklad pre vypracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu obce za rok 2010.

2. Kontrola zameraná na vybrané pokladničné operácie

Predmetom kontroly boli postupy pri vykonávaní pokladničných operácií s dôrazom na správnosť a úplnosť pokladničných dokladov z hľadiska zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, ale aj z pohľadu správnosti výšky sumy uvádzanej na pokladničných dokladoch, kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly zo strany oprávnených osôb.

Drobné nedostatky boli v priebehu kontroly odstránené.

3. Kontrola čerpania výdavkov rozpočtu obce, zameraná na prijaté faktúry

Následná kontrola výdavkových finančných operácií realizovaných prostredníctvom bežného účtu bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, t.j. na úplnosť účtovných dokladov, na preukaznosť účtovníctva a na dodržiavanie ustanovení Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky. Menšie nedostatky boli v priebehu kontroly odstránené.

4. Kontrola plnenia príjmov rozpočtu obce

Príjmové operácie sú vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Zvýšenú pozornosť treba venovať správe pohľadávok t.j. ich vymáhaniu.

5. Vypracovanie odborného stanoviska HK k návrhu rozpočtu obce na rok 2012

Predmetom kontroly bolo preverenie opodstatnenosti východísk návrhu rozpočtu a zvolených metód zostavenia návrhu rozpočtu a dodržanie ustanovení § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Ostatná činnosť:

Podľa potrieb som sa zúčastňovala rokovaní Obecného zastupiteľstva v Šiatorskej Bukovinke, najmä ak sa rokovalo o nakladaní s majetkom obce alebo o čerpaní rozpočtu a rozpočtových opatreniach.

Na požiadanie zamestnankyne obce som poskytovala metodickú pomoc pri riešení konkrétnych úloh a problémov.

ZÁVER

Výsledky kontrol boli prerokované s pracovníčkou obecného úradu a so starostom obce a boli prijaté účinné opatrenia, aby sa predchádzalo vzniku nedostatkov.

V Šiatorskej Bukovinke 2.2.2012

Ing. Gabriela Fábiánová

hlavná kontrolórka

Plán kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Šiatorská Bukovinka na 1. polrok 2012

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 502/2011 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bude činnosť hlavnej kontrolórky v I. polroku 2012 zameraná na výkon nasledovných činností:

- 1. Vypracovanie odborného stanoviska HK k záverečnému účtu obce za rok 2011,**
- 2. Kontrola vybraných pokladničných operácií,**
- 3. Kontrola plnenia príjmov a výdavkov rozpočtu obce.**

V Holiši 2.2.2012

Ing. Gabriela Fábíánová

hlavná kontrolórka