

OBEC BAJTAVA

Pre zasadnutie Obecného zastupiteľstva
v Bajtave dňa

Názov materiálu:

**Predbežná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Bajtava za
II. polrok 2013**

Vypracovala a predkladá:

Bc. Ildikó Janíková
hlavná kontrolórka

Dátum vypracovania: 15.11.2013

Dátum zverejnenia:

Dátum schválenia:

Materiál obsahuje:

Predbežná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Bajtava za II. polrok 2013

Predbežná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Bajtava za II. polrok 2013

V súlade s § 18f zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu predbežnú správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Bajtava.

Kontroly boli realizované podľa ustanovení zákona š. 502/2001 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zmyslom kontrolnej činnosti bolo preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti hospodárenia s verejnými peniazmi z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných predpisov zo strany zodpovedných osôb.

v II. polroku 2013 som vykonala nasledovné kontroly:

Kontrola zameraná na vybrané pokladničné operácie

Predmetom kontroly boli postupy pri vykonaní pokladničných operácií s dôrazom na správnosť a úplnosť pokladničných dokladov z hľadiska zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, ale aj z pohľadu správnosti výšky sumy uvádzanej na pokladničných dokladoch, kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly zo strany oprávnených osôb.

Kontrola čerpania výdavkov rozpočtu obce, zameraná na prijaté faktúry

Následná kontrola výdavkových finančných operácií realizovaných prostredníctvom bežného účtu bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, t.j. na úplnosť účtovných dokladov, na preukaznosť účtovníctva a na dodržiavanie ustanovení Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

Kontrola plnenia príjmov rozpočtu obce

Príjmové operácie sú vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Vypracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce Bajtava na rok 2014

Predmetom kontroly bolo preverenie opodstatnenosti východísk návrhu rozpočtu a zvolených metód zostavenia návrhu rozpočtu a dodržanie ustanovení § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.


Ostatná činnosť

Podľa potrieb som sa zúčastňovala rokovaní Obecného zastupiteľstva v Bajtave, najmä ak sa rokovalo o nakladaní s majetkom obce alebo o čerpaní rozpočtu a rozpočtových opatreniach.

Záver

Výsledky kontroly boli prerokované s pracovníčkou obecného úradu a so starostom obce a boli prijaté účinné opatrenia, aby sa predchádzalo vzniku nedostatkov.

v Bajtave 02.12.2013



Bc. Ildikó Janíková
hlavná kontrolórka obce Bajtava