

## SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI za r. 2015

V zmysle § 18f ods. 1 pís. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu Obce Valča správu o kontrolnej činnosti za r. 2015.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa § 18d ods. 1 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 § 18d ods. 2 zákona o obecnom zriadení podlieha

- obecný úrad
- rozpočtové a príspevkové 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 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 .
- V podmienkach obce Valča podliehal v r . 2015 kontrolnej činnosti v zmysle § 18d ods. 2 - obecný úrad.

V podmienkach obce Valča podliehal v r . 2015 kontrolnej činnosti v zmysle § 18d ods. 2 - obecný úrad.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti, ktorý bol schválený dňa 19.6.2015 uznesením obecného zastupiteľstva č. 58/2015.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na

- **výkon kontrolnej činnosti**
- **výkon iných odborných činností** – najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení , spolupráca na vypracovaní VZN a vnútorných smerníc obce , v rámci časového priestoru som analyzovala materiály predkladané na rokovanie obecného zastupiteľstva, aby som v prípade ich nesúlady so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými smernicami upozornila na tieto skutočnosti obecné zastupiteľstvo.

## Výkon kontrolnej činnosti

V rámci výkonu kontrolnej činnosti bolo v roku 2015 vykonaných **5 následných finančných kontrol**.

Z vykonaných kontrolných akcií hlavná kontrolórka vypracúva **záznam** alebo **správu**. Záznam sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí nedostatky, správa sa vydáva v prípade, ak kontrolný orgán nedostatky zistí.

Z vykonaných následných finančných kontrol boli

- **3** následné finančné kontroly ukončené **záznamom**,
- **2** následné finančné kontroly ukončené **správou**.

Prierezová štruktúra uskutočnených následných finančných kontrol bola nasledovná: **všetky kontroly boli uskutočnené na obecnom úrade**.

Tematicky boli kontroly zamerané na

- Kontrola vnútorných noriem obce – štatútu, kolektívnej zmluvy a pracovného poriadku / kontrola ukončená správou 3.9.2015/
- Kontrola poskytovania a vyúčtovania dotácií z rozpočtu obce /kontrola ukončená správou dňa 6.11.2015/
- Kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách /kontrola ukončená záznamom dňa 12.11.2015/
- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu /kontrola ukončená záznamom 26.11.2015/
- Kontrola dodržiavania zákona o finančnej kontrole v súvislosti s vykonávaním predbežnej finančnej kontroly /kontrola ukončená záznamom dňa 12.11.2015/

Nedostatky zistené kontrolou možno pomenovať vo všeobecnosti ako **absenciu** alebo **neplätnosť** všeobecne záväzných nariadení, interných noriem a smerníc.

## Výkon iných odborných činností

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

- odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2014
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2016

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, v rámci ukončených kontrol

- spolupracujem pri spracovaní opatrení, ktoré sa majú prijať 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 činností obce

Ing. Janka Jesenská – hlavní kontrolórka obce