

## **Správa o kontrolnej činnosti**

### **Hlavného kontrolóra Obce Veľký Slavkov za rok 2012**

**V zmysle § 18f písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám obecnému zastupiteľstvu Obce Veľký Slavkov**

#### **s p r á v u**

#### **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2012.**

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti – zistenie stavu a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť účinnosť pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polrok 2012 boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení v z.n.p.

č. 138/1991 Zb. O majetku obcí v z.n.p.,

č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,

č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.,

č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej a správy v z.n.p.,

č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p..

V priebehu celého roka 2012 boli vykonávané kontroly 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, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií.

Hlavnou kontrolórkou obce bola vypracovaná správa o kontrolnej činnosti za I. polrok 2012. Poslanci túto správu zobrali na vedomie uznesením číslo 36 písm B bod 3 z 24. septembra 2012.

V pokladnici č. 1 boli vykonané inventúry peňažných prostriedkov 5 x a to v dňoch 1.2.2012, 1.3.2012, 2.7.2012, 14.8.2012 a 20.11.2012. V pokladnici č. 2 boli vykonané inventúry 5 x v dňoch 1.3.2012, 30.3.2012, 1.6.2012, 25.9.2012 a 12.10.2012.

Dňa 3. mája 2012 bola vykonaná následná finančná kontrola, z ktorej bol vypracovaný záznam o výsledku. Zo záveru vyplýva, že v pokladniciach OcÚ neboli zistené rozdiely medzi finančnou hotovosťou a účtami 211 ani v pokladnici č. 1 ani v pokladnici č. 2. Kontrolórka upozornila zodpovedné pracovníčky na dodržiavanie § 34 ods. 5 zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v z.n.p.. Finančné prostriedky sú využívané hospodárne, efektívne a účelne a v súlade so schváleným rozpočtom obce.

Následná finančná kontrola vybraných pokladničných, finančných operácií a pokladničného zostatku bola vykonaná aj v ZŠ a MŠ Veľký Slavkov a to dňa 1.3.2012 a 1.6.2012 náhodným výberom. Pri inventúre finančnej hotovosti neboli zistené žiadne rozdiely ani v pokladniciach 1 a 2 na obecnom úrade, ani v pokladnici MŠ a ZŠ. Dňa 9.7. 2012 bol spísaný záznam o výsledku následnej finančnej kontroly kontrolovaného subjektu ZŠ a MŠ Veľký Slavkov, kontrolou neboli zistené nedostatky.

Dňa 31.mája 2012 bola vykonaná následná finančná kontrola v Školskej jedálni ZŠ a MŠ Veľký Slavkov. Z kontroly bol vypracovaný záznam o výsledku následnej finančnej kontroly. Kontrola bola vykonaná na dodržiavanie zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní v z.n.p. § 140 ods. 1 – 10. Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych a interných predpisov, normy a hygiena na pracovisku je dodržiavaná.

Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly bol spísaný dňa 13.11.2012 aj s Ing. Martinom Joskom, zodpovedným zástupcom OFK Veľký Slavkov, Tatranská 18 zo záznamu vyplýva, že ani v tejto organizácii neboli zistené nedostatky pri hospodárení so zverenými finančnými prostriedkami ani porušenie zákonných predpisov.

Ďalej bolo vypracované odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2011, kontrolórka poslancom odporučila prijať záverečný účet bez výhrad. Poslanci uznesením č. 32, písm A, bod 3, dňa 18.júna 2012, Záverečný účet obce Veľký Slavkov za rok 2011 bez výhrad schválili. Hlavná kontrolórka obce vypracovala monitorovaciu správu o plnení rozpočtu obce k 31.12.2011, táto bola poslancami obecného zastupiteľstva dňa 18.júna 2012 zobrať na vedomie uznesením číslo 33, písm B, bod 5.

Kontrolované bolo i čerpanie a zúčtovanie dotácií zo Štátneho rozpočtu SR na prenesený výkon správy. Finančné prostriedky zo ŠR boli použité na účel, na ktorý boli poskytnuté. Zúčtovanie bolo vykonané podľa pokynov jednotlivých poskytovateľov.

Kontrolórka na základe požiadavky poslancov obecného zastupiteľstva a prijatého uznesenia OZ č.32 A 5 z 18.júna 2012 preverovala súlad uznesení OZ s uzatváranými zmluvami na obci za kontrolované obdobie december 2011 a január až október 2012. Kontrolovaným subjektom bol Obecný úrad vo Veľkom Slavkove, zastúpený starostom obce. Kontrolou boli zistené len nepatrné rozdiely, ktoré sú uvedené v zázname zo dňa 19.11.2012.

Hlavná kontrolórka vypracovala odborné stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2013 – 2015 a k návrhu rozpočtu obce na rok 2013 a poslancom OZ odporučila

predložený návrh rozpočtu prijať, tento bol uznesením OZ č. 38 A 5 zo dňa 26.11.2012 schválený.

Na záver konštatujem, že starostom obce je dodržiavaný krízový režim pri hospodárení a nakladaní s finančnými prostriedkami, tieto sú vynakladané hospodárne, účinne a účelne. Zároveň konštatujem, že je potrebné i naďalej pokračovať v plnení základných úloh výkonu samosprávy, pokračovať v plnení prijatých opatrení na hospodárne, účinné a efektívne vynakladanie finančných prostriedkov v čase pokračujúcej hospodárskej krízy, aj v starostlivosti o všestranný rozvoj obce a potreby jej obyvateľov, dodržiavať zákonné normy i vnútorné predpisy.

Vypracovala: Edita Aliji  
Hlavná kontrolórka obce Veľký Slavkov

Vo Veľkom Slavkove 31. januára 2013