

Obec SLOVINKY

Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
V Slovinkách dňa 29.02.2016

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za rok 2015

Predkladá:

Jitka PUHALLOVÁ
Hlavná kontrolórka Obce Slovinky

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej
kontrolórky Obce Slovinky za rok 2015

Vypracoval: Jitka Puhallová

Materiál obsahuje:

Správu o kontrolnej činnosti za r.2015
Návrh uznesenia

Hlavná kontrolórka Obce Slovinky

V súlade s § 18f ods. 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 Slovinky

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2015

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 plánu kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2015 schválených Obecným zastupiteľstvom v Slovinkách.

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.

V súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola činnosť za sledované obdobie zameraná na

- výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov
- výkon kontrolnej činnosti na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Slovinkách
- výkon inej odbornej činnosti
- ostatné činnosti

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov a vnútorných noriem obce.

A) Následné finančné kontroly zamerané na dodržiavanie

- *všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky*

Kontrolovaný subjekt – Základná škola

Kontrolovaný subjekt vykonal inventarizáciu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka t.j. k 31.12.2014

K vykonaniu riadnej inventarizácie majetku riaditeľka ZŠ vydala príkaz, menovaná inventarizačná komisia, vydané menovacie dekréty. Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná v súlade so zákonom o účtovníctve.

Účtovná jednotka spracovala inventúrne súpisy, ktoré nespĺňajú náležitosti uvedené v zákone o účtovníctve.

Inventarizačný zápis, v ktorom sa uvádzajú výsledky z porovnania účtovného a skutkového stavu predmetu inventarizácie a tiež výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov kontrolovaný subjekt nemal spracované .

Účtovná jednotka nevykonala inventúru a inventarizáciu oprávok k stavbám a k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí . Pri výkone inventarizácie kontrolovaný subjekt nezabezpečil pri každom druhu majetku preukaznosť účtovníctva a povinnosť dokladovosti, čím došlo k porušeniu zákona o účtovníctve.

Porovnaním predloženej dokumentácie /inventúry/ s hlavnou knihou a Súvahou k 31.12.2014 neboli zistené rozdiely.

Z vykonanej kontroly bola spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

➤ ***zákona o sťažnostiach***

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad

Kontrola bola zameraná na prijímanie, evidovanie, prešetrovanie a vybavovanie sťažnosti.

Obec / orgán verejnej správy / vedie centrálnu evidenciu sťažností oddelene od evidencie ostatných písomnosti. Evidencia sťažnosti neobsahuje všetky povinné údaje.

V troch prípadoch podania evidované ako sťažnosť nie sú sťažnosťou podľa zákona o sťažnostiach . Obec nevyhotovila zápisnice o prešetrení sťažnosti s povinným obsahom a oznámenie o výsledku prešetrenia sťažnosti neobsahuje povinný výrok príp. odôvodnenie.

„diskriminačné konanie ...“

Podanie nie je sťažnosťou podľa zákona o sťažnostiach . Vybavenie podania je upravené iným právnym predpisom.

„ neprijatie mnou doručených písomnosti do podateľne ZŠ Slovinky“

Vybavené a prešetrené starostom obce. Nie je vyhotovená zápisnica o prešetrení sťažnosti , oznámenie neobsahuje zákonom stanovený výrok. Vybavené v zákonom stanovenej lehote.

„ urgencia “ -

Podanie vzťahujúce sa k r.2013. Zaslané vyjadrenie obce Slovinky.

„vytekajúca odpadová voda pred jeho dom“

Bez spisu. Podanie nie je sťažnosťou podľa zákona o sťažnostiach.

„ Sťažovateľ poukazuje na nedostatky – zabránenie prietoku vody, čoho dôsledkom bolo vyliatie sa vody a vytopenie rodinného domu sťažovateľky“

Podanie nie je sťažnosťou podľa zákona o sťažnostiach.

Z vykonanej kontroly bola spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

➤ ***Zákon o slobodnom prístupe k informáciám - vybrané ustanovenia***

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad

Obec v uvedenom období evidovala 8 podaní na slobodný prístup k informáciám, z toho 7 podaní vybavených v zákonom stanovenej lehote, jedno podanie vybavené po zákonom stanovenej lehote, čím došlo k porušeniu zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Evidencia žiadosti a postup odvolacieho orgánu o sprístupnenie informácií vedená v súlade s cit. zákonom. V jednom prípade obec nevydala v zákonom stanovenej lehote rozhodnutie o nevyhovení žiadosti. Pri poskytnutí požadovaných údajov obec urobila rozhodnutia zápisom v spise. V troch prípadoch neboli poskytnuté informácie v požadovanom rozsahu a členení

Z vykonanej kontroly bola spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

➤ ***VZN obce Slovinky č.1/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Slovinky a s tým súvisiace všeobecne záväzne právne predpisy***

Kontrolovaný subjekt: Obec Slovinky

Kontrolovaný príjemcovia dotácie : Banický cech, Gréckokatolícka cirkev, farnosť Slovinky, Pravoslávna cirkevná obec

Kontrolovaný subjekt overil zmluvy o poskytnutí dotácie predbežnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite, finančné operácie predložené k zúčtovaniu poskytnutej dotácie neboli overené predbežnou finančnou kontrolou, čím došlo k porušeniu zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Prijímatelia dotácie poskytnutú dotáciu zúčtovali do termínu určeného nariadením obce.

