

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Sklabiňa za rok 2017

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 2017.

V priebehu hodnoteného obdobia roku 2017 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 2017, ktorý bol schválený na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Sklabini č. 08/31/12/2016 dňa 19.12.2016 a na II. polrok 2017, ktorý bol schválený na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Sklabini č. 04/36/06/2017 dňa 21.06.2017. 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 2017 plánované vykonanie siedmych finančných kontrol. Skutočne bolo vykonaných šesť finančných kontrol, jedna z plánovaných kontrol nebola vykonaná.

V roku 2017 boli vykonané tieto následné finančné kontroly:

1. Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu obce v roku 2015 a 2016 - o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie zákona č. 152/1999 Z. z. o sociálnom fonde, dodržiavať termíny zúčtovania sociálneho fondu a vedenie priebežnej evidencie tvorby a čerpania sociálneho fondu.
2. Kontrola dohôd o práciach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2015 a 2016 – o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie jednotlivých ustanovení zákona č. 311/2001 Z.z. – Zákonníka práce týkajúcich sa dohôd o práciach mimo pracovného pomeru (rozsah pracovného času, zodpovedný zamestnanec za prevzatie pracovnej úlohy, evidencia odpracovaného času) a dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite týkajúce sa výkonu základnej finančnej kontroly.
3. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona o verejnem obstarávaní za rok 2016 - o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na vypracovanie interného predpisu o verejnem obstarávaní s dôrazom na postupy obstarávania pri zákazkách s nízkou hodnotou, dôslednejšie dodržiavanie jednotlivých ustanovení zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnem obstarávaní (stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky a nedelenie predmetu zákazky, zverejňovanie súhrnej správy o zákazkach v profile).

4. Kontrola výberu a použitia poplatku za komunálny odpad za rok 2016 so zameraním dodržiavania všeobecne záväzných platných predpisov a VZN v oblasti výberu a použitia poplatkov za komunálny odpad; výsledkom kontroly bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie jednotlivých ustanovené prijatého VZN o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, najmä v oblasti poskytovania úľav z poplatku, sledovanie splatnosti poplatku a vymáhanie pohľadávok z nezaplateného poplatku.
5. Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov za rok 2016 - o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie príkazu starostu obce na vykonanie inventarizácie, určenie hmotne zodpovedných osôb za majetok obce, dôslednejšie vypracovávanie inventarizačných súpisov a vypracovávanie návrhov nefunkčného a poškodeného majetku na vyradenie.
6. Kontrola nájomných zmlúv a krátkodobých prenájmov za rok 2016 a I. polrok 2017 - o výsledku kontroly bola vypracovaná správa, výsledkom bolo odporúčanie na dôslednejšie dodržiavanie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, dodržiavanie povinnosti nakladať s majetkom obce výlučne písomnou formou.

Ostatné činnosti HK:

- kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva
- spolupráca pri príprave návrhu rozpočtu obce na rok 2018
- predloženie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce pre rok 2018
- predloženie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2016
- predloženie odborných stanovísk k rozpočtovému opatreniu č. 1/2017
- účasť na rokovaniach obecného zastupiteľstva

V súvislosti s požiadavkami obce som sa zúčastňovala na rokovaniach týkajúcich sa majetku obce (predaj pozemkov, vysporiadanie pozemkov pod cintorínom), prípravy rozpočtu 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 09.01.2018



Ing. Monika Haršányiová
hlavný kontrolór obce Sklabiňa