

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2011

V návaznosti na plán kontrolnej činnosti pre obdobie II. polroka 2011 schválený uznesením Obecného zastupiteľstva č. 69/2011 a na plnenie ďalších úloh hlavného kontrolóra zameraných na zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce prostredníctvom obecného úradu a organizácií zriadených Obcou, boli počas hodnoteného obdobia vykonané tieto následné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

A)

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva č. 69/2011 boli vykonané následné finančné kontroly č. 1/2011, 2/2011 a 3/2011 v súlade s ustanoveniami § 4 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov:

- Následná finančná kontrola zabezpečenia inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Obce Huncovce - č. 1/2011, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2010, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2011. Zistené nedostatky sa týkali potreby lepšej prehľadnosti inventarizácie účtov 021, 112 a 384.

- Následná finančná kontrola spracovania záverečného účtu Obce Huncovce - č. 2/2011, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie roka 2010, bola ukončená správou o výsledku následnej finančnej kontroly č. 2/2011. Zistený nedostatok sa týkal potreby zvolenia vhodnejších merateľných ukazovateľov výkonnosti pri spracovaní hodnotiacej správy.

- Následná finančná kontrola prípravy rozpočtu Obce Huncovce - č. 3/2011, vykonaná v Obci Huncovce, Obecnom úrade, Hlavná 29, 059 92 Huncovce, za kontrolované obdobie rokov 2012-2014, bola ukončená záznamom o výsledku následnej finančnej kontroly č. 3/2011. Počas kontroly neboli zistené závažnejšie porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov.

Starostovi obce ako vedúcemu kontrolovaného subjektu bolo v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov uložené prijatie opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri oboch následných finančných kontrolách ukončených správou o výsledku následnej finančnej kontroly. Opatrenia boli v určených lehotách prijaté a informácie o ich splnení priebežne predkladané hlavnému kontrolórovi obce. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku sa bude zabezpečovať počas roka 2012.

O výsledkoch následných finančných kontrol vykonaných v roku 2011 boli, v súlade s § 18f ods. (1), písm. d) zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, priebežne podávané podrobné písomné informácie obecnému zastupiteľstvu. Informácie boli podávané po ukončení a uzatvorení kontrol - po prerokovaní so zodpovednými zamestnancami kontrolovaného subjektu.

B)

Nebola vykonaná žiadna kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou, s cieľom preverenia splnenia povinností

kontrolovaného subjektu uvedených v správach o výsledkoch následných finančných kontrol. Kontroly splnenia opatrení budú vykonávané až v roku 2012.

C)

Priebežné, operatívne a námatkové kontroly, s cieľom prekontrolovania a zistenia správnosti postupu, potreby riešenia nejasností, boli vykonávané samostatne, v rámci pôsobenia hlavného kontrolóra v týchto oblastiach:

- priebežná kontrola správnosti, úplnosti a preukázateľnosti zabezpečovania pokladničných operácií obce za rok 2011,
- priebežná kontrola zabezpečovania predbežnej a priebežnej finančnej kontroly dodávateľských faktúr obce za rok 2011, so zameraním na správnosť a úplnosť ich zverejňovania na internete a na hospodárnosť hradených výdavkov,
- priebežná kontrola zverejňovania dodávateľských faktúr základnej školy a materskej školy na internete za rok 2011,
- kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov základnej školy a materskej školy za rok 2011,
- kontrola procesu vyradenia majetku základnej školy,
- podľa požiadaviek a potrieb, prejednávanie a usmerňovanie zodpovedných zamestnancov kontrolovaných subjektov a vedúcich kontrolovaných subjektov - organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce,
- priebežné zabezpečovanie kontroly plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom v období roka 2011, vyhodnocovanie a predkladanie informácií o stave plnenia uznesení obecnému zastupiteľstvu,
- kontrola všetkých všeobecne záväzných nariadení pripravovaných v 2. polroku 2011 na schválenie obecným zastupiteľstvom,
- kontrola vybraných zmlúv obce v štádiu ich tvorby,
- kontrola uznesení a zápisníc obecného zastupiteľstva.

Zistenia z uvádzaných okruhov kontrol a činností boli priamo, na miestach pôsobenia kontroly, prejednávané so zodpovednými zamestnancami a vedúcimi kontrolovaných subjektov, s cieľom okamžitého prijatia opatrení a zabezpečenia nápravy.

Ostatné činnosti:

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva,
- účasť na rokovaní Združenia hlavných kontrolórov.

D)

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2011 bolo samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2012-2014.

E)

V roku 2011 nebola doručená obecnému úradu ani jedna písomná sťažnosť v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach na činnosť (resp. nečinnosť) alebo porušovanie právnych predpisov zamestnancami obecného úradu alebo organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti.

Obecnému úradu však bola doručená písomná sťažnosť, ktorá sa týkala znečistenia životného prostredia a susedských vzťahov. Starosta obce zabezpečil vyriešenie sťažnosti prostredníctvom stavebného úradu v spolupráci s kompetentnými orgánmi.

V roku 2011 obec nezaevidovala žiaden podnet, ktorý by bolo možné charakterizovať ako petíciu, prijatú v súlade so zákonom 85/1990 Z. z. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

V Huncovciach 3.2. 2012

Ing. Miroslav Karpíš
hlavný kontrolór obce