

Správa hlavnej kontrolórky obce Príbelce o kontrolnej činnosti za rok 2013

Hlavná kontrolórka obce Príbelce Ing. Slávka Čerpáková v súlade s § 18 f písm. e) Zákona 369/1991 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, predkladám

SPRÁVU O KONROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2013

Kontroly v roku 2013 boli uskutočňované na základe plánu kontrolnej činnosti schváleného Obecným zastupiteľstvom obce.

Pri vykonávaní kontrolnej činnosti sa sledovalo najmä dodržiavanie zákonov, VZN a interných smerníc obce:

1. Zákona 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
2. Zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
3. Zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
4. Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve,
5. Zákona 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce,
6. VZN v obci prijatých a platných,
7. Interných smerníc a predpisov obce – najmä smernice o nakladaní s majetkom obce, vybavovania sťažností v podmienkach obce.
8. Rozpočtu obce na rok 2013

Prehľad kontrolnej činnosti:

1. Kontrola pokladničných dokladov v zmysle platnej legislatívy za rok 2013 na obci
Predmetom kontroly boli príjmové a výdavkové pokladničné doklady na Obci Príbelce, ich náležitosti a účtovanie. Kontrolou prešli všetky pokladničné doklady za rok 2013 (429 poklad.dokladov).
Pri kontrole bolo zistené, že predložené pokladničné doklady spĺňajú všetky náležitosti v zmysle zákona č. 431/2004 o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovanie pokladničných dokladov bolo bez nedostatkov. Vykonáva sa predbežná finančná kontrola v zmysle zákona č. 502/2004 Z.z. o finančnej kontrole.
2. Kontrola došlých a vystavených faktúr v súlade s platnou legislatívou za obdobie roka 2013
Kontrola bola vykonaná u došlých a vydaných faktúr na Obci Príbelce.
Uvedené faktúry boli náhodným výberom. Uvedené faktúry nemajú žiadne nedostatky v zmysle platnej legislatívy. Úhrady došlých faktúr sú v lehote splatnosti. Faktúry boli kontrolované od p.č. 1 až po 250.

3. **Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu na obci**
Pri tvorbe a čerpaní sociálneho fondu sa postupuje v zmysle Zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 v znení neskorších predpisov.
4. **Kontrola plnenia rozpočtu**
Rozpočet obce bol naplňovaný ako v príjmovej tak i vo výdavkovej časti v zmysle schváleného resp. upraveného rozpočtu obecným zastupiteľstvom, ktoré bolo priebežne oboznamované s jeho plnením. Nebol porušený zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy.
5. **Plnenie uznesení OZ a vybavovanie sťažností obce.**
Prijaté uznesenia OZ boli plnené priebežne, o ktorých ste boli informovaní na zasadnutiach OZ.
Obec vybavuje sťažnosti v zmysle prijatej Smernice vybavovania sťažností prijatej uznesením č.86/2013 účinné dňom 26.9.2013.
6. **Kontrola vykonávania výkazníctva**
Obec na základe platnej legislatívy vykonáva výkazníctvo prostredníctvom programu firmy KEO. Výkazy odosiela internetom na Daňový úrad Banská Bystrica.
7. **Ostatná činnosť**
Okrem vykonávania kontrol som predkladala obecnému zastupiteľstvu v roku 2013:
 - Správu kontrolnej činnosti za 1.štvrtrok 2013
 - Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2012,
 - Plán práce HK na 2. polrok 2013
 - Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2014-2016
 - Plán práce HK na rok 2014.

Okrem iného zúčastňujem sa rôznych školení a seminárov, aby mojimi vedomosťami bola som prospešná obci pri dodržiavaní legislatívy. Z dôvodu, že vykonávam funkciu na viacerých obciach v roku 2013 obec Príbelce nemala výdavky spojené so školením hlavného kontrolóra.

V Príbelciach, dňa 25.2.2014

Ing. Čerpáková Slávka

hlavná kontrolórka obce

