

Kontrola uznesení obce Melčice - Lieskové, rok 2012

Kontrola plnenia uznesení dňa 27.6.2012 - vykonala Drhová, hlavná kontrolórka					
č.uznes.	predmet uznesenia	poznámky - stav plnenia			
52/11/OZ	čerpanie dažďových vôd	úloha tvá			
67/11/	čerpanie úveru	úloha tvá			uznes. hodnotené 14.12.2011 - úver sa ešte nečerpá
69/11/	Ing. Cimra-stavebný doror-Rek.ZŠ a MŠ,preberací protokol	úloha tvá			uznes. hodnotené 14.12.2011 - žiadosť poslancov o predloženie kompletných faktúr
11/11/	cesta Tehelňa II	úloha v plnení			
55/11/	kontrola schv.uzneseni	úloha tvá			
59/11/	st.kom.-žumpa Dolina	úloha v plnení už 4 mesiace			uznes. hodnotené aj 14.12.2011 - vlastníci nedali podklady k odpredaju prístup.cesty - úloha tvá
81/11/	zabezpečenie úveru - blankozmenka	úloha tvá do vyčerpania a splatenia úveru			
95/11/	plán zasadnutí OZ na rok 2012	25.1.,29.2.,28.3.,25.4.,30.5.,27.6.,25.7.,22.8.,26.9.,31.10.,28.11.,19.12.			úloha trvalá
1/12/OZ	plán kontroly HK+poverenie	úloha stála			
12/12	schválenie program.rozpočtu obce na r. 2012	úloha stála			
17/12/OZ	OZ žiada starostu o predloženie stanoviska prokúra	úry k zápisnici 4/2011			toto uznesenie treba zrušiť a sformulovať nové
					plánovaným stavebným úpravám

21/12/OZ	OZ opätovne schvaľuje rozpočet obce na rok 2012				po dopracovaní cieľov, programov, funkč. úloha stále
22/12/OZ	a) ruší uznesenie 18/12/OZ b) schvaľuje prenájom priestorov KD - 44m2				o prenájme priestorov KD - 44m2 pp. Hodulíkovi, Hantákovi - uzatvorenie nájomnej zmluvy bude uzatvorená zmluva o budúcej zmluve s podmienkou splnenia stavebných náležitostí
23/12/OZ	OZ doporučuje starostovi obce pokúsiť sa o zmier				susedské spory
24/12/OZ	a) OZ schvaľuje záverečný účet za r. 2011 s VÝHRADOU				
					zaplatenie fa za spevnené plochy ... 8 750€ • stavebné úpravy MŠ ... 21 262,93€ nákup kuch. Zariadenia, plyn. Sporáka a odsávania pár ... 6 849,66€
					rozšírenie bezdrôtového rozhlasu ... 3 730,90€ rekonštrukcia ZŠ s MŠ platené obcou ... 75 827,90€
25/12/OZ	a) OZ schvaľuje pôžičku združeniu Hippokrates v max. výške 6000€ s úrokom 1% a s dobou splatnosti do 31.12.2013				
26/12/OZ	OZ schvaľuje programový rozpočet obce na rok 2011 podľa predloženej dokumentácie				
27/12/OZ	OZ berie na vedomie list ministra pôdohospodárstva Jahňátka o refundácii faktúr z programu "Rekonštrukcia ZŠ a MŠ"				
28/12/OZ	OZ schvaľuje vypísanie výzvy na odkúpenie časti pozemku parc. č. 679/7 aj so stavbami umiestnenými na nej v k.ú. Zemianske Lieskovépo vypracovaní geometrického plánu				
29/12/OZ	schvaľuje vypísanie výzvy n prenájom časti bytových priestorov "byť nad lekárňou" za sumu obvyklú v našom regióne				

spracovala : Eva Drhová, HK obce Melčice - Lieskové
27.06.2012

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obecnému zastupiteľstvu obce : **Melčice-Lieskové**

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky Obce **Melčice-Lieskové** so sídlom 913 05 Melčice-Lieskové 119 IČO 00 311 742, ktorá obsahuje súvahu **k 31.decembru 2011**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie..

