

Obec Nálepkovo
Hlavná kontrolórka

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nálepkovo za I. polrok 2016.

Hlavná kontrolórka Obce Nálepkovo vykonávala kontrolnú činnosť v súlade so zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov a v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Nálepkovo.

Zameranie kontrolnej činnosti bolo určené plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2016 schváleným uznesením č. 2/2015-OZ na riadnom zasadnutí OZ Obce Nálepkovo. Obsahom správy o činnosti hlavnej kontrolórky za I. polrok 2016 sú údaje o plnení úloh.

Podľa plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 boli schválené kontroly so zameraním:

- 1/ Následná finančná kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami – verejné obstarávanie a uverejňovanie – Obecný úrad
- 2/ Následná finančná kontrola hospodárenia organizácie zriadenej obcou – Domov Nálepkovo, n.o.
- 3/ Následná finančná kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami – účtovné doklady hlavnej a podnikateľskej činnosti za I. a II. štvrťrok 2016
- 4/ Príprava plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016
- 5/ Vypracovanie a predloženie odborného stanoviska k Záverečnému účtu.

V prvom polroku 2016 HK pokračovala vo finančnej kontrole hospodárenia Obce *Nálepkovo za rok 2015, v komplexnej kontrole hospodárenia, ktorú Obecné zastupiteľstvo na zasadnutí dňa 15.12.2015 nariadilo. Dňa 16.12.2015 HK vyžiadala písomne doklady k vykonávaniu rozsiahlej kontroly. Časť dokladov – Dodávateľské faktúry za rok 2015 a bankové výpisy ku kontrole ich úhrad boli postupne predkladané, v marci 2016 Ekonomickým referátom oproti podpisu. Ostatné doklady, prehľad hospodárenia v roku 2015 HK neboli predložené. Podklady ku kontrole HK získala na portáli povinného zverejňovania účtovných závierok obcí. Podnikateľská činnosť bola na portáli povinného zverejňovania účtovných závierok uverejnená až na konci júna 2016 v konsolidovanej účtovnej závierke. HK neboli predložené po výzvach doklady týkajúce sa interných dokladov, písomností o poskytnutí financií na prenesený výkon štátnej správy, doklady mzdovej a personálnej agendy, všetky doklady o zmluvných vzťahoch za rok 2015, celé verejné obstarávanie.

Prehľad činnosti vykonávanej HK v I. polroku 2016:

1/ **Správa č. 1/2016** o výsledku kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri prerokovaní podania žiadosti o registráciu SHR – Jana Pronská - kontrola nad rámec plánu kontrol na I. polrok 2016

Kontrola bola ukončená správou, bez zistenia porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov.

2/ **Správa č. 2/2016** o výsledku kontroly vyúčtovania sponzorského príspevku v roku 2014 – kontrola vykonaná nad rámec plánu kontrol za I. polrok 2016

Finančná kontrola bola ukončená správou. Definitívne bol vysporiadaný sponzorský príspevok, ktorý poskytla spoločnosť LON, s.r.o. na organizáciu Furmanských pretekov v roku 2014. (2)

3/ Od 01.01.2016 bol zrušený zákon č. 502/2001 Z. z. O finančnej kontrole a vnútornom audite, a na základe zákona 357/2015 Z. z. bolo potrebné vypracovať pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce.

Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Nálepkovo boli predložené obecnému zastupiteľstvu na schválenie a dňa 30.06.2016 boli schválené uznesením č. . . . 

4/ **Príprava plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016** a prehlbovanie štúdia. Plán kontrol na II. štvrťrok 2016 spracovaný a predložený dňa 30.06.2016 na schválenie OZ

5/ **Vypracovanie Stanoviska k Záverečnému účtu Obce Nálepkovo za rok 2015.** Za účelom vypracovania odborného stanoviska pred jeho schválením v OZ vykonala HK finančnú kontrolu čerpania rozpočtu a zistenia a výhrady uviedla v odbornom stanovisku. Stanovisko k Záverečnému účtu bolo vypracované a predložené na zasadnutie OZ dňa 30.06.2016. Predmetom kontroly bolo preveriť dodržanie zákonom stanovených náležitostí návrhu záverečného účtu v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Na základe predložených podkladov za rok 2015 zistila, že Záverečný účet Obce Nálepkovo spĺňa všetky predpísané náležitosti v zmysle ustanovenia § 16 vyššie citovaného zákona a je v súlade s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov. Zistenia a výhrady k čerpaniu rozpočtu uviedla v odbornom stanovisku. V zmysle záverov vykonanej kontroly bolo vypracované a predložené odborné stanovisko. HK odporučila schváliť Záverečný účet Obce Nálepkovo za rok 2015 s výhradami.

6/ **Finančná kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami – verejné obstarávanie a uverejňovanie – Obecný úrad**

Termín ukončenia finančnej kontroly nebol dodržaný zo strany HK pre dlhodobú práceneschopnosť – ukončenie vykonané do zasadania Obecného zastupiteľstva.

7/ **Následná finančná kontrola hospodárenia organizácie zriadenej obcou 11– Domov Nálepkovo, n.o.** - termín ukončenia do 20.09.2016.

Finančná kontrola čerpania poskytnutého finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb podľa § 71 ods. 6 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov bola ukončená 20.09.2016.

Finančnou kontrolou použitia finančných prostriedkov poskytnutých MPSVaR SR na rok 2015 **nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.**

8/ **Následná finančná kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami – účtovné doklady hlavnej a podnikateľskej činnosti za I. a II. štvrťrok 2016.**

Na zasadnutí Obecného zastupiteľstva dňa 30.06.2016 neboli predložené dokumenty o hospodárení Obce Nálepkovo a ani HK neboli poskytnuté. Na zasadnutí OZ dňa 26.09.2016 majú byť predložené dokumenty o čerpaní rozpočtu a hospodárení Obce Nálepkovo a organizácií zriadených obcou Nálepkovo. HK predloží rozbor čerpania rozpočtu a hospodárenia Obce Nálepkovo za I. polrok 2016.

9/ **Komplexná kontrola roku 2015** je rozpracovaná v oblasti hospodárnosti vynakladania finančných prostriedkov a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov na úrovni dodávateľských vzťahov a pokladničných dokladov, ktoré boli predložené ku kontrole. Po predložení ostatných vyžiadaných dokladov Ekonomickým referátom, bude ukončená do najbližšieho zasadnutia OZ.

10/ HK v roku 2015 prevzala Evidenciu sťažností. V I. polroku 2016 nebol hlavnej kontrolórke postúpený podnet, ani sťažnosť k evidencii.

11/ HK sa zúčastnila nazasadnutiach Obecného zastupiteľstva. Na zasadnutiach predkladala materiály, ak boli súčasťou programu rokovania Obecného zastupiteľstva.

12/ V rámci odborných činností HK analyzovala materiály predkladané na rokovanie OZ, aby v prípade ich nesúladu so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými smernicami

upozornila na túto skutočnosť obecné zastupiteľstvo, čo je zaznamenané v zápisniciach zo zasadnutí OZ.

Ing. Klaudia Baranová, hlavná kontrolórka



V Nálepkove dňa 19.09.2016