

Obec Veľká Čierna



14 22. 7.
Č..... uznesenia zo dňa:2016

Materiál na rokovanie

Obecného zastupiteľstva Veľká Čierna

Názov materiálu:

Správa hlavnej kontrolórky Obce Veľká Čierna o kontrolnej činnosti v roku 2015

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie

Správa hlavnej kontrolórky Obce Veľká Čierna o kontrolnej činnosti v roku 2015

Návrh na uznesenie:

1. berie na vedomie

Správa hlavnej kontrolórky Obce Veľká Čierna o kontrolnej činnosti v roku 2015

2.

-

3. berie na vedomie a schválilo

4. ukladá:

4. odporúčanie:

Vo Veľkej Čiernej dátum: 28.02.2016

Obecný úrad Veľká Čierna
Správa hlavnej kontrolórky Obce Veľká Čierna o kontrolnej činnosti
v roku 2015

Správa o kontrolnej činnosti je v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

Hlavná kontrolórka v priebehu roka 2015 vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení; táto činnosť bola vykonávaná podľa plánu kontrolnej činnosti na rok 2015, ktorý bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva v obci Veľká Čierna.

Činnosť v roku 2015 vymedzená zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení bola vykonávaná 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 zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon odbornej činnosti
- ostatné činnosti

1. Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa príslušných ustanovení 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, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V roku 2015 bola vykonávaná systematická kontrola pokladničných operácií a kontrola hospodárenia s výdavkami za rok 2015. V priebehu celého roka bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, ako aj príjmov, výdavkov a finančných operácií obce. Priebežne bola kontrolovaná hotovosť v pokladni na obecnom úrade, pričom neboli zistené žiadne nedostatky. Účtovné doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu, každá finančná operácia je ihneď zaúčtovaná, rozdiely vo finančnej hotovosti v pokladni neboli zistené. Priebežne bola sledovaná vecná a číselná správnosť došlých faktúr, úhrady a čerpanie rozpočtu.

V priebehu roka 2015 boli vykonané nasledovné kontroly:

Vykonaná kontrola dňa: 26.3.2015

Pokladničné doklady č. 1 – č. 93, Faktúry došlé č. 2001 – č. 2029, Faktúry vydané: č. 12015 - 62015,

Bankové výpisy: Január 2015 č. 100001 - 100014

Vykonaná kontrola dňa: 20.4.2015

Pokladničné doklady č. 94 – č. 138, Faktúry došlé č. 2030 – č. 2048, Faktúry vydané č. 82015, Interné doklady č. 3001-3011, Bankové výpisy: Február 2015 č. 100015 – 100027, Marec 2015 č. 100028-100036

Vykonaná kontrola dňa: 27.5.2015

Pokladničné doklady č. 139 – č. 204, Faktúry došlé č. 2049 – č. 2070, Faktúry vydané č. 92015, Bankové výpisy: Apríl 2015 č. 100037 – 100049

Vykonaná kontrola dňa: 29.6.2015

Pokladničné doklady č. 205- 264, Faktúry došlé č. 2071– č.2088, Faktúry vydané č. 102015, Interné doklady 3018-3022

Vykonané kontroly do I. polroka 2015, boli vykonávané predchádzajúcim kontrolórom.

1) Kontrola za mesiac jún 2015

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Veľká Čierna

Kontrolované obdobie: mesiac jún

Termín začatia kontroly: 05.08.2015 – 05.08.2015

Predmet kontroly: dohody o hmotnej zodpovednosti, pokladničné doklady,/ pokladničný denník, príjmové a výdavkové doklady/ ku dňu vykonania kontroly.

účtovné doklady od čísla 265 – 323 , od 01.06.2015 – do 30.06.2015

Kontrolné zistenia:

Konštatujem, že neboli zistené žiadne nedostatky vecného a formálneho charakteru.

2) Kontrola za mesiace júl, august, september

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Veľká Čierna

Kontrolované obdobie: mesiac júl, august, september

Termín začatia kontroly: 26.10.2015 – 26.10.2015

Predmet kontroly: dohody o hmotnej zodpovednosti, pokladničné doklady,/ pokladničný denník, príjmové a výdavkové doklady/ ku dňu vykonania kontroly, interné doklady,

účtovné doklady od čísla 324 – 377 , od 01.07.2015 – do 29.07.2015,

účtovné doklady od čísla 378 – 439, od 01.08.2015 – do 31.08.2015,

účtovné doklady od čísla 440 – 448, od 01.09.2015 – do 30.09.2015

Kontrolné zistenia:

Konštatujem, že neboli zistené žiadne nedostatky vecného a formálneho charakteru.

3) kontrola za mesiac október, november, december

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Veľká Čierna

Kontrolované obdobie: mesiac október, november, december

Termín začatia kontroly: 31.12.2015- 31.12.2015

Predmet kontroly: dohody o hmotnej zodpovednosti, pokladničné doklady,/ pokladničný denník, príjmové a výdavkové doklady/ ku dňu vykonania kontroly, interné doklady,

účtovné doklady od čísla 490 –536 od 01.10.2015 – do 31.10.2015

účtovné doklady od čísla 537 – 579 od 01.11.2015 – do 30.11.2015

účtovné doklady od čísla 580 – 636 od 01.12.2015 – do 31.12.2015

Konštatujem, že neboli zistené žiadne nedostatky vecného a formálneho charakteru. Zostatok peňažných prostriedkov v pokladni zo dňa 31.12.2015 činil **461,89 Eur**.

Ku kontrole boli predložené interné doklady :

Interný doklad č. 3017

Interný doklad č. 3018

Interný doklad č. 3022

Interný doklad č. 3023

Interný doklad č. 3024

Interný doklad č. 3025

Kontrolné zistenia:

Konštatujem, že neboli zistené žiadne nedostatky vecného a formálneho charakteru.

O výsledkoch následných finančných kontrol vykonaných v roku 2015, v súlade s ust. §18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení, boli priebežne, po ich ukončení a prerokovaní so štatutárnymi zástupcom kontrolovaného subjektu, podávané podrobné písomné informácie na zasadnutí obecného zastupiteľstva.

2. Výkon iných odborných činností

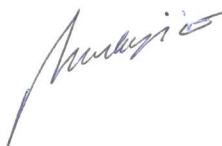
Úlohou hlavného kontrolóra podľa ust. § 18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení patrí okrem iného aj spracovanie odborných stanovísk.

Hlavný kontrolór obce vypracoval stanovisko k rozpočtu na rok 2016 a k viacročnému rozpočtu na roky 2017 a 2018.

3. Ostatné činnosti

Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva, účasť na pravidelných vzdelávacích aktivitách, individuálne vzdelávanie, aktivity v rámci Združenia hlavných kontrolórov SR.

Vo Veľkej Čiernej 28.02.2016



VMVESENE DŇA 28.02.2016