Zodpovednosť štatutárneho orgánu obce za účtovnú závierku:

Starosta obce je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Starosta obce je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu a používanie návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení.

Zodpovednosť audítora:

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadĺženosti obce a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol obce. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán obce ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Stanovisko :

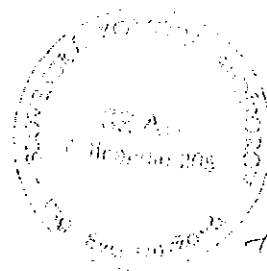
Podľa môjho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach **pravdivý a verný obraz finančnej situácie Obce Melčice-Lieskové k 31. decembru 2011** na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve .

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach účtovnej závierky konštatujem, že som nezistila vo všetkých významných súvislostiach skutočností, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia . Stav vykázaného dlhu obce a návratných zdrojov podľa môjho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

Ing. Eva Ďuržová
číslo licencie SKAU 205
Veľkomoravská 44
911 05 Trenčín

Trenčín 19. jún 2012



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
z overenia konsolidovanej účtovnej zavierky
zostavenej k 31.12.2011

PRE : Obecné zastupiteľstvo Obce Melčice - Lieskové IČO: 00311766

Uskutočnila som audit pripojenej konsolidovanej účtovnej zavierky **Obce Melčice-Lieskové**, ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu zostavenú k **31. decembru 2011**, súvisiaci konsolidovaný výkaz ziskov a strát, poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil. Za predloženú konsolidovanú účtovnú zvierku je zodpovedné zastupiteľstvo obce. Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú zvierku na základe môjho auditu.

Audit som uskutočnila v súlade s platnými Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov mám audit naplánovať a vykonať tak, aby som získala primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná zvierka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahŕňa overenie dôkazov výberovým spôsobom a posúdenie ďalších informácií preukazujúcich údaje konsolidovanej účtovnej zavierky a posúdenie účtovných postupov a významných odhadov použitých pri audite, poskytuje primerané východisko pre vyslovenie stanoviska.

Podľa môjho stanoviska konsolidovaná účtovná zvierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu konsolidovaného celku predloženého konsolidujúcou účtovnou jednotkou **Obec Melčice-Lieskové k 31.12.2011** a výsledky hospodárenia konsolidovaného celku za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade s požiadavkami Medzinárodných účtovných štandardov a Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IAS/IFRS).

V Trenčíne, dňa 19.06.2012



Ing. Eva Ďuržová
číslo licencie 205
Veľ'komoravská 44
911 05 Trenčín

Stanovisko :

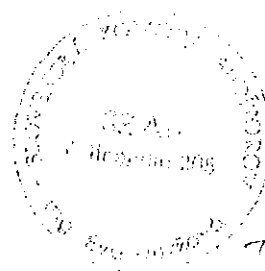
Podľa môjho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Obce Melčice-Lieskové k 31. decembru 2011 na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve .

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach účtovnej závierky konštatujem, že som nezistila vo všetkých významných súvislostiach skutočností, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia . Stav vykázaného dlhu obce a návratných zdrojov podľa môjho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

Ing. Eva Ďuržová
číslo licencie SKAU 205
Veľkomoravská 44
911 05 Trenčín

Trenčín 19. jún 2012



OBEC MELČICE-LIESKOVÉ

Hlavný kontrolór obce Melčice-Lieskové

V Melčiciach dňa. 10.6.2012

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI NA II. polrok roka 2012

Návrh uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo poveruje hlavného kontrolóra obce Melčice-Lieskové na výkon kontrolnej činnosti podľa predloženého a schváleného plánu kontrolnej činnosti na druhý polrok 2012.

