

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Liptovská Sielnica za rok 2012

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

Hlavná kontrolórka v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú činnosť v rozsahu, ktorý jej vyplýva z príslušných ustanovení citovaného zákona a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2012.

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.

V roku 2012 bolo vykonaných 10 kontrolných akcií na obecnom úrade. Kontrolné akcie boli zamerané na následnú finančnú kontrolu s cieľom posúdenia hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom obce, kontrolu príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane všeobecne záväzných nariadení obce, kontrolu dodržiavania interných predpisov obce, či kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Vykonané kontroly boli zamerané predovšetkým na kontrolu dodržiavania:

- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- opatrení MF SR, ktorým sa ustanovujú postupy účtovania pre obce, jednotná ekonomická klasifikácia a výkazníctvo obcí,
- zákona č. 584/2004 Z. z. o miestnych daniach, poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov.

Predmetom kontroly boli príjmové a výdavkové doklady v pokladni na obecnom úrade, kontrola vedenia účtovníctva so zameraním na pohľadávky, kontrola účtovania výpisov z bežného účtu obce, kontrola aktuálnosti zverejňovania platných všeobecne záväzných nariadení na internetovej stránke obce. Kontrolami boli zistené iba drobné nedostatky, ktoré boli ihneď odstránené, prípadne doplnené chýbajúce údaje. Účtovné doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu. Záznamy o výsledkoch kontrol sa nachádzajú u kontrolórky obce, ako aj u ekonómky na OÚ.

Čerpanie rozpočtu bolo sledované k 31.8.2012 a aj k 31.10.2012, na základe tohto čerpania bol vypracovaný návrh rozpočtu na ďalšie obdobie. Bolo vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2013 s výhľadom na roky 2014 - 2015. Obecnému

zastupiteľstvu v Liptovskej Sielnici bolo kontrolórkou odporučené schváliť návrh rozpočtu obce na rok 2013 a zobrať na vedomie návrh rozpočtu obce na roky 2014 a 2015.

Ďalej bol kontrolovaný výber dani z nehnuteľností, dani za psa, poplatky TKO a poplatky za parkovanie za rok 2012. V tejto oblasti došlo k výraznému zlepšeniu, o čom svedčí fakt, že k dátumu konania kontroly boli nedoplatky vo výške 4.449,34 € a ku koncu roku boli nedoplatky len vo výške 504,72 €. Podrobnejšie je v zázname o kontrole.

Kontrolované boli tiež personálne a mzdové dokumenty, ich uchovávanie a tiež výkazy do sociálnej a zdravotných poisťovní.

Súčasťou práce hlavnej kontrolórky v uplynulom hodnotiacom období bola taktiež:

- vypracovanie plánu kontrolných činností na budúci rok, a tiež správy o kontrolnej činnosti
- vypracovanie správy o priebežnom plnení rozpočtu obce k 31.8.2012
- podávanie stanovísk, návrh zmien a úprav k predkladaným materiálom na rokovanie obecného zastupiteľstva,
- podávanie pripomienok a pozmeňujúcich návrhov k VZN obce a vnútorným predpisom,
- iné činnosti.

V priebehu roku 2012 na základe vykonaných kontrol neboli zistené také nedostatky, ktoré by ovplyvnili riadny chod obce.

Všetky záznamy, vrátane príloh sú k dispozícii k nahliadnutiu u HK.

SIGNED

Vypracovala: Ing. Marta Malíčková
hlavná kontrolórka obce Liptovská Sielnica