

## **Hlavný kontrolór Obce Dolná Ždaňa**

V súlade s § 18f ods. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Dolná Ždaňa

### **S p r á v u**

#### **o výsledkoch kontroly za obdobie od 1.9. 2012 do 31.12.2012**

Za sledované obdobie boli vykonané kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti za 2. polrok 2012 :

#### **Kontrola plnenia rozpočtu obce k 31.8.2012**

Kontrolovaný subjekt: Obec Dolná Ždaňa

Vedúci kontrolovaného subjektu: starostka obce

Kontrola vykonaná: Obecný úrad

Kontrola vykonaná na základe: *Plán kontrolnej činnosti na II. Polrok 2012*

Kontrolované obdobie: 1.1.2012 do 31.8.2012

Predmetom kontroly bolo: Hospodárenie obce, kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu obce .

Výsledok kontroly: Obec pri implementácii programového rozpočtovania nezostavila programový rozpočet obce, neformulovala a nestanovila ciele, zámery. Kontrola preukázala viaceré porušenia zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, keď obec realizovala úhrady výdavkov, ktoré nemala schválené v rozpočte a následne nevykonala zmeny rozpočtu.

Opatrenie: č.1 : Vypracovať programový rozpočet obce na rok 2012 – opatrenie prijaté a splnené

Opatrenie č. 2 : Vypracovať návrh zmeny rozpočtu – rozpočtové opatrenie č. 2 – realizované úhrady výdavkov, ktoré neboli schválené – opatrenie prijaté a splnené.

Dňa 15.1. 2013 bola predložená Správa o splnení opatrení.

#### **Kontrola hospodárnosti a účelnosti vynakladania finančných prostriedkov obce**

Kontrolovaný subjekt: Obec Dolná ždaňa

Vedúci kontrolovaného subjektu: starostka obce

Kontrola vykonaná: obecný úrad Dolná Ždaňa

Kontrola vykonaná na základe: podnetu ( došlej faktúry)

Kontrolované obdobie: *rok 2010 až 2012*

Predmetom kontroly bolo: Hospodárne a účelné vynakladanie finančných prostriedkov obce.

Výsledok kontroly: Obec nevykonávaním predbežnej finančnej kontroly ( kontrola uzatvorenej zmluvy po obsahovej a formálnej stránke, kontrola došlej faktúry po obsahovej a formálnej stránke – dátum vyhotovenia faktúry, dátum dodania služby, suma k úhrade- porovnanie súm s uzatvorenou zmluvou) porušila zákon č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.

Opatrenie : č.1 : Písomne na adresu sídla Advokátskej kancelárie oznámiť skutočnosti zistené kontrolou - Opatrenie bolo prijaté a splnené

Ku dňu vyhotovenia Správy o výsledku kontrol obec písomnú odpoveď nedostala.

V Dolnej Ždani dňa 7.2.2013

Spracovala: Mgr. Brnáková Janette