

Správa

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Chyžné

za rok 2011

Predkladá:

Helena Tomšíková
Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

Návrh na uznesenie
Dôvodovú správu

Spracovateľ:

Helena Tomšíková
Hlavná kontrolórka

Prerokované na OZ dňa:

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Chyžnom

b e r i e n a v e d o m i e

„Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Chyžné za rok 2011,

Za toto uznesenie hlasovali:

Dôvodová správa:

V zmysle § 18 ods.1 písm.e. zákona SNR č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov je povinnosťou hlavného kontrolóra obce predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti.

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy obce.

**Správa
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Chyžné
za rok 2011.**

V súlade s ustanovením § 18 ods.1 písm.e) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá raz ročne obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti.

Hlavná kontrolórka v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II.polrok 2011.

Kontrolná činnosť v hodnotenom období bola predovšetkým zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrolo príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolo vybavovania stážností, kontrolo dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrolo plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrolo dodržiavania interných predpisov , či kontrolo plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V nadväznosti na schválený plán kontrolnej činnosti ako aj v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola činnosť za sledované obdobie zameraná na

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon inej odbornej činnosti

Výkon kontrolnej činnosti

Zákon o obecnom zriadení vo svojich ustanoveniach priamo ukladá hlavnému kontrolórovi obce úlohy z ktorých mu vyplýva povinnosť vykonant' kontrolo vyšpecifikovanú v úvode tejto správy.

V II.polroku 2011 bolo vykonaných 14 kontrol na obecnom úrade. Osem kontrol boli zamerané na následnú finančnú kontrolu s cieľom posúdenia hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce.

Dve kontroly boli zamerané na dodržiavanie platobnej disciplíny / knihu faktúr, faktúry, bankové výpis, prevodné príkazy penalizáciu z dôvodu nedodržania termínu splatnosti/.

Jedna kontrola bola zameraná na plnenie rozpočtu obce.

Ostatné /v počte 3/ boli zamerané na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych noriem a interných smerníc obce. Pri vykonaných kontrolár neboli zistené nedostatky, z ktorých by bolo potrebné vyhotoviť záznam.

Počet vykonaných kontrol

Druh kontroly	Počet kontrol	Navrhnuté opatrenia
Následná finančná kontrola	8	1
Kontrola plnenia rozpočtu - účtovnej uzávierky za III.štvrťrok 2011	1	1
Kontrola dodržiavania zásad rozpočtového procesu za rok 2011	2	0
Iné činnosti	3	1

V hore uvedenej tabuľke je pri jednotlivých druhoch kontrol uvedené aj navrhnuté opatrenie.
Pri následnej fin.kontrole navrhnuté opatrenie bolo splnené.

Pri kontrole plnenia rozpočtu boli navrhnuté zmeny rozpočtovým opatrením – úloha splnená.
Iné činnosti – návrh na prehodnotenie nájomnej zmluvy. Úloha sa plní.

Okrem plánovaných kontrol z vlastnej iniciatívy hlavnej kontrolórky vykonané 2 kontroly nad rámec schváleného plánu ešte za rok 2010.

Počet vykonaných kontrol zodpovedá rozsahu pracovného úväzku hlavnej kontrolórky.

Následné finančné kontroly

Na základe plánu kontrolnej činnosti a v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov boli v r.2011 hlavným kontrolórom obce vykonané následné finančné kontroly, ktoré boli zamerané na kontrolu rozpočtového hospodárenia obce so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov v hotovosti, na kontrolu rozpočtového hospodárenia obce so zameraním na čerpanie finančných prostriedkov v bezhotovostnom platobnom styku a predbežnú finančnú kontrolu dodávateľských faktúr.

Pri kontrole pokladne a pokladničných dokladov sa overuje či jednotlivé pokladničné doklady spĺňajú náležitosti účtovného dokladu, či sú všetky doklady zapísané v pokladničnom denníku, či sú všetky doklady riadne prenesené do účtovníctva čo do obsahu i výšky sumy.

Pri kontrole pokladničnej hotovosti sa zistuje či stav hotovosti v pokladni je v danom momente rovný so stavom v pokladničnej knihe. Táto sa v zmysle zákona vykonáva 4x do roka v nepravidelných intervaloch z ktorej sa vyhotovuje mincovka a zápis.

Pri kontrole dodávateľských vzťahov sa kontroluje dodržiavanie lehoty splatnosti faktúr, vedenie knihy došlých faktúr, vykonanie prebežnej finančnej kontroly a prenos faktúr do účtovníctva.

Kontrola ostatnej odbornej činnosti

Popri kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami obce, kontrole príjmov výdavkov a finančných operácií obce časť úväzku hlavnej kontrolórky bola venovaná aj riešeniu podnetov vyplývajúcich z uznesení a úloh obecného zastupiteľstva ako aj úloh operatívneho charakteru vznikajúcich pri činnosti obecného úradu.

Súčasťou práce hlavnej kontrolórky v uplynulom hodnotiacom období bola taktiež:

- kontrola prijatých uznesení obecného zastupiteľstva, ktorá bola predkladaná na jeho zasadnutiach,
- plán kontrolnej činnosti
- odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2010
- stanovisko k návrhu rozpočtu za rok 2012,
- stanovisko k zmene rozpočtu za rok 2011
- iné činnosti
- účasť na zasadnutiach a aktivity v rámci združenia hlavných kontrolorov

V Chyžnom
dňa: 26.1.2012

Helena Tomšíková
Hlavná kontrolórka