

Pre riadne zasadnutie
obecného zastupiteľstva
vo Valči
dňa 29.3.2018
K bodu rokovania číslo.....

Názov materiálu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2017

Predkladá:

Ing. Janka Jesenská

hlavná kontrolórka obce

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti HK
za rok 2017

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za 2017

Dôvodová správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór obce obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za r. 2017

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. 2017.

V priebehu hodnoteného obdobia bola vykonávaná kontrolná 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 kontrolnej činnosti v zmysle § 18d ods. 2 - obecný úrad vo Valči.

Kontrolná činnosť bola v roku 2017 vykonávaná v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti – plánom na I. polrok 2017, ktorý bol schválený dňa 15.12.2016 uznesením č. 77/2016 a plánom na II. polrok 2017, ktorý bol schválený dňa 28.6.2017 uznesením č. 28/2017.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na

- **výkon kontrolnej činnosti**
- **výkon iných odborných činností**

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci výkonu kontrolnej činnosti bolo v roku 2017 vykonaných **5 následných finančných kontrol**.

Z vykonaných kontrolných akcií hlavná kontrolórka vypracúva **správu**.

Prierezová štruktúra uskutočnených následných finančných kontrol bola nasledovná:

1. Kontrola dodržiavania zákona o účtovníctve a obchodného zákonníka vo vzťahu k náležitostiam faktúr
2. Kontrola poskytovania dotácií v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení a VZN obce Valča o podmienkach poskytovania dotácií
3. Kontrola dodržiavania zákona o účtovníctve – vo vzťahu k náležitostiam príjmových a výdavkových pokladničných dokladov
4. Kontrola dodržiavania zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v platnom znení.
5. Kontrola finančného plnenia nájomných zmlúv v nájomných obecných bytoch

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení v hodnotiacom období boli spracované

- správa o kontrolnej činnosti za rok 2016
- odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2018 – 2020
- plány kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 a I. polrok 2018

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.

Ako hlavná kontrolórka som sa v priebehu roka 2017 pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Na zasadnutia obecného zastupiteľstva som predkladala stanoviská k materiálom, ktoré boli súčasťou programu rokovania obecného zastupiteľstva. V rámci limitovaného časového priestoru svojho pracovného úväzku som analyzovala materiály predkladané na rokovanie obecného zastupiteľstva, aby som v prípade ich nesúladu so všeobecne záväznými predpismi a internými smernicami upozornila na tieto skutočnosti obecné zastupiteľstvo (napr. návrhy zmlúv, interné smernice, všeobecne záväzné nariadenia a iné predkladané materiály)

V nadväznosti na zákonnú povinnosť vzdelávania zamestnancov vo verejnej správe som sa v r. 2017 zúčastnila troch odborných-konzultačných seminárov a jedného legislatívno-informačného seminára organizovaných Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine a jednej odbornej konferencie hlavných kontrolórov organizovaných Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine a Združením hlavných kontrolórov Slovenska.

V mesiacoch máj – jún som absolvovala „Akreditovaný kurz pre hlavných kontrolórov – 2. stupeň“, organizovaný Regionálnym vzdelávacím centrom v Trenčíne.

Vo Valči, 22.2.2018

Ing. Janka Jesenská, v.r.

hlavná kontrolórka obce Valča