

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016

*Predkladá: Bc. Bugárová Ildikó
hlavná kontrolórka Obce Sap*

Návrh na uzenesenie

*Obecné zastupiteľstvo v Sape
po prerokovaní predloženej správy*

*A) berie na vedomie
správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra za rok 2016*

V Sape, 31. januára 2017

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Sap za rok 2016

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2016.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa § 18d zákona o obecnom zriadení 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,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

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 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.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 a na II. polrok 2016, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na:

- výkon kontroly činnosti vnútornej správy Obce Sap – vedenie mzdovej agendy
- výkon kontroly činnosti matričného úradu Obce Sap
- výkon inventarizácie peňažných prostriedkov pokladničnej hotovosti
- výkon kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri čerpaní účelových dotácií z rozpočtu obce u vybraných subjektoch, ktorým boli dotácie poskytnuté v rokoch 2015, 2016
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2016 vykonaných 5 finančných kontrol na mieste. Z vykonaných kontrolných akcií kontrolný orgán vypracúva záznam alebo správu; záznam sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí nedostatky, správa sa vydáva v prípade, ak kontrolný orgán nedostatky zistí.

Jedna finančná kontrola na mieste vykonaná počas roka 2016 bola ukončená záznamom hl. kontrolóra obce, dve finančné kontroly na mieste správou hl. kontrolóra obce, ďalšie dve kontroly inventúrnym súpisom inventarizácie pokladničnej hotovosti ku koncu roka 2016.

V zmysle výsledkov kontroly uvedených v správe hl. kontrolóra o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 2/2016 – kontrola činnosti matričného úradu samosprávy som odporučila prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a to:

1. Vykonat' nápravu pri označení podacieho denníka pečiatkou obce a používaní prezentačnej pečiatky pri prijatí spisov
2. Vykonat' nápravu a dodatočné doplnenie registratúrnych značiek v zmysle Registratúrneho poriadku a Registratúrneho plánu Obce Sap.

Kontrolou zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri čerpaní účelových dotácií z rozpočtu obce u vybraných subjektoch, ktorým boli dotácie poskytnuté v rokoch 2015, 2016 boli zistené určité nedostatky, ktoré však boli počas priebehu výkonu kontroly odstránené.

V zmysle výsledkov kontroly uvedených v správe o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 3/2016 som odporučila prijať opatrenie na nápravu nedostatkov a to:

1. Vyžadovať pri prijímaní žiadostí o poskytnutie dotácie z rozpočtu obce od subjektov žiadajúcich finančné prostriedky všetky náležitosti určené Všeobecne záväzným nariadením obce, ktorým sa upravujú podmienky poskytovania dotácií z rozpočtu obce Sap.

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracovala odborné stanoviská

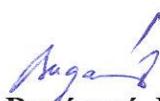
- k návrhu záverečného účtu obce Sap za rok 2015
- k prijatiu kontokorentného úveru
- k návrhu rozpočtu na rok 2017 a na roky 2018-2019

Ďalej som poskytla odbornú pomoc

- pri riešení sťažnosti proti postupu OcÚ „ Úprava terénu jazera v obci Sap”
- pri príprave a podaní odvolania proti rozhodnutiu o vyrubení dane č. 070028/2016P/2
- pri príprave pokynu starostu č. 1/2016 o registratúrnom poriadku Obce Sap

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, v rámci ukončených kontrol a v prípade záujmu zo strany kontrolovaných subjektov:

- spolupracujem pri spracovaní opatrení, ktoré majú priať na odstránenie zistených nedostatkov,
- poskytujem metodiku k predmetu vykonanej kontroly,
- upozorňujem na prijatie nových všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. na ich novelizáciu, najmä ak sa týkajú výkonu ich činností.


Ildikó Bugárová, Bc.
hlavná kontrolórka obce

vyvesené: 31.1.2017

zvesené: 16.2.2017