Vlastná kontrolná činnosť v DRUHOM POLROKU 2012:

JÚL 2012

1. Kontrola pokladničnej hotovosti 2 x v roku 2012, 1x náhodná kontrola pokladničnej hotovosti a cenín
Cieľ kontroly vedenie pokladničných dokladov, vedenie pokladničnej knihy, mincovka zostatku pokladničnej hotovosti ku dňu kontroly, dodržiavanie limitu denného zostatku pokladničnej hotovosti, evidencia cenín
2. Kontrola vedenia účtovníctva – kontrola účtoných dokladov náhodným výberom za účtovné obdobie 2012

AUGUST 2012

Kontrola správnosti vyberania poplatkov za služby, vystavovania odoslaných faktúru – odberateľských – refundačných... kontrola predpisu – vyrubovaniu príjmov daňových a nedaňových na základe predpisov (zákonov, VZN, zásad...)

SEPTEMBER 2012

Kontrola príjmovej časti – dodržiavanie predpisov na výber poplatkov v RO – základnej škole s materskou školou (stravovanie, ŠKD – poplatky, vystavovanie odberateľských faktúr... uzatvorené zmluvy o prenájmoch...)

OKTÓBER 2012

Kontrola vybavovania sťažností občanov.

Kontrola zverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok.

Kontrola vybavovania požiadaviek občanov podľa zákona o prístupe k informáciám.

NOVEMBER 2012

Kontrola zameraná na prípravu a priebeh inventarizácie majetku obce – úplnú inventarizáciu.

DECEMBER 2012

Kontrola prípravy spracovania účtovnej závierky obce aj rozpočtovej organizácie, kontrola zúčtovania vzájomných vzťahov materskej a dcérskej organizácie.

Spracovanie plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2013.

Zapracovanie pripomienok k plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2012 zistených v období zverejnenia :

Záver:

Návrh uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo obce Melčice-Lieskové na svojom zasadnutí dňa 25.5.2012 schvaľuje plán kontrolnej činnosti na druhý polrok 2012, predložený hlavnou kontrolórkou obce Melčice-Lieskové po zapracovaní pripomienok.

Zároveň poveruje hlavnú kontrolórku na výkon kontrolnej činnosti v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na druhý polrok 2012.

Spracovala:

Eva Drhová, hlavná kontrolórka obce Melčice-Lieskové

OBEC MELČICE-LIESKOVÉ

Hlavný kontrolór obce Melčice-Lieskové

V Melčiciach .dňa. 27.6..2012

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA I. POLROK 2012:

Schválený plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2012 bol splnený s nasledovnými závermi:

JANUÁR 2012

1. Kontrola pokladničnej hotovosti 4x v roku 2011 a 2x v prvom polroku 2012, 1x náhodná kontrola pokladničnej hotovosti a cenín

Cieľ kontroly vedenie pokladničných dokladov, vedenie pokladničnej knihy, mincovka zostatku pokladničnej hotovosti ku dňu kontroly, dodržiavanie limitu denného zostatku pokladničnej hotovosti, evidencia cenín

Úloha zostáva v plnení celý rok. V prvom polroku bola vykonaná 2x inventarizácia pokladne, nebol zistený rozdiel pri porovnaní skutočného stavu pokladne a účtovného stavu pokladne.

Pokladničné doklady sú vystavované ručne, majú všetky náležitosti ako to ukladá zákon o účtovníctve.

2. Kontrola vedenia účtovníctva – spracovanie ročnej účtovnej závierky na obecnom úrade a v zriadenej RO.

Spracovanie ročnej účtovnej závierky som náhodným výberom dokladov, výstupov z účtovného programu (hlavná kniha, čerpanie rozpočtu...) prekontrolovala, niektoré časti som metodickou pomocou usmernila... účtovná závierka bola riadne spracovaná a v stanovených termínoch odovzdaná metodikovi Daňového úradu Trenčín.

Kontrolnú činnosť som zamerala viac na metodické usmernenie pri spracovaní ročnej účtovnej závierky aj v zriadenej rozpočtovej organizácii.

FEBRUÁR 2012

Kontrola spracovania záverečného účtu – odborné stanovisko a výročnej správy za rok 2011.

Túto úlohu som splnila čiastočne – kontrole spracovania záverečného účtu za rok 2011 som venovala podstatnú časť môjho pracovného úväzku. Niektoré zistené nedostatky boli napravené počas spracovania záverečného účtu. Na OZ v máji 2012 Vám bola predložená čiastková správa o výsledku kontroly dokladov Vami požadovanými (viď uzn. č. 19/2012.

