

SPRÁVA
o kontrolnej činnosti za rok 2015

V súlade s § 18 písm. f) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015.“

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, ktorá mi vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“). Túto kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti.

V nadväznosti na schválený plán kontrolnej činnosti, ako aj 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 kontrolná činnosť zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

A. Výkon kontrolnej činnosti

V zmysle príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení, vykonáva hlavný kontrolór obce 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 nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce
- a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi

V roku 2015 som vykonala 10 kontrol, z ktorých:

- ✓ 6 bolo ukončených *Záznamom, t. j. neboli zistené nedostatky*

- ✓ 4 boli ukončené *Správou, t. j. boli zistené nedostatky a porušenia príslušných zákonov*

Podľa obsahového zamerania bola štruktúra a zameranie uskutočnených kontrol nasledovné:

1. **následná finančná kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v Miestnej prevádzkarni, s. r. o., v Obecných službách a v Úseku služieb** (kontrola bola vykonaná v apríli 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bol Záznam, t.j. neboli zistené nedostatky,
2. **následná finančná kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky na obecnom úrade** (kontrola bola vykonaná v apríli 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bol Záznam, t.j. neboli zistené nedostatky,
3. **následná finančná kontrola procesu inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky v ZŠ Beňuš** (kontrola bola vykonaná v máji 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bol Záznam, t.j. neboli zistené nedostatky,
4. **následná finančná kontrola vedenia pokladne a pokladničných operácií v ZŠ Beňuš** (kontrola bola vykonaná v máji 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bol Záznam, t.j. neboli zistené nedostatky,
5. **následná finančná kontrola vedenia pokladne na OÚ, v príspevkovej organizácii a v obchodných spoločnostiach** (kontrola bola vykonaná v máji 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bola Správa, t.j. boli zistené nedostatky, konkrétne v prekročení limitu pokladničnej hotovosti na konci pracovného dňa v pokladni Obecného úradu
6. **následná finančná kontrola vedenia miezd a mzdovej agendy** (kontrola bola vykonaná v júni 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bol Záznam, t.j. neboli zistené nedostatky,
7. **následná finančná kontrola nájomných zmlúv nebytových priestorov vo vlastníctve obce** (kontrola bola vykonaná v júli 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bola Správa, t.j. boli zistené nedostatky, konkrétne v nevykonávaní predbežnej finančnej kontroly nájomných zmlúv.

8. **následná finančná kontrola plnenia rozpočtu k 30.6.2015** (kontrola bola vykonaná v auguste 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bol Záznam, t.j. neboli zistené nedostatky,
9. **následná finančná kontrola hospodárenia školskej jedálne** (kontrola bola vykonaná v septembri 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bola Správa, t.j. boli zistené nedostatky, konkrétne v absencii údajov platného VZN č. 1/2011 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach
10. **následná finančná kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie Úsek služieb Beňuš** (kontrola bola vykonaná október – november 2015) - výsledkom uskutočnenej kontroly bola Správa, t.j. boli zistené nedostatky, konkrétne v čerpaní výdavkov v rozpore so schváleným rozpočtom, resp. bez sledovania vývoja hospodárenia v priebehu rozpočtového roka

B. Výkon iných odborných činností

Okrem výkonu kontrolnej činnosti som v hodnotiacom období spracovala:

- Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. Polrok 2015 (2.3.2015)
- Stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2014 (7.4.2015)
- Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 2. Polrok 2015 (25.5.2015)
- Vypracovanie Smernice o prijímaní a preverovaní oznámení o protispoločenskej činnosti (jún 2015)
- Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti na 1. Polrok 2016 (30.11.2015)
- Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2016-2018 (8.12.2015)

V Beňuši
20.1.2015

Ing. Vaisová Miroslava
Hlavná kontrolórka