



V Hiadli, dňa 5.1.2013

Materiál č.: HK 1/2013

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' za rok 2012

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' za rok 2012.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' za rok 2012 (ďalej len „správa“) je vypracovaná a predložená v súlade s úlohami definovanými Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' na I. polrok 2013.

I. Kontrolná činnosť

Hlavná kontrolórka obce Hiadel' vykonala v priebehu roka 2012 celkom 8 následných finančných kontrol v rozsahu určenom § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Tabuľka 1 Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce - rok 2012

Kontrolovaný subjekt	Rozsah kontrolnej činnosti
obecný úrad	x
rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou	x
právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku	
osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami	

Tabuľka 2 Rozsah kontrolnej činnosti - rok 2012

Rozsah kontrolnej činnosti	
kontrola príjmov obce	x
kontrola výdavkov obce	x
kontrola finančných operácií obce	
kontrola vybavovania sťažností a petícií	x
kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce	x
kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva	x
kontrola dodržiavania interných predpisov obce	x

- 1) **Následná finančná kontrola č. 1/2012**
písomný výstup: ZÁZNAM o výsledku NFK č. 1/2012 zo dňa 19.6.2012
predmet kontroly: vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hiadeľ za rok 2011 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve
počet kontrolných zistení: 0
- 2) **Následná finančná kontrola č. 2/2012**
kontrola prebieha, do dňa predloženia tejto správy nebola ukončená
predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na daňové príjmy (kontrola rozpočtu obce v časti príjmy (daň z pozemkov, daň zo stavieb))
- 3) **Následná finančná kontrola č. 3/2012**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 3/2012 zo dňa 20.6.2012
predmet kontroly: plnenie uznesení obecného zastupiteľstva
kontrolované obdobie: 1.7.2011 - 31.12.2011
počet kontrolných zistení: 6
- 4) **Následná finančná kontrola č. 4/2/2010/2012**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 4/2/2010/2012 zo dňa 20.6.2012
predmet kontroly: splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 2/2010 a na odstránenie príčin ich vzniku
počet kontrolných zistení: 5
- 5) **Následná finančná kontrola č. 5/2012**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 5/2012 zo dňa 17.11.2012
predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na nedaňové príjmy, nedaňové výdavky (kontrola rozpočtu ZŠsMŠ, Hiadeľ v časti príjmy (z prenajatých budov, priestorov a CVC), výdavky (potraviny ŠJ)) a inventarizácia dlhodobého majetku (stavby a pozemky)
kontrolované obdobie: 1.1.2011 - 30.6.2012
počet kontrolných zistení: 10
- 6) **Následná finančná kontrola č. 6/2012**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 6/2012 zo dňa 30.11.2012
predmet kontroly: plnenie uznesení obecného zastupiteľstva
kontrolované obdobie: 1.1.2012 - 30.6.2012
počet kontrolných zistení: 3
- 7) **Následná finančná kontrola č. 7/3/2010/2012**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 7/3/2010/2012 zo dňa 30.11.2012
predmet kontroly: splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 3/2010 a na odstránenie príčin ich vzniku
počet kontrolných zistení: 1
- 8) **Následná finančná kontrola č. 8/2012**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 8/2012 zo dňa 13.12.2012
predmet kontroly: vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2013 - 2015 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve
počet kontrolných zistení: 1
počet odporúčaní: 2
 - obecnému zastupiteľstvu predložiť k schváleniu rozpočet, ktorý by obsahoval aj zámery a ciele, ktoré bude obec v rokoch 2013 - 2015 zo svojich výdavkov realizovať
 - vypracovať predpis, ktorý by určil a detailne popísal úlohy a zodpovednosť jednotlivých subjektov rozpočtového procesu pri príprave, schvaľovaní, zmene, monitorovaní a hodnotení programového rozpočtu a zároveň rozpočtový harmonogram implementácie programového rozpočtovania, ustanovujúci jednotlivé kroky prípravy a schvaľovania rozpočtu, termíny týchto krokov s popisom úloh a zodpovednosť účastníkov rozpočtového procesu

Hlavná kontrolórka obce sa v priebehu roka zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva, počas ktorých priebežne a podrobne informovala orgány obce o výsledkoch vykonaných kontrol.

II. Úlohy hlavného kontrolóra

Obecnému zastupiteľstvu v Hiadli bolo v priebehu roka 2012 predložených v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov celkom 5 materiálov:

- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2011,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadeľ na II. polrok 2012,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadeľ na I. polrok 2013,
- Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu závereč. účtu obce Hiadeľ za rok 2011,
- Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2013-2015.

Úlohy definované v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadeľ na I. a II. polrok 2012 sa plnia resp. boli splnené.

Ing. Dana Blaškovičová
hlavná kontrolórka