

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2010

V zmysle zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších novelizácií predkladám Obecnému zastupiteľstvu Dolná Ždaňa správu o kontrolnej činnosti za rok 2010

Kontrola výdavkov

Prekontrolované boli nasledovné doklady: príjmové a výdavkové pokladničné doklady /ďalej len PPD a VPD/, pokladničná kniha, faktúry, dodacie listy, výpisy z účtov. Predmetom kontroly boli výdavky z rozpočtu obce realizované v I. a II. polroku.

Skontrolované boli náhodne vybrané faktúry došlé v roku 2010. Došlé faktúry sú opatrené pečiatkou došlej pošty s dátumom. Na každú faktúru je vyhotovený krycí list, kde je podpis osoby zodpovednej za formálnu správnosť faktúry, podpis starostu obce za dodanie tovaru, prác alebo vykonanie služieb.

Predbežná finančná kontrola podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole vnútornom audite je vykonaná na každej faktúre, kde za účtovnú správnosť sa podpisuje zamestnanec zodpovedný za účtovníctvo a starostka obce za vedúceho zamestnanca zodpovedného za vykonanie finančnej kontroly.

Krycí list obsahuje účtovací predpis, nákladový účet a záväzok voči dodávateľom, plus položka rozpočtovej klasifikácie. Rozpočtová klasifikácia je používaná podľa platného Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF /010175/2004-42 z 8. decembra 2004.

Bežné výdavky sú účtované na nákladové účty podľa platných postupov účtovania platných pre rozpočtové organizácie a obce.

Kapitálové výdavky sú účtované na ľarchu účtu 042 obstaranie kapitálových aktív a sú hradené z kapitálových výdavkov alebo na ľarchu úveru, ktorým sú kryté investičné zámery obce.

Za kontrolované obdobie bolo inventarizácia pokladne vykonaná štyri krát. Inventarizačné zápisy na vykonanú inventúru boli vystavené a podpísané.

Kontrolou účtových dokladov v pokladni a bankových dokladov na účtoch nebolo zistené porušenie zákona č. 431/2002 o účtovníctve.

Cestovné výdavky boli vyplácané na základe predložených cestovných príkazov. Boli k nim doložené doklady o uskutočnení pracovnej cesty. Výška stravného pri pracovných cestách bola dodržaná.

Pri vyplácaní cestovných príkazov bolo postupované podľa zákona č. 283/2002 o cestovných náhradách.

Kontrola čerpania rozpočtu

Výdavky z rozpočtu obce boli realizované v zmysle schváleného rozpočtu. Výdavky, ktoré neboli schválené v rozpočte boli upravené rozpočtovými opatreniami. Jednalo sa o výdavky na navýšené príjmy oproti schválenému rozpočtu.

Rozpočet obce je správne členený na bežné príjmy, bežné výdavky, kapitálové príjmy, kapitálové výdavky a finančné operácie, čím je dodržané ustanovenie par. 10 odst. 3 zákona č. 583/2004 z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Obec Dolná Ždaňa zamestnávala jednu opatrovateľku, ktorá vykonáva opatrovateľskú službu v rodine.

Obec nie je zaradená do siete poskytovateľov sociálnych služieb, ktorí podliehajú registrácií na VÚC Banská Bystrica. Obec môže poskytovať opatrovateľskú službu len cez organizáciu, ktorá má na to oprávnenie a s ňou uzatvoriť zmluvu o poskytovaní opatrovateľskej služby v rodine.

Podpis kontrolóra:..... *Pavelček*.....

Dátum oboznámenia so správou: 28. 2. 2011 *M*

Písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom: *Murgaš*.....
Prerokované s p. starostkou dňa

..... 28. 2. 2011