

**Materiál určený na rokovanie Obecného zastupiteľstva Obce Horný Pial
konajúce sa dňa 21.02.2014 k bodu rokovania číslo 6**

Názov materiálu:

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Horný
Pial za rok 2013

Spracovateľ:

Mgr. Soňa Šuranská
Hlavná kontrolórka

.....

Predkladá:

Mgr. Soňa Šuranská
Hlavná kontrolórka

.....

Obsah materiálu:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Horný Pial za rok 2013

V Hornom Piale, dňa 14.02.2014

1. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo obce Horný Pial

berie na vedomie

Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Horný Pial za rok 2013.

2. Dôvodová správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontroly boli prevedené podľa platných noriem a ukončené správou (ak boli zistené nedostatky) alebo záznamom (ak neboli zistené nedostatky).

V správe o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Horný Pial za obdobie marec - december 2013 uvádzam predmet kontroly, miesto konania kontroly a kontrolné zistenia.

S P R Á V A
na 16. riadne zasadnutie Obecného zastupiteľstva obce Horný Pial , konané dňa
21.02.2014

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákonov:

- a) Zákon č. 502/2010 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- b) Zákon č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov,
- c) Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- d) Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- e) Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- f) Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, kontrolované subjekty podliehajúce kontrole hlavného kontrolóra podľa § 18 d) ods. 2 sú v podmienkach obce Horný Pial:
 - Obecný úrad,
 - osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu¹ v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami a
- g) podľa § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Horný Pial
Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Horný Pial za
obdobie marec - december 2013

A.) Základné úlohy hlavnej kontrolórky obce v období marec – december 2013

1. Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva v Hornom Piale
2. Zostavenie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2013
3. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu Záverečného účtu obce Horný Pial za rok 2012
4. Zostavenie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2013

¹ Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

5. Priebežné spracovanie a predkladanie správ o výsledkoch ukončených kontrol na zasadnutiach obecného zastupiteľstva Horný Pial.

B.) Kontrolné činnosti v mesiacoch marec – december 2013

1. Predmet: Kontrola plnenia rozpočtu príjmov a čerpania výdavkov a finančných operácií za 1. polrok 2013 a stanovisko k zmenám rozpočtu.

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Horný Pial

Kontrolné zistenia: Kontrola prebehla v súčinnosti s kontrolovaným subjektom, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly bez zistených nedostatkov. Konštatujem, že Obecný úrad v Hornom Piale postupoval v zmysle ustanovení platnej legislatívy.

2. Predmet: 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.

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Horný Pial

Kontrolné zistenia: 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 Pial 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.

3. Predmet: Kontrola správy vybraných miestnych daní a poplatkov (spôsob evidencie, priznania, úľavy, platobné výmery, správnosť výpočtov) v zmysle zákona NR SR č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Horný Pial

Kontrolné zistenia: Kontrola prebehla v súčinnosti s kontrolovaným subjektom, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly bez zistených nedostatkov. Konštatujem, že Obecný úrad v Hornom Piale postupoval v zmysle ustanovení platnej legislatívy a vyššie citovanej legislatívy upravujúcej predmet kontroly.

4. Predmet: Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach samosprávy obce Horný Pial za obdobie rokov 2010 - 2012, kontrola aktuálnosti dokumentu Zásady postupu pri vybavovaní sťažností v podmienkach Obce Horný Pial.

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Horný Pial

Kontrolné zistenia: Kontrola prebehla v súčinnosti s kontrolovaným subjektom, bola ukončená záznamom o výsledku kontroly bez zistených nedostatkov. Konštatujem, že Obecný úrad v Hornom Piale postupoval v zmysle ustanovení platnej legislatívy a vyššie citovanej legislatívy upravujúcej predmet kontroly.

5. Predmet: Kontrola postupu poskytovania dotácií z rozpočtu obce Horný Pial za obdobie rokov 2010 – 2012, kontrola aktuálnosti VZN o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce č. 5/2006

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Horný Pial

Kontrolné zistenia: Kontrola prebehla v súčinnosti s kontrolovaným subjektom, bola ukončená záznamom o výsledku kontroly bez zistených nedostatkov. Konštatujem, že Obecný úrad v Hornom Piale postupoval v zmysle ustanovení platnej legislatívy a vyššie citovanej legislatívy upravujúcej predmet kontroly.

6. Predmet: Kontrola postupu poskytovania informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. O slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov a kontrola aktuálnosti VZN o poskytovaní informácií obcou Horný Pial.

Miesto konania kontroly: Obecný úrad Horný Pial

Kontrolné zistenia: Kontrola prebehla v súčinnosti s kontrolovaným subjektom, bola ukončená záznamom o výsledku kontroly bez zistených nedostatkov. Konštatujem, že Obecný úrad v Hornom Piale postupoval v zmysle ustanovení platnej legislatívy a vyššie citovanej legislatívy upravujúcej predmet kontroly.

Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Horný Pial za obdobie marec - december 2013 sa predkladá Obecnému zastupiteľstvu obce Horný Pial ako verejný informatívny materiál, ktorý sumarizuje kontrolné zistenia v súlade so Z. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Mgr. Soňa Šuranská
hlavná kontrolórka obce Horný Pial