

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

ZA ROK 2016

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 2016“.

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 2016, ktoré boli schválené uzneseniami OZ v Slaskej.

Kontrolná činnosť bola za rok 2016 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 2016 vykonaných celkom **9 kontrol**.

Z vykonaných kontrolných akcií vypracúva hlavná kontrolórka obce v zmysle nového zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, účinného od 01.01.2016, „návrh správy o výsledku kontroly“ (ďalej len návrh správy) alebo návrh čiastkovej správy a „správu o výsledku kontroly“ (ďalej len správa) alebo čiastkovú správu. O zistených nedostatkoch z kontroly sa vypracuje návrh správy alebo návrh čiastkovej správy a správa alebo čiastková správa. Ak neboli zistené nedostatky, vypracuje sa správa alebo čiastková správa.

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

- **7 kontrol ukončených správou,**
- **1 kontrola ukončená správou s odporúčaním,**
- **1 kontrola ešte nie je ukončená.**

Žiadna z kontrol vykonaných na obecnom úrade v roku 2016 nebola ukončená návrhom správy alebo návrhom čiastkovej správy a ani čiastkovou správou.

Za hodnotené obdobie boli vykonané kontroly:

1. pokladničných operácií na Obecnom úrade Slaská za II. polrok 2015,
2. uzatvorených zmlúv o prevode vlastníctva nehnuteľného majetku (kataster nehnuteľností, kúpa a predaj) v II. polroku 2015,
3. dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane interných noriem obce v oblasti poskytovania dotácií z rozpočtu obce za rok 2015,
4. prijatia a plnenia nápravného opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou vykonanou v II. polroku 2015, z ktorej bola vyhotovená Správa č. 2/2015,
5. dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane interných noriem obce v oblasti vykonávania verejného obstarávania za rok 2015,
6. pokladničných operácií na Obecnom úrade Slaská za I. polrok 2016,
7. bankových výpisov, došlých a vystavených faktúr na Obecnom úrade Slaská za rok 2015,
8. stavu záväzkov, pohľadávok a celkového dlhu obce v zmysle ustanovenia § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
9. dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce pri uzatváraní nájomných zmlúv v podmienkach obecnej samosprávy.

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 (kontrola štyroch očí; kontrolné listy; ...),
- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia § 9 ods. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. (v profile verejného obstarávateľa raz štvrtročne zverejniť súhrnnú správu o zákazkách s hodnotou vyššou než 1000 €),
- 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:

- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015,
- Smernica upravujúca systém finančného riadenia a finančnej kontroly,
- Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slaská na II. polrok 2016,
- Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Slaská za rok 2015,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slaská na I. polrok 2017,
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Slaská na rok 2017,
- Správa o výsledkoch kontrol č. 1/2016/B; 2/2016/C; 3/2016; 4/2016/C.

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

Slaská, 27. február 2017

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