K výročnej správe sa nespracováva stanovisko HK, výročná správa je spracovaná, bola overená audítorkou, ktorá dala výrok, ktorým je potvrdené, že výročná správa obsahuje údaje zhodujúce sa s údajmi v účtovnej závierke za r. 2011.

MAREC 2012

Kontrola ekonomickej agendy v zriadenej organizácii – príprava konsolidovanej účtovnej závierky.

Vykonala som kontrolu vedenia účtovníctva v ZŠ s MŠ Jána Smreka v Melčiaciach – Lieskové. Stručný záznam je prílohou tejto správy. Niektoré formálne nedostatky sme riešili priamo pri kontrole s ekonómkou školy. Účtovníctvo je vedené v súlade s predpismi. Údaje z účtovnej závierky boli predmetom spracovania konsolidovanej účtovnej závierky a tiež súhrnnej účtovnej závierky v rámci konsolidácie verejnej správy.

APRÍL 2012

Kontrola interných smerníc –

Cieľ kontroly aké druhy smerníc sú spracované, aktuálnosť smerníc, zabezpečenie nápravy v kvalite interných smerníc.

Svojou kontrolou som spracovala prehľad aké interné smernice obec má Spracované pre skvalitnenie práce úradu. V prílohe je tabuľka – prehľad smerníc, ktoré mi boli predložené. Navrhujem niektoré smernice novelizovať a niektoré dopracovať.

MÁJ 2012

Kontrola uznesení obecného zastupiteľstva za rok 2011 a ich splnenie

Túto úlohu vlastne plním na každom rokovaní obecného zastupiteľstva.

JÚN 2012

1. Kontrola aktuálnosti a platnosti Všeobecne záväzných nariadení prijatých v obecnom zastupiteľstve obce Melčice – Lieskové

Kontrolovou mne predložených VZN som sprehľadnila VZN, ktoré sú schválené, ktoré sú novelizované.

Odporúčam – túto úlohu rozšíriť v budúcnosti o hlbšie sprehľadnenie VZN – ich stav – ich novelizovanie a návrh na doplnenie chýbajúcich VZN, napr. o poskytovaní dotácií ... o poskytovaní pôžičiek a výpomocí...

2. Kontrola ekonomických ukazovateľov – rozpočet (úpravy, čerpanie), záväzky, pohľadávky, evidencia majetku

Táto úloha je splnená čiastočne. Prekontrolovala som priebežné plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov do 30.5.2012. Navrhujem na júlové rokovanie OZ pripraviť

- hodnotenie plnenia k 30.6.2012

- hodnotiacu správu plnenia programového rozpočtu

- v prípade potreby pripraviť návrh zmeny rozpočtu na rok 2012

- vymedziť presne stanovené kompetencie v oblasti zmien rozpočtu pre starostu obce a pre obecné zastupiteľstvo

Do budúceho polroka si presúvam hodnotenie účtov súvahy a výkazu ziskov a strát, evidenciu majetku.

3. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií

Úloha je nesplnená pre nedostatok časového fondu, presúvam do budúceho obdobia.

3. Kontrola dodržiavania zákona o prístupe k informáciám a zákona o zverejňovaní objednávok, faktúr, zmlúv platných v roku 2012

Úlohu som presunula do budúceho obdobia. Podľa ústnych informácií sa úloha plní – dá sa to skontrolovať aj na webovej stránke obce.

