

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2016

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona c. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2016.

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

- obecný úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou- obec Rudno nad Hronom nemá zriadenú RO ani PO
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť –obec nemá majetkovú účasť v žiadnej PO
- 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.

Kontrolnú činnosť som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1.polrok 2016 a 2.polrok 2016, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva. 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.

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2016 vykonaných 5 finančných kontrol. Z vykonaných kontrolných akcií kontrolný orgán vypracúva návrh správy alebo správ; návrh správy sa vypracúva, ak kontrolný orgán zistí nedostatky, len správa sa vydáva v prípade, ak kontrolný orgán nedostatky nezistí.

Z vykonaných finančných kontrol bolo

- 4 finančných kontrol ukončených návrhom správy /správou,
- 2 finančné kontroly boli ukončené správou

Kontrolný orgán spolupracoval ďalej v roku 2016 s účtovníčkou na odstránení nedostatkov zistených kontrolou pri evidencii účtovania oprávok v podsysteme Majetok a v účtovníctve.

Z dôvodu časovej náročnosti vyhľadávania dokladov v archíve z minulých rokov k uvedenej kontrole správnosti odpisovania majetku nebola ešte ukončená návrhom správy a bude zaradená do kontrolnej činnosti HK až v roku 2017.

Kontrolné zistenia vyplývajúce z vykonaných kontrol možno rozdeliť do nasledovných oblastí:

- kontrolné zistenia, týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p., zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a zákona c. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p., t.j. všeobecno-záväzných právnych predpisov upravujúcich oblasť hospodárenia, vedenia účtovníctva a rozpočtových pravidiel;
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona c. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole v z.n.p. v oblasti vykonávania predbežnej kontroly

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracovala odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2017 a odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Rudno nad Hronom za rok 2015.

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, v rámci ukončených kontrol a v prípade záujmu zo strany kontrolovaných subjektov:

- spolupracujem pri spracovaní opatrení, ktoré 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 ich činností.
- spolupracujem pri tvorbe VZN

Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií

V súlade so zákonom č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v z.n.p. a zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p. má Obec Rudno nad Hronom spracované Zásady postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb v podmienkach samosprávy Obce Rudno nad Hronom. V roku 2016 nebola doručená na OcÚ žiadna sťažnosť ani petícia.

V oblasti vzdelávania a spolupráce s ostatnými kontrolnými orgánmi sa zúčastňuje rokovaní Zasadnutia Pohronskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov a školení k problematike výkonu kontroly.

Ing. Ďurovičová Elena
hlavná kontrolórka obce



V Rudne nad Hronom , 28. 2. 2016