

Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Belíne

Predkladateľ:
Spracovateľ:

Ladislav Kisfaludi – hlavný kontrolór obce
Ladislav Kisfaludi – hlavný kontrolór obce

Obsah materiálu:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2015

1. Návrh na uznesenie

K bodu programu: **Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016**

Obecné zastupiteľstvo v Belíne:

Berie na vedomie

Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016

2. Dôvodová správa

V súlade so znením §18f, písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení predkladám Správu o kontrolnej činnosti za rok 2016 a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Rozsah kontrolnej činnosti bol stanovený plánmi kontrolnej činnosti na rok 2016 schválenými OZ. Správa v stručnosti hodnotí činnosť hlavného kontrolóra za rok 2016. Správy o následných finančných kontrolách nie sú súčasťou predkladanej správy. Poslanci OZ boli pravidelne informovaní o vykonaných a ukončených následných finančných kontrolách na zasadnutiach OZ.

Predložený materiál nemá dopad na rozpočet obce, činnosť obecného úradu a orgány samosprávy obce.

V Belíne, dňa 15. 02. 2017

Podpis predkladateľa:

3. Ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2016

V súlade s plánom kontrolnej činnosti HK Obce Belín 2. polrok 2016, ktoré boli schválené uznesením Obecného zastupiteľstva som vykonal v priebehu hodnoteného obdobia úlohy, ktoré mi vyplývajú z príslušných ustanovení zákona

č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolnú činnosť v roku 2016 som vykonával v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Činnosť HK bola za sledované obdobie 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.

V zmysle príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z. n. p. 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 petícii, 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.

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2016 predkladám OZ v zmysle § 18f, ods. 1 písm. e) príslušného zákona.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- obecný úrad

- rozpočtové 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 dotýkajúcim 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

Cinnosť za sledované obdobie bola zameraná:

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

Celkový rámec kontrolnej činnosti bol určený Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2016.

Počet vykonaných kontrol zodpovedá rozsahu 0,1 % pracovného úvæzku hlavného kontrolóra.

Vykonané kontroly boli zamerané predovšetkým na kontrolu dodržiavania:

- zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlach územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- opatrení MF SR, ktorým sa ustanovujú postupy účtovania pre obce, jednotná ekonomická klasifikácia a výkazníctvo obcí,
- zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach, poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov a na dodržiavanie interných predpisov jednotlivých kontrolovaných subjektov.

V roku 2016 boli vykonané nasledovné kontroly:



Kontrolná činnosť 2. polrok 2016

- 1.
2. Kontrola príjmov a výdavkov obce realizovaných prostredníctvom bankových účtov obce.
3. Kontrola vedenia pokladničných dokladov a inventarizácie pokladne.
4. Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu obce Belín.
5. Kontrola stavu evidencie pohľadávok a záväzkov obce, vrátane finančných operácií.
6. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom obce v 2.polroku 2016.
7. Kontrola na základe vyžiadania troch poslancov obecného zastupiteľstva.

Finančné rozdiely zistené pri kontrolách neboli. Riešenie menej závažných pracovných nedostatkov riešime a odstraňujeme so zodpovednými zamestnancami ihneď pri konkrétnej kontrole.

Výkon pravidelnej následnej kontroly:

-  Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za 2. polrok 2016
-  Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách.

Ostatné úlohy :

1. Účasť na rokovaniach obce.
 2. Metodičká pomoc pri vypracovávaní interných smerníc a VZN pre obec.
 3. Zvyšovať svoju odbornosť v oblasti kontroly účasťou na odborných seminároch a školeniach organizovaných Združením hlavných kontrolórov SR a inými vzdelávacími inštitúciami (RVC Nitra)
-  Mimoriadne úlohy v zmysle uznesenia OcZ.
 -  Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
 -  Vedenie evidencie sťažnosti
- Správy o výsledkoch kontrolnej činnosti boli prerokované a schválené po ukončení kontroly.

Príprava a predloženie zákonom stanovených materiálov:

Stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2015

Stanovisko k návrhu rozpočtu obce za rok 2017 a k návrhu viacročného rozpočtu za rok 2018 - 2019

Správy o vykonaných a ukončených kontrolách obecnému zastupiteľstvu

Návrh plánu kontrolnej činnosti za 2.polrok 2016 a za 1.polrok 2017

Kontrola vybavovania sťažností a petícií v roku 2016

Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 242/1998 Z. z. o petičnom práve – prijímanie, evidencia, prešetrovanie a vybavovanie, plnenie prijatých opatrení.

V kontrolovanom období bola podaná jedna sťažnosť a neboli zaevidované žiadne petície od občanov obce.

Obec nevedie evidenciu sťažnosti podľa §10 ods. 1 zákona 9/2010 Z. z. o sťažnostiach zvlášť oddelene od evidencie ostatných písomností.

Záver:

Kontrolou boli preukázané porušenia niektorých zákonov:

- Porušenie §10 zákona 9/2010 o sťažnostiach - orgány verejnej správy sú povinné viest' centrálnu evidenciu sťažností podľa tohto zákona (ďalej len "evidencia") oddelene od evidencie ostatných písomností – nie je vedená evidencia sťažností

- Porušenie §9 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z. n. p. – obec nemal vypracované zásady hospodárenia a nakladania s majetkom podľa platných predpisov.
- Porušenie zákona o 211/200 o slobodnom prístupe ku informáciám. Objednávky a faktúry neboli zverejnené podľa platného zákona.
- Obec nemá vypacované povinné interné smernice a niektoré VZN.

Kontrolovaný subjekt predložil na základe záverov z vykonaných kontrol opatrenia ,ktoré boli odstránené alebo budú odstránené v priebehu roka 2017. Opatrenia budú predmetom kontroly.

V Belíne, dňa 10. 02. 2017


Ladislav Kisfaludi, hlavný kontrolór obce