

SPRÁVA

o kontrolnej činnosti v obci Lakšárska Nová Ves za rok 2010

V zmysle ustanovení § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám správu o kontrolnej činnosti.

Hlavná kontrolórka obce (ďalej len „HKO“) v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej jej vyplýva z príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení.

V súlade s prijatými uzneseniami OZ, ako aj v súlade so zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), v súlade s internou smernicou o kontrole vykonávanej obecnou samosprávou bola činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä na spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

A. Výkon kontrolnej činnosti

Podľa Zákona o obecnom zriadení v príslušných ustanoveniach boli vykonávané kontroly :

- kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
- kontrola príjmov a výdavkov finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce a
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Tejto kontrole okrem obecného úradu podliehajú aj ďalšie kontrolované subjekty, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie .

V priebehu roku 2010 HKO vykonala 4 následné finančné kontroly pokladničnej hotovosti , ktoré boli zamerané na kontrolu hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce. Kontrola úplnosti dokladov, vykonávania predbežných kontrol. Všetky kontroly boli ukončené správami.

Ďalších 8 kontrolných akciách pri ktorých bola štruktúra uskutočnených kontrol nasledovná:

- kontrola pokladne – mesačne,
- kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2010,
- kontrola využívania motorového vozidla a normovanej spotreby ,
- kontrola plnenia uznesení OZ,
- kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov,
- kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce,

- kontrola dodržiavania zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- kontrola uplatňovania zákona č. 311/2001 Z.z. a Zákonníka práce, zákona č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov a zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- kontrola dodržiavania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- kontrolu dodržiavania opatrenia MF SR z 5 decembra 2007 č. MF/25755/2007-31m ktorým sa ustanovujú podrobnosť o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky,
- kontrolu dodržiavania ustanovení opatrenia č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre obce a rozpočtové organizácie,
- kontrolu dodržiavania ustanovení opatrenia č. MF 27059/2009-311, ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu.

Kontrolou neboli zistené žiadne porušenia finančnej disciplíny v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z.

B. Výkon inej odbornej činnosti

Medzi úlohy hlavného kontrolóra v zmysle zákona o obecnom zriadení patrí okrem iného aj spracovanie odborných stanovísk.

V hodnotenom období bolo spracované a predložené na zasadnutie obecného zastupiteľstva stanovisko k záverečnému účtu za rok 2009.

Stanovisko k návrh rozpočtu na roky 2011.

V Lakšárskej Novej Vsi 19.2.2011

