

Zhrnutie výsledkov z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom obcí a samosprávnych krajov v obci Malá Lodina

Kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti na rok 2007. Účelom kontroly bolo zistiť stav dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtov obcí a samosprávnych krajov a dodržiavania povinností vyplývajúcich z hospodárenia a nakladania s majetkom obcí a samosprávnych krajov.

Predmetom kontroly bolo postavenie a charakteristika kontrolovaného subjektu, rozpočet obce, záverečný účet, účtovná závierka, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, stav správy a ochrany majetku obce, preverenie účinnosti vnútorného kontrolného systému.

Kontrolovaným subjektom bola obec Malá Lodina. Kontrolovaným obdobím rok 2005.

Kontrolou boli zistené nedostatky týkajúce sa zverejnenia, zhotovenia, vykonaných zmien rozpočtu obce, záverečného účtu ako aj zostavenia účtovnej závierky.

Nedostatky boli zistené v oblastiach týkajúcich sa nesprávneho účtovania o majetku uvedeného do užívania, nejednotného postupu pri účtovaní majetku, ako aj neúčtovania o majetku ku ktorému obec preukázala vlastnícky vzťah.

Pri nakladaní s majetkom mesta boli zistené nedostatky týkajúce sa nesprávne vykazovaného majetku, nevykonania inventarizácie majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri prenájme a odpredajoch majetku obce nebolo preukázané dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov ako aj interných zásad hospodárenia s majetkom obce.

Nedostatky boli zistené aj v oblasti vnútorného kontrolného systému obce v dôsledku nepreukázania vykonania voľby kontrolóra obce, vykonania kontrol hlavným kontrolórom obce, ktorý si neplnil povinnosti vyplývajúce mu z tejto funkcie, okrem iného nestranné a nezávislé vykonávanie kontrolnej činnosti v súlade so základnými pravidlami kontrolnej činnosti.

Zo strany kontrolovaného subjektu neboli podané námietky proti pravdivosti a preukázateľnosti kontrolných zistení. Výsledky kontroly boli prerokované so starostkou obce Malá Lodina. Na odstránenie zistených nedostatkov bolo prijatých 18 opatrení.