Zoznam skontrolovaných VZN (všeobecne záväzých noriem) - jún 2012

číslo VZN	č.uznesenia - schválenie/ dňa	názov - predmet VZN	účinnosť od
3 /2003	19/2003/dňa 21.3.2003	VZN - o niektorých podmienkach držania psov	1.1.2003
3 /2004		VZN - o určení cien stavebných pozemkov a výšky úhrad za dočasné užívanie pozemkov	1.1.2004
3 /2005	75/03/OZ/dňa 12.12.2003	o zbere, prepravy a zneškodňovaní komunálneho odpadu a miestnom poplatku za zber, prepravu a zneškodňovanie komunálneho odpadu	1.1.2004
1 /2007	56/07/OZ/dňa 28.9.2007	o dodržiavaní verejného poriadku, čistoty a ochrany prírody krajiny	15 dní od schválenia
2 /2007	70/07/OZ/dňa 23.11.2007	VZN - o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Melčice - Lieskové	1.1.2008
1/2008	75/08/OZ/dňa 24.10.2008	o nájme a podnájme nebytových priestorov vo vlastníctve obce Melčice - Lieskové	1.1.2009
2 /2008	85/08/OZ/dňa 21.11.2008	o mieste a čase zápisu dieťaťa na plnenie povinnej školskej dochádzky v základnej škole o výške príspevku za pobyt dieťaťa v materskej škole, o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školského klubu detí, o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a podmienky úhrady v školskej jedálni	1.1.2009
3 /2008	90/08/OZ/dňa 12.12.2007	o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	1.1.2009
1 /2009	49/09/OZ dňa 6.11.2009	o opatrovateľskej službe, o spôsobe určenia a výške úhrady za poskytované sociálne služby	5.11.2009
2 /2009	62/09/OZ dňa 16.12.2009	podľa školského zákona - o mieste a čase zápisu dieťaťa na plnenie povinnej školskej dochádzky v základnej škole, o príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a podmienky úhrady v školskej jedálni	1.1.2010
3 /2009		o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a školských zariadení	
dodatok č. 1/2010 k VZN č. 1/2008	6 /OZ/dňa 15.12.2010	o nájme a podnájme nebytových priestorov vo vlastníctve obce Melčice - Lieskové	1.1.2011
1 /2010	43/10/OZ /dňa 10.11.2010	o mieste a čase zápisu dieťaťa na plnenie povinnej školskej dochádzky v základnej škole (podľa školského zákona)	26.11.2010
dodatok č. 1 k VZN č. 3/2008	zo 14.11.2010	o miestnych daniach a o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	1.1.2011
dodatok č. 1/2011 k VZN č. 3/2009		o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy a školských zariadení so sídlom na území obce Melčice - Lieskové pre rok 2011	

1 /2011	56/11/OZ / dňa 14.6.2011		1.10.2011
		<i>Odporúčam . prijať VZN o poskytovaní dotácií fyzickým a právnickým osobám pôsobiacim na území obce v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.</i>	

spracovala - Eva Drhová, HK obce Melčice - Lieskové
27.6.2012

Zistenie - pripomienky kontroly	poznámka
odporúčam - novelu (ešte v Sk)	vyvesené - 5.3.2003 zvesené - 20.03.2003
odporúčam - novelu (ešte v Sk)	vyvesené - 11.5.2004 zvesené - 27.5.2004
odporúčam - novelu (ešte v Sk)	vyvesené - 24.11.2003 zvesené - 11.12.2003
	vyvesené - 1.10.2007 zvesené - 16.10.2007
novelizované 3 /2008	vyvesené - 26.11.2007 zvesené - 14.12.2007
NOVELA - Dodatok č. 1/2010 z 15.12.2010	vyvesené - 3.11.2008 zvesené - 20.11.2008
NOVELA (VZN č. 2/2009 zo 16.12.2009)	vyvesené - 5.11.2008 zvesené - 21.11.2008
NOVELA (Dodatok č. 1 zo 14.11.2010)	vyvesené - 15.12.2008 zvesené - 31.12.2008
ruší sa VZN č. 1/2003	vyvesené - 20.10.2009 zvesené - 5.11.2009
NOVELA (VZN č. 1/2010)	vyvesené - 30.11.2009 zvesené - 15.12.2009
chýba č. uznesenia, dátum účinnosti, výveska NOVELA (Dodatok č. 1/2011)	
	vyvesené - 29.11.2010 zvesené - 15.12.2010
novelizované VZN č. 2/2009	vyvesené - 22.10.2010 zvesené - 9.11.2010
chýba č. uznesenia	vyvesené - 29.11.2011 zvesené - 15.12.2011
chýba č. uznesenia, podpis starostu	vyvesené - 11.5.2011 zvesené - 26.5.2011

