

Obec Košecké Podhradie

**Na rokovanie obecného zastupiteľstva
dňa 19. februára 2018**

Názov materiálu: Správa hlavnej kontrolórky obce podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona
č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie
Dôvodová správa
Materiál – Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017

Spracovala: Ing. Marta Galbavá,

Predkladá: Ing. Marta Galbavá

podpis



NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo v Košeckom Podhradí

berie na vedomie

Správu hlavnej kontrolórky obce

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“)

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V zmysle zákona č. 479/2010 Z. z., úplné znenie zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. e), je úlohou hlavného kontrolóra predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Kontrolná činnosť prostredníctvom vykonaných kontrol v tomto období bola zabezpečovaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2017 a Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2016, schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra informuje o vykonaných kontrolách, jej výsledkoch a plnení ostatných úloh.

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2017

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 v Košeckom Podhradí správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.

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 vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce a interných predpisov obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha

- obecný úrad ,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- 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. polrok 2017 a II. polrok 2017, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva.

Výkon kontrolnej činnosti

a) Pravidelné, tematické kontroly

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva - uznesenia obecného zastupiteľstva sa kontrolujú priebežne a vyhodnocujú na každom zasadnutí obecného zastupiteľstva
- Kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu obce za rok 2016
- Kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri uzatváraní zmluvných vzťahov v podmienkach obecnej samosprávy
- Kontrola pokladne
- Kontrola zameraná na dodržiavanie ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých

b) Ostatné kontroly:

- Kontroly vykonávané na základe uznesení obecného zastupiteľstva, obecné zastupiteľstvo okrem predloženého návrhu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2017 neprijalo iné uznesenie na vykonanie inej kontroly

B. PRÍPRAVA A TVORBA KONCEPČNÝCH A METODICKÝCH MATERIÁLOV

- Vypracovanie správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2016

Na začiatku roka som vypracovala a predložila obecnému zastupiteľstvu spolu so zoznamom vykonaných finančných kontrol ročnú správu o kontrolnej činnosti za rok 2016.

- Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2016

Za účelom vypracovania odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v zastupiteľstve som ako hlavná kontrolórka vykonala finančnú kontrolu. Predmetom kontroly bolo preveriť dodržanie zákonom stanovených náležitostí návrhu záverečného účtu za rok 2016 a to v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („ďalej len zákon o rozpočtových pravidlách“). Na základe účtovných a finančných výkazov spracovaných v rámci individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 som zistila, že návrh záverečného účtu spĺňa všetky predpísané náležitosti uvedené v ustanovení § 16 zákona o rozpočtových pravidlách a je v súlade s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia v znení neskorších predpisov. V zmysle záverov vykonanej kontroly bolo vypracované a predložené odborné stanovisko hlavnej kontrolórky, ktoré odporučilo poslancom obecného zastupiteľstva návrh záverečného účtu za rok 2016 schváliť bez výhrad.

- Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2018
- Kontrolou bolo zistené, že návrh rozpočtu obce na rok 2018 s výhľadom na roky 2019 – 2020 bol spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi, je v súlade so všeobecne záväznými nariadeniami obce Košecké Podhradie a v zákonom stanovenej štruktúre a dostatočnom rozsahu. Súčasťou rozpočtu ktorý bol predložený hlavnej kontrolórke nebol návrh rozpočtu RO zriadenej obcou ZŠ a MŠ Košecké Podhradie.
- Návrh na opatrenia- predkladať návrh rozpočtu vrátane návrhu rozpočtu RO t.j. Základnej školy s materskou školou.

Výkon iných odborných činností

- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Na zasadnutia komisie finančnej komisie, komisie pre výberové konanie a výstavby som bola počas roka prizývaná. V rámci limitovaného časového priestoru som analyzovala materiály predkladané na rokovanie obecného zastupiteľstva, aby som v prípade ich nesúlady so všeobecne záväznými predpismi a internými smernicami upozornila na tieto skutočnosti obecné zastupiteľstvo (napr. návrhy zmlúv, smernice, všeobecne záväzné nariadenia a pod.).
- Vypracovanie správy z vykonaných kontrol po ich ukončení – správa o kontrole zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce v roku 2016
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 a I. polrok 2018
- Prehlbovanie kvalifikácie, účasť na odbornom seminári pre hlavných kontrolórov poriadanom RVC Trenčín v termíne 4.5.2017 do 30.5.2017
- Sledovanie zákonov a ich zmien vo vzťahu k zákonu o obecnom zriadení, kontrola platnosti a aktuálnosti vnútorných smerníc a VZN a podpora pri príprave interných noriem obce
- Sledovanie podnetov podávaných podľa zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti - neboli prijaté a riešené žiadne podnety


Ing. Marta Galbavá
hlavná kontrolórka obce