

Obec JABLONOV

Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
V Jablonove dňa

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2016

Predkladá:

Jitka PUHALLOVÁ
Hlavná kontrolórka Obce Jablonov

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej
kontrolórky Obce Jablonov za rok 2016

Vypracoval: Jitka Puhallová

Materiál obsahuje:

Správu o kontrolnej činnosti za r.2016
Návrh uznesenia

Hlavná kontrolórka Obce Jablonov

V súlade s § 18f ods.1 písm. e) 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 Jablonov

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2016

V priebehu hodnoteného obdobia bola vykonávaná kontrolná činnosť, rozsah ktorej vyplýva z príslušných ustanovení zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení. Kontroly boli vykonané podľa schválených plánov kontrolnej činnosti a to :

- na 1. polrok 2016 uznesením Obecného zastupiteľstva v Jablonove č.28/2016
- na 2.polrok 2016 uznesením Obecného zastupiteľstva v Jablonove č.75/2016
- z vlastného podnetu

Podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú činnosť, ktorou sa 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.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha

- obecný úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť,
- 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.

Z vykonaných kontrolných akcií hlavná kontrolórka vypracúva návrh správy alebo správu; návrh správy s odporúčanými opatreniami sa vypracúva, ak kontrolný orgán zistí nedostatky, správa sa vydáva v prípade, ak kontrolný orgán nezistí nedostatky.

A) Prehľad a zameranie vykonaných kontrolných akcií

➤ Kontrola plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom v Jablonove obdobie – r.2015

Celkom prijatých 131 uznesení. Postup pri vydávaní všeobecne záväzných nariadení vrátane dodatkov bol v súlade so zákonom o obecnom zriadení . Dodržiavanie určených lehôt bolo kontrolované v danom časovom úseku tak, aby v prípade pochybenia bolo možné vykonať nápravu okamžite.

Plnenie uznesení, ktoré sa týkali rozpočtu obce a jeho zmien budú predmetom kontroly v rámci záverečného účtu za rok 2015. Uznesenia týkajúce sa nakladania s majetkom obce boli preverené po stránke vecného a formálneho charakteru

Kontrolou neboli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaná správa.

- **Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v materskej škole, ktoré majú rok pred plnením povinnej školskej dochádzky**
obdobie - r.2015

Kontrola vykonaná v - Základná škola s materskou školou Jablonov

Cieľom kontroly bolo dodržiavania účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácií operácie alebo jej časti a kontrola postupov účtovania.

Účelovo určené finančné prostriedky poskytnuté zo ŠR SR - dodržaná účelnosť pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Preverení náležitosti účtovných dokladov - správnosť, úplnosť a preukázateľnosť účtovných operácií neboli zistené nedostatky.

Nesúlad s príručkou na zostavenie rozpočtu verejnej správy na roky 2015 až 2017 vznikol nesprávnym zatriedením kódu zdroja pri čerpaní časti finančných prostriedkov a tým došlo k skresleným údajom čerpania rozpočtu v členení podľa zdroja.

Kontrolou boli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaný návrh správy.

Povinná osoba prijala opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin .

- **Hospodárenie s finančnými prostriedkami poskytnutými z rozpočtu obce na činnosť školského klubu detí vrátane kontroly dochádzky detí v ŠKD**
obdobie – 2016

Kontrola vykonaná v – Základná škola s materskou školou Jablonov

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie

-zákona o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov,

- nariadenia vlády, ktorým sa ustanovujú katalógy pracovných činností,

- zákona o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov,

- zákonníka práce,

- všeobecne záväzného nariadenia obce Jablonov,

- zákona o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Evidencia dochádzky v školskom klube bola súbežne skontrolovaná s evidenciou dochádzky v triednych knihách.

Kontrolou neboli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaná správa.

