

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sklabiňa za rok 2018

V zmysle § 18 f ods. 1 písm. e) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám ako hlavný kontrolór obce Sklabiňa Obecnému zastupiteľstvu v Sklabini správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

V priebehu hodnoteného obdobia roku 2018 som vykonávala kontrolnú činnosť, ktorou sa podľa §18 d 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 petícii,
- 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.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2018, ktorý bol schválený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Sklabini dňa 10.01.2018 a na II. polrok 2018, ktorý bol schválený na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Sklabini dňa 27.06.2018. Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na výkon kontrolnej činnosti a výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

Výkon kontrolnej činnosti:

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2018 plánované vykonanie šiestich finančných kontrol. Skutočne bolo vykonaných šesť finančných kontrol.

V roku 2018 boli vykonané tieto následné finančné kontroly:

1. Kontrola spôsobu určovania a vyberania dane z nehnuteľnosti za rok 2017 – o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na vykonanie daňovej kontroly na dani z nehnuteľnosti postupne u všetkých daňových subjektov na základe vlastníckych vzťahov a zabezpečenie výberu dane z nehnuteľnosti za všetky pozemky v katastrálnom území obce Sklabiňa.
2. Kontrola vybraných účtovných dokladov (faktúry, pokladničné doklady) za rok 2017 so zameraním dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlach, zákona o finančnej kontrole, zákona o verejnom obstarávaní, zákona o účtovníctve – o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie zákona č. 375/2015 Z.z. o finančnej kontrole, dôslednejšie dodržiavanie zákona č. 523/2004 Z.z, o rozpočtových pravidlach verejnej správy v oblasti poskytovania preddavkov, dôslednejšie zabezpečovanie dodávateľských zmluvných vzťahov formou objednávok a zmlúv a odporúčanie na spracovanie interného predpisu obce k zákonom o verejnom obstarávaní.
3. Kontrola poskytovania a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce za rok 2017 – o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, sledovanie výšky, účelu

a použitia dotácie, poskytovanie dotácií len v súlade so schváleným rozpočtom na daný rok, návrh na úpravu zmluvných vzťahov týkajúcich sa prevádzky budovy TJ.

4. Kontrola vedenia miezd a mzdovej agendy v podmienkach obce Sklabiňa za obdobie roku 2017 - o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie zákona č. 357/2014 Z. z. o finančnej kontrole, odporúčania týkajúce sa vedenia personálnej agendy, návrh na dôslednejšie kontrolovanie nadčasov u zamestnancov, návrh na vypracovanie interných predpisov v oblasti pracovno-právnych vzťahov.
5. Kontrola plnenia opatrení a odstránenia nedostatkov zistených pri vykonaných kontrolách v rokoch 2015-2017 – cieľom kontroly bolo overenie plnenia opatrení a odstránenie nedostatkov zistených pri vykonaných kontrolách v rokoch 2015-2017, o výsledku kontroly bola vypracovaná správa s odporúčaniami na priebežné sledovanie dodržiavania opatrení zistených pri jednotlivých kontrolách, priebežná aktualizácia VZN a interných predpisov obce.
6. Kontrola dodržiavania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a platných Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom obce Sklabiňa – o výsledku kontroly bola vypracovaná správa s odporúčaniami týkajúcimi sa povinného zverejňovania zmlúv a predaja majetku z dôvodu hodného osobitného zreteľa.

Ostatné činnosti HK:

- kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva
- spolupráca pri príprave návrhu rozpočtu obce na rok 2019
- predloženie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce pre rok 2019
- predloženie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2017
- predloženie odborných stanovísk k rozpočtovým opatreniam č. 1-4/2018
- účasť na rokovaniach obecného zastupiteľstva

V súvislosti s požiadavkami obce som sa zúčastňovala na pracovných rokovaniach týkajúcich sa majetku obce (predaj pozemkov, prenájmy), prípravy rozpočtu obce, aktualizácie VZN, zapojenie obce do výziev na získanie dotácií a podobne.

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení sa snažím priebežne vykonávať kontroly týkajúce sa informačnej povinnosti obce (zverejňovanie dokumentov) a v prípade záujmu zo strany obce poskytovať metodické usmernenie pri výkone jednotlivých činností.

V Sklabini dňa 13.02.2019


Ing. Monika Haršányiová
hlavný kontrolór obce Sklabiňa