

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva v Hornom Piale

Správa o vykonanej kontrole

v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Horný Píal
na obdobie marec – jún 2013

Predkladá:

Mgr. Soňa Šuranská
Hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o vykonanej kontrole

Spracovateľ:

Mgr. Soňa Šuranská
Hlavná kontrolórka obce

Prijaté uznesením č.dňa

1. NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo v Hornom Piale po prerokovaní predloženého materiálu:

Berie na vedomie:

Správu o vykonanej kontrole v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Horný Píal na obdobie marec – jún 2013.

2. DÔVODOVÁ SPRÁVA

V zmysle § 18 f, ods. 1 písm. d) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

3. SPRÁVA O VYKONANEJ KONTROLE

V zmysle Plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na obdobie marec – jún 2013 bola vykonaná **kontrola pokladničných dokladov a pokladne v náhodne vybraných mesiacoch v 1. polroku 2013, zameraná na dodržiavanie výkonu predbežnej finančnej kontroly v zmysle § 9 Z. č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.**

Doklady vyžiadané ku kontrole:

- a) Pokladničné doklady za mesiace január, február, marec 2013
- b) Smernica na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly

Kontrolované obdobie: január, február, marec 2013

Miesto a čas vykonania následnej finančnej kontroly: Obecný úrad Horný Píal č. 52, 935 37 Horný Píal, od 12.04.2013 – 26.04.2013

Kontrolou bolo zistené:

Kontrola prebehla v súčinnosti s kontrolovaným subjektom, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly so zisteným nedostatkom. Kontrolou pokladničných dokladov bolo zistené, že Obecný úrad v Hornom Piale postupoval v zmysle ustanovení platnej legislatívy v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

Kontrolou Smernice č. 1/2011 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti Obce Horný Píal bol zistený nesúlad s platnou legislatívou v zmysle § 9 Z. č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov (novela účinná od 1. marca 2012), konkrétne v Čl. 5, ods. 4, v ktorom je uvedené, čo musí obsahovať pečiatka, ktorou sa overuje každá pripravovaná finančná operácia. Správa o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2013 bola spracovaná dňa 26.04.2013.

Kontrolovaný subjekt sa vzdal vznesenia námietok ku kontrolným zisteniam, preto bola dňa 26.04. 2013 spísaná Zápisnica o prerokovaní správy o výsledku následnej finančnej kontroly, kde hlavná kontrolórka uložila Obecnému úradu v Hornom Piale predložiť písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou v termíne do 30.06.2013. Všetky doklady súvisiace s vyššie citovanou kontrolou bol riadne podpísané a oboma

stranami prevzaté dňa 26.04.2013, starosta Obce Horný Pál p. Ľudovít Húdík a hlavná kontrolórka Obce Horný Pál, Mgr. Soňa Šuranská.

Mgr. Soňa Šuranská
hlavná kontrolórka Obce Horný Pál