

# SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

## ZA ROK 2015

V zmysle § 18f ods. (1) písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len v z. n. p.), predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Slaskej (ďalej len OZ v Slaskej) „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015“.

---

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa § 18d ods. (1) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. rozumie: „kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov; kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce; kontrola vybavovania sťažností a petícií; kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce; kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva; kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.“

„Kontrolnej činnosti podľa tohto zákona podlieha:

- *obecný úrad,*
  - *rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,*
  - *právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,*
  - *osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.“*
- 

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2015, ktoré boli schválené uzneseniami OZ v Slaskej.

---

Kontrolná činnosť bola za rok 2015 zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

## VÝKON KONTROLNEJ ČINNOSTI

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2015 vykonaných celkom **12 kontrol** (v roku 2014 bolo vykonaných 7 kontrol).

Z vykonaných kontrolných akcií hlavná kontrolórka vypracúva záznam alebo správu; záznam sa vypracúva, ak sa nedostatky nezistia, správa sa vydáva v prípade, ak sa zistia nedostatky.

Z vykonaných následných finančných kontrol **na obecnom úrade** bolo:

- **10** kontrol ukončených **záznamom** (v roku 2014 to bolo 6 kontrol),
- **2** kontroly ukončené **správou** (v roku 2014 to bola 1 kontrola).

Za hodnotené obdobie boli vykonané kontroly:

1. dodržiavania a uplatňovania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. v súvislosti s opravou časti strechy domu smútku,
2. plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v predchádzajúcom období,
3. dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce Slaská v oblasti poskytovania dotácií z rozpočtu obce,
4. zmlúv o prevode vlastníctva nehnuteľností (kataster nehnuteľností, kúpa a predaj),
5. dodržiavania a uplatňovania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.,
6. Audit vnútorných predpisov a ich aktualizácia. Kontrola zákonnosti a aktuálnosti platných vnútorných noriem, smerníc a usmernení na Obecnom úrade Slaská,
7. uzatvorených zmlúv o prevode vlastníctva nehnuteľného majetku (kataster nehnuteľností, kúpa a predaj) v I. polroku 2015,
8. pokladničných operácií na Obecnom úrade Slaská za IV. štvrťrok 2014 a I. polrok 2015,
9. dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach obecnej samosprávy,
10. čerpania výdavkov na cestovné náhrady, zahraničné pracovné cesty, školenia, kurzy a semináre za rok 2014,
11. súladu všeobecne záväzných nariadení obce so všeobecne záväznými právnymi predpismi a potrebami obce,
12. plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v I. polroku 2015.

**Kontrolné zistenia** vyplývajúce z vykonaných kontrol možno rozdeliť do nasl. oblastí:

- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. **v oblasti vykonávania predbežnej finančnej kontroly**,
- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia § 45 ods. (2) zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.; § 224 ods. (2) písm. e) zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v z. n. p.,
- kontrolné zistenia nezávisle od všeobecne záväzných právnych predpisov.

## VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. som v hodnotiacom období spracovala a predložila OZ v Slaskej nasledovné dokumenty:

- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slaská na II. polrok 2015,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slaská na I. polrok 2016,
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Slaská za rok 2014,
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Slaská na rok 2016,
- Správa o výsledkoch kontrol č. 1/2015/B; 2/2015; 3/2015/C; 4/2015; 5/2015/C,
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014.

V rámci činnosti hlavnej kontrolórky je v neposlednom rade aj účasť na zasadnutiach OZ.

Slaská, 29. február 2016

.....  
Ing. Lucia Borošová  
hlavná kontrolórka obce Slaská