

***Správa o kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra Obce Sap za rok 2018***

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

Návrh na uzenesenie

*Obecné zastupiteľstvo v Sape
po prerokovaní predloženej správy*

*b e r i e n a v e d o m i e
správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra za rok 2018*

V Sape, 05. februára 2019

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Sap za rok 2018

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 2018.

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 stážností a petícii,
- 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 2018 a na II. polrok 2018, ktoré boli schválené obecným zastupiteľstvom.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na:

- výkon kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu obce u vybraných subjektoch, ktorým boli dotácie poskytnuté,
- výkon kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom obce – kontrola dokladovej inventarizácie majetku obce,
- výkon kontroly dodržiavania vnútorného predpisu vybavovania stážností v podmienkach obce v zmysle zákona č. 94/2017 Z.z. o stážnostiach, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 9/2010 Z.z. o stážnostiach v znení neskorších predpisov,
- výkon kontroly zverejňovania úradných dokumentov obce v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- výkon kontroly prípravy archívacie spisov spisovej agendy samosprávy – triedenie a uloženie spisov, archivačné zoznamy, zasielanie spisov do centrálneho archívu,
- výkon kontroly spracúvania, uchovávania a likvidovania osobných údajov v zmysle zákona č. 18/2018 Z.z.
- výkon kontroly dodržiavania a uplatňovania zásad finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2018 vykonaných 5 kontrol.

Kontroly vykonané počas roka 2018 boli ukončené záznamom alebo správou hlavného kontrolóra obce a to:

- kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných nariem obce v oblasti použitia úcelových dotácií poskytnutých z rozpočtu obce dobrovoľným organizáciám pôsobiacich na území obce – MO Csemadok, Miestny spolok Slovenského červeného kríža, OFC Sap 1986, o.z., Dobrovoľný hasičský zbor Sap,
- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s majetkom obce – dokladová inventarizácia majetku k 31.12.2017,
- kontrola prípravy archivácie spisov spisovej agendy samosprávy – triedenie a uloženie spisov, archivačné zoznamy, príprava a zasielanie spisov do centrálneho archívu SR,
- kontrola zverejňovania úradných dokumentov obce – objednávok, faktúr, zmlúv, základných dokumentov zabezpečujúcich chod činnosti úradu v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplenení niektorých zákonov,
- kontrola dodržiavania a uplatňovania zásad finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplení niektorých zákonov – vykonávaná priebežne počas roka.

Výkon iných odborných činností

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

- k návrhu záverečného účtu obce Sap za rok 2017,
- k prijatiu úveru od OTP Banka a.s.,
- k návrhu rozpočtu na rok 2019 a na roky 2020-2021

Ďalšie vykonávané činnosti:

- sledovanie a vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a Zásadami podávania, preverovania a evidovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v obci Sap
- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

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.

Nr. 10.

**Ildikó Bugárová, Bc.
hlavná kontrolórka obce**

Vyvesené: *5. 2. 2019*

Zvesené: *21. 2. 2019*