



V Hiadli, dňa 7.2.2012

Materiál č.: HK 1/2012

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadel' za rok 2011

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 hlavného kontrolóra obce Hiadel' za rok 2011.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadel' za rok 2011 (ďalej len „správa“) je vypracovaná a predložená v súlade s úlohami definovanými Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadel' na I. polrok 2012.

I. Kontrolná činnosť

Hlavná kontrolórka obce Hiadel' vykonala v priebehu roka 2011 celkom 11 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 hlavného kontrolóra obce

Kontrolovaný subjekt	Rozsah kontrolnej činnosti
obecný úrad	x
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 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

Rozsah kontrolnej činnosti	
kontrola príjmov obce	x
kontrola výdavkov obce	x
kontrola finančných operácií obce	
kontrola vybavovania sťažností a petícií	
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. 1/2011**
písomný výstup: ZÁZNAM o výsledku NFK č. 1/2011 zo dňa 16.2.2011
predmet kontroly: inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti
kontrolované obdobie: 1.1.2010 - 31.12.2010
počet kontrolných zistení: 0
- 2) **Následná finančná kontrola č. 2/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 2/2011 zo dňa 21.3.2011
predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na bežné výdavky (kontrola rozpočtu obce v časti výdavky (telekomunikačné a poštové služby, internet))
kontrolované obdobie: 1.1.2010 - 31.12.2010
počet kontrolných zistení: 4
- 3) **Následná finančná kontrola č. 3/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 3/2011 zo dňa 20.6.2011
predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na daňové príjmy (kontrola rozpočtu obce v časti príjmy (daň za psa))
kontrolované obdobie: 1.1.2010 - 31.12.2010
počet kontrolných zistení: 3
- 4) **Následná finančná kontrola č. 4/2011**
písomný výstup: ZÁZNAM o výsledku NFK č. 4/2011 zo dňa 22.6.2011
predmet kontroly: vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hiadeľ za rok 2010
počet kontrolných zistení: 0
- 5) **Následná finančná kontrola č. 5/5/2010/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 5/5/2010/2011 zo dňa 13.6.2011
predmet kontroly: splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 5/2010 a na odstránenie príčin ich vzniku
počet kontrolných zistení: 1
- 6) **Následná finančná kontrola č. 6/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 6/2011 zo dňa 25.10.2011
predmet kontroly: plnenie uznesení obecného zastupiteľstva
kontrolované obdobie: 1.7.2010 - 31.12.2010
počet kontrolných zistení: 1
- 7) **Následná finančná kontrola č. 7/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 7/2011 zo dňa 1.2.2012
predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na nedaňové príjmy a bežné výdavky (kontrola rozpočtu obce v časti príjmy (cintorínske poplatky) a výdavky (údržba cintorína))
kontrolované obdobie: 1.1.2010 - 30.6.2011
počet kontrolných zistení: 2
- 8) **Následná finančná kontrola č. 8/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 8/2011 zo dňa 27.1.2012
predmet kontroly: tvorba a použitie sociálneho fondu
kontrolované obdobie: 1.1.2010 - 30.6.2011
počet kontrolných zistení: 4
- 9) **Následná finančná kontrola č. 9/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 9/2011 zo dňa 30.1.2012
predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na nedaňové príjmy a bežné výdavky realizované hotovostným a bezhotovostným spôsobom
kontrolované obdobie: 1.1.2011 - 30.6.2011
počet kontrolných zistení: 11
- 10) **Následná finančná kontrola č. 10/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 10/2011 zo dňa 1.2.2012
predmet kontroly: plnenie uznesení obecného zastupiteľstva
kontrolované obdobie: 1.1.2011 - 30.6.2011

- počet kontrolných zistení: 3
- 11) **Následná finančná kontrola č. 11/2011**
písomný výstup: SPRÁVA o výsledku NFK č. 11/2011 zo dňa 26.12.2011
predmet kontroly: vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2012 - 2014 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve
počet kontrolných zistení: 2
počet odporúčaní: 4
- návrh rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2012 - 2014 vnútorne členiť v zákonom ustanovenom rozsahu
 - zostavený návrh rozpočtu obce definovať v súlade so skutočnosťou
 - obecnému zastupiteľstvu predložiť k schváleniu rozpočet, ktorý by obsahoval aj zámery a ciele, ktoré bude obec v rokoch 2012 - 2014 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 zodpovedností 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 2011 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 2010,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadeľ na II. polrok 2011,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadeľ na I. polrok 2012,
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu závereč. účtu obce Hiadeľ za rok 2010,
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2012-2014.

Všetky úlohy definované v Pláne kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hiadeľ na I. a II. polrok 2011 boli splnené.

Ing. Dana Blaškovičová
hlavná kontrolórka