- **Dodržiavanie a uplatňovanie zákona o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov**
obdobie – od 01.01.2014 do 30.06.2016

Kontrola vykonaná v – Obecný úrad Jablonov

Žiadosti evidované samostatne v evidencii žiadosti, ktorá je vedená v súlade so zákonom o slobode informácií. Informácie poskytnuté v požadovanom rozsahu a spôsobom určeným

žiadateľom. Spisová dokumentácia, okrem dvoch podaní ktoré neboli zaevidované v registratúrnom denníku v súlade s registratúrnym poriadkom obce, je vedená v zmysle zákona o slobode informácií.

Kontrolou boli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaný návrh správy.

Povinná osoba prijala opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin .

- **Kontrola správnosti a včasnosti vyberania správnych poplatkov, správnosti formy a spôsobu platenia poplatkov a správnosti a úplnosti evidovania poplatkov, ktoré sú príjmom obce**

Obdobie - r. 2014, 2015

Kontrola vykonaná v – Obecný úrad Jablonov

Správny orgán, ktorým podľa zákona o správnych poplatkoch je obec , dodržiava správnosť a včasnosť vyberania poplatkov, správnosť formy a spôsobu platenia poplatkov a správnosť a úplnosť evidovania poplatkov v súlade so zákonom o správnych poplatkoch.

Kontrolou neboli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaná správa.

- **Dodržiavanie vybraných ustanovení zákona o obecnom zriadení – vedenie obecnej kroniky v štátnom jazyku, prípadne aj v jazyku národnostnej menšiny**

obdobie – od 01.01.2014 do 31.12.2015

Kontrola vykonaná v – Obecný úrad Jablonov

Obec nevedie obecnú kroniku v štátnom jazyku, čím došlo k porušeniu zákona o obecnom zriadení.

Kontrolou boli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaný návrh správy.

Povinná osoba prijala opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin.

- **Kontrola poskytnutia a zúčtovania dotácií z rozpočtu obce Jablonov**

Obdobie – r.2014, 2015

Kontrola vykonaná v – Obecný úrad Jablonov

Žiadateľ, ktorému boli v kontrolovanom období poskytnuté dotácie nespĺňa podmienky ustanovené vo všeobecne záväznom nariadení obce o poskytovaní dotácií. Obec po schválení dotácie neuzavrela so žiadateľom zmluvu o podmienkach použitia. Ostatné ustanovenia všeobecne záväzného nariadenia o poskytovaní dotácií boli zo strany poskytovateľa aj prijímateľa dodržané.

Kontrolou boli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaný návrh správy.

Povinná osoba prijala opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin.

- **Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou – Obecný úrad Jablonov**

Obdobie – r.2014, 2015

Kontrolou neboli zistené nedostatky , prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov splnené . Z vykonanej kontroly vypracovaná správa.

➤ ***Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou – ZŠ Jablonov v r.2015***

Obdobie – od 01.01.2016 do 30.06.2016

Obdobie – od 01.01.2016 do 30.09.2016

Opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou na úseku -školská jedáleň boli splnené. Opatrenie na dodržiavanie vybraných ustanovení zákona o účtovníctve splnené čiastočne, kontrolou zistený nesúlad medzi účtovníctvom a dokumentáciou školskej jedálne. Účtovníctvo a dokumentácia školskej jedálne v kontrolovanej oblasti neposkytovali verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Kontrolou boli zistené nedostatky . Z vykonanej kontroly vypracovaný návrh správy.
Povinná osoba prijala opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin .

B) Ostatná činnosť:

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- metodická a koordinačná činnosť
- účasť na seminároch a konferenciách
- poskytnutie súčinnosti kontrolným orgánom v zmysle Trestného poriadku

V zmysle zákona č.307/2014 Z.z o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli podané dva podnety.

Pravdivosť tvrdených skutočností nebola preukázaná. Naplnenie prvku protiprávnosti nepreukázané.

C) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2016 boli samostatne vypracované pre obecné zastupiteľstvo :

- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce za rok 2015
- Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce na roky 2017-2019
- Správy z vykonaných kontrol
- Správa z kontrolnej činnosti za r.2015
- Plán kontrolnej činnosti na I. a II.polrok 2016
- Stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania - úveru

v Jablonove dňa 19.01.2016

Spracovala:

Jitka PUHALLOVÁ v.r.
HK obce Jablonov