Zúčtovanie dotácie predložené v zmysle všeobecne záväzného nariadenia obce.

Prijímateľ pri použití verejných prostriedkov na úhradu cestovných nákladov nezabezpečil preukázateľnosť účtovného záznamu, čím došlo k porušeniu vybraných ustanovení zákona o účtovníctve v nadväznosti na zákon o cestovných náhradách. Použitie verejných prostriedkov vo výške 160,00 € nespĺňajú náležitosti účtovného dokladu, nie je zabezpečená preukaznosť účtovného prípadu – dokladovosť

Použitie dotácie vo výške 22,48 € nie je v predloženej dokumentácii vyúčtované, čím došlo k porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zároveň k porušeniu finančnej disciplíny. V jednom prípade prijímateľ použil časť dotácie na iný účel – akciu/podujatie, ako bolo zmluvne dohodnuté medzi prijímateľom a poskytovateľom, čím došlo k porušeniu zmluvných podmienok a následne všeobecne záväzného nariadenia obce. Obec poskytovateľ dotácie nevyužila možnosť uplatniť si zmluvne dohodnuté sankcie a zmluvne stanovený postup v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy v prípade, keď prijímateľ dotácie finančné prostriedky použil na iný ako zmluvne dohodnutý účel.

Z vykonanej kontroly bola spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

Z vykonanej kontroly bola spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

- ***Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Slovinky a ich aktuálnosť s platnou právnou úpravou a vnútornými aktmi a predpismi***

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad

Na základe výsledkov kontroly odporúčam aktualizovať „Zásady“ v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a s prijatým uznesením obecného zastupiteľstva o neuplatňovaní programu obce.

Z vykonanej kontroly bola spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

- ***Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce a ich aktuálnosť s platnou právnou úpravou***

Kontrolovaný subjekt. Obecný úrad

Neboli zistené nedostatky.

Z vykonanej kontroly bol spracovaný záznam.

- ***Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach miestnej samosprávy Obce a ich aktuálnosť a súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi.***

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad

V časti - Činnosť hlavného kontrolóra sú stanovené povinnosti hlavného kontrolóra, ktoré sú v rozpore so zákonom o sťažnostiach a zákonom o obecnom zriadení. V zmysle zákona o sťažnostiach je hlavný kontrolór orgánom verejnej správy, ktorý vykonáva kontrolu vybavovania sťažnosti . Úlohy hlavného kontrolóra sú upravené v zákone o obecnom zriadení. Pravidlá kontrolnej činnosti ustanovuje osobitný zákon a to zákon o finančnej kontrole a vnútornom audite

Z vykonanej kontroly spracovaná Správa.

Na základe výsledku kontroly kontrolovaný subjekt prijal konkrétne opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin v určenom termíne.

❖ ***Preverenie legislatívy pri používaní V3S***

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad

Obec má vydanú koncesnú listinu na vnútroštátnu nákladnú cestnú dopravu. Má uzatvorenú zmluvu a ustanoveného zodpovedného zástupcu . Zamestnanec – vodič má doklad o psychickej spôsobilosti vodiča, doklad o zdravotnej spôsobilosti a profesný vodičský preukaz.

Obec nemá na nákladnou aute V3S mýtny prístroj v zmysle zákona o výbere mýta. V zmysle cestného zákona obec nemá vydané obvodným úradom v sídle kraja povolenie na podnikanie v cestnej doprave.

- ❖ ***Kontrola vedenia motorových vozidiel v období od 01.01.2015 do 31.08.2015 vrátane kontroly zúčtovania služobných ciest mimo okresu Spišská Nová Ves.***

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad

Kontrola prebieha. Výsledok kontroly predložený na najbližšom zasadnutí OZ.

- ❖ ***všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky***

Kontrolovaný subjekt – obecný úrad

Kontrola prebieha. Výsledok kontroly predložený na najbližšom zasadnutí OZ.

B) Ostatná činnosť:

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- metodická a koordinačná činnosť
- účasť na seminároch a konferenciách
- poskytnutie súčinnosti v zmysle zákona o prokuratúre
- vybavovanie podnetov od občanov
- vybavovanie podnetov v súvislosti s oznamovaním protispoločenskej činnosti

C) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2015 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce za rok 2014
- Stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce na roky 2016-2018
- Správy z vykonaných kontrol
- Správa z kontrolnej činnosti za r.2014
- Plán kontrolnej činnosti na I. a II.polrok 2015
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návratným zdrojom financovania

v Slovinkách dňa 28.02.2016

Spracovala:

Jitka PUHALLOVÁ v.r.
HK obce Slovinky