

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti H K obce Pusté Úľany za rok 2012

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o obecnom zriadení) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2012.

Kontrolný orgán v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, pod ktorou sa podľa § 18d zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola 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. Ďalej kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh, ktoré sú stanovené osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha obecný úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce ponechaný na užívanie a to v rozsahu týkajúcom sa tohto majetku a osobám, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie, alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitných predpisov v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami..

Kontrolný orgán kontrolnú činnosť vykonával v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2012, ktorý bol schválený uzneseniami obecného zastupiteľstva dňa 17.I.2012 a 26.7.2012.

Podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ďalšími právnymi normami príslušné pre konkrétnu úlohu kontroly. Činnosť hlavného kontrolóra za hodnotené obdobie bola zameraná na :

- čerpanie rozpočtu v súlade so schválenou verziou
- kontrola čerpania na základe uzatvorených zmlúv
- kontrola plnenia uznesení zo zasadnutí OcZ
- kontrola hotovosti v pokladni podľa zákona 4x ročne
- kontrola subjektu ZŠ

Výkon iných kontrolných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2012 vykonaných päť následných finančných kontrol, ktoré sú v pôsobnosti hlavného kontrolóra obce.

Z vykonaných kontrol kontrolný orgán spracúva záznam alebo správu. Záznam sa vypracúva , ak kontrolný orgán nezistí žiadne nedostatky, správa v prípade, ak kontrolný orgán nedostatky zistí.

Všetky výsledky následných finančných kontrol boli ukončené **záznamom**.

Pri vypracovaní správy k záverečnému účtu som sa opieral o ustanovenia zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy , zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní ZŠ, SŠ a školských zariadení. Účtovnú závierku overil audítor.

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu bolo vypracované v zmysle § 18f, ods. 1, písm. c) zákona o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a ďalšími zákonnými normami čo je podrobne uvedené v samotnej správe k rozpočtu.

Podľa plánu kontrolnej činnosti som vykonal kontrolu na ZŠ, kde som skontroloval dotáciu na prenesené kompetencie a originálne kompetencie.

Zabezpečovanie tovarov a služieb bolo realizované podľa platnej legislatívy, vykonané výberom podľa ceny a dostupnosti na trhu a podľa vystavených objednávok.

Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a ani vnútorných predpisov, ktoré upresňovali postupy ZŠ.

Účtovníctvo je vedené podľa zákona o účtovníctve, nedostatky neboli zistené.

Pri kontrole pracovných zmlúv pedagogických i nepedagogických zamestnancov školy boli všetky doklady kompletne.

Čerpanie rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom a prijatými rozpočtovými opatreniami. Objednávky na tovary, práce a služby boli v súlade so zákonom, uzatvorenými zmluvami a zverejňované na webovej stránke obce. Obsahovo boli vypracované podľa platnej legislatívy.

Nakoľko sú trvale vykonávané kontroly plnenia uznesení zo zasadnutí obecného zastupiteľstva na každom zasadnutí, v prípade meškania plnenia sú prijímané nové opatrenia vo forme zmeny lehoty plnenia alebo vypustenie z plnenia pre neaktuálnosť daného uznesenia, prípadne sa uznesenie upraví na nové podmienky, alebo príjme nové.

Kontrola pokladne je vykonávaná v súlade so zákonom 4x ročne, kontrolou príjmových a výdavkových dokladov za kontrolované obdobie som nezistil nedostatky.

Prvá inventúra bola vykonaná 29.2.2012 s pokladničnou hotovosťou 144,93 €

Druhá inventúra bola vykonaná 30.4.2012 s pokladničnou hotovosťou 586,52 €

Tretia inventúra bola vykonaná 31.8.2012 s pokladničnou hotovosťou 281,27 €

Štvrtá inventúra bola vykonaná 28.12.2012 s pokladničnou hotovosťou 628,07 €

v Hrnčiarovciach nad Parnou 12.2.2013

Ing. Stanislav Nižnan HK obc

