

# Obecné zastupiteľstvo v Nálepkove

## Bod č. 7

### **Správa o výsledkoch kontrolnej činnosti Hlavného kontrolóra obce od posledného zasadania**

- a) Správy o ukončených kontrolách – informácia*
- b) Prebiehajúce kontroly – informácia*

Predkladateľ: Ing. Dušan Daniš  – starosta obce

Spracovateľ: Ing. Klaudia Baranová, hlavná kontrolórka

August 2017

Obec Nálepkovo  
Hlavná kontrolórka

## **Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo  
Dňa 25.08.2017

### **S p r á v a o vykonanej finančnej kontrole – I. polrok 2017**

**Predkladá:**

Ing. Klaudia Baranová  
Hlavná kontrolórka

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Správu pre OZ

**Spracovala:**

Ing. Klaudia Baranová  
Hlavná kontrolórka

Predložené dňa 15.08.2017

**S p r á v a**  
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Nálepkovo za I. polrok 2017.

Hlavná kontrolórka Obce Nálepkovo vykonávala kontrolnú činnosť na základe zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov a podľa Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Nálepkovo, schválených OZ dňa 30.06.2016.

Zameranie kontrolnej činnosti bolo určené plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na I. polrok 2017 schváleným uznesením č. 279/2016-OZ na riadnom zasadnutí OZ Obce Nálepkovo. Obsahom správy o činnosti hlavnej kontrolórky za I. polrok 2017 sú údaje o plnení úloh.

Podľa plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 bola schválená kontrola so zameraním:

- 1/ Finančná kontrola zákonnosti, účelnosti, účelovosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v podmienkach obecnej samosprávy – pokračovanie komplexnej kontroly za rok 2015.
- 2/ Finančná kontrola – Inventarizácia r. 2016 – Obecný úrad Nálepkovo
- 3/ Finančná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov v hospodárení rozpočtovej organizácie ZŠaMŠ Nálepkovo.
- 4/ Finančná kontrola hospodárnosti efektívnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov v hospodárení za I. štvrtrok 2017.

Z ďalších činností bola vykonávaná

- 4/ Príprava návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017
- 5/ Vypracovanie a predloženie odborného stanoviska k Záverečnému účtu za rok 2016
- 6/ Kontrola vybavovania sťažností, podnetov a petícií.

Prehľad činnosti vykonávanej HK v I. polroku 2017:

1/ Komplexná finančná kontrola hospodárenia v roku 2015 - v prvom polroku 2017 HK opätovne vyžadovala doklady ku pokračovaniu vo finančnej kontrole hospodárenia Obce Nálepkovo za rok 2015, v komplexnej kontrole hospodárenia, ktorú Obecné zastupiteľstvo na zasadnutí dňa 15.12.2015 nariadilo. 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. 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. Ukončená zatiaľ nie je, pretože ukončená môže byť až po predložení ostatných vyžiadanych dokladov Ekonomickým referátom hlavnej kontrolórke.

2/ Finančná kontrola - Inventarizácia – Obecný úrad Nálepkovo nebola vykonaná z dôvodu neukončenia a nepredloženia inventúry do roku 2016. Na zasadnutí OZ bola predložená len informácia o stave priebehu inventúry za rok 2010, ktorá bola vykonávaná od roku 2015 doteraz. Za rok 2014, 2015 ani 2016 inventúra nebola vykonaná.

3/ Dňa        bola predložená riaditeľke ZŠaMŠ požiadavka na predloženie dokladov ku finančnej kontrole. Pani riaditeľka ma požiadala o odloženie termínu začatia finančnej kontroly na druhú polovicu júna 2017 z dôvodu kontrol iných štátnych orgánov, z dôvodu nedostatku miesta pre kontrolu z mojej strany. Z dôvodu odchodu na dovolenku a následnej pracovnej neschopnosti, po návrate dňa 01.08.2017 som znovu požiadala o predloženie dokladov, ale pani riaditeľka už čerpala dovolenku, ktorú má ukončiť podľa informácie dňa 15.08.2017.

4/ Finančná kontrola hospodárenia za I. štvrtrok 2017 a II. štvrtrok 2017 - po umožnení prístupu do systému URBIS odo dňa 10.08.2017 bude v čo najkratšom čase vykonaná.

5/ HK vypracovala Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 a predložila ho Obecnému zastupiteľstvu na schválenie.

5/ HK vypracovala a predložila odborné stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016. V tejto súvislosti vykonala kontrolu účtovnej závierky za Obec Nálepkovo a predložila svoje výhrady pre poslancov OZ.

6/ Na zasadnutí OZ dňa 26.09.2016 bolo prisľúbené predloženie ostatných dokumentov o hospodárení Obce Nálepkovo v roku 2015 a v roku 2016. Doklady neboli predložené. Opätovne bolo HK predložené vyžiadanie dokladov ešte za obdobie roka 2015 a I. až III. štvrťrok 2016 s termínom predloženia dokladov do dňa 21.11.2016. Do 19.12.2016 neboli predložené. Od 20.12.2016 do 20.02.2017 bola HK PN.

7/ Evidencia sťažností - dňa 16.júna 2017 bol HK doručený podnet z Okresnej prokuratúry na preskúmanie zákonnosti postupu starostu obce Nálepkovo Ing. Dušana Daniela pri správe verejných financií a dodržiavania zákonov platných v SR . Dňa 08. 08. po návrate z PN písomne boli vyžiadané doklady k uvedenému podnetu. Do dňa 16.08.2017 originály dokladov neboli predložené.

8/ HK sa zúčastnila na zasadnutí Obecného zastupiteľstva. Na zasadnutí predložila materiály, ak boli súčasťou programu rokovania Obecného zastupiteľstva.

9/ V rámci odborných činností HK analyzovala materiály predkladané na rokovanie OZ, aby v prípade ich nesúlady so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými smernicami upozornila na túto skutočnosť obecné zastupiteľstvo, čo je zaznamenané v zápisniciach zo zasadnutí OZ.

2/ Finančná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti a účelovosti použitia finančných prostriedkov na prevádzku motorových vozidiel - starostom obce boli predložené námietky k Návrhu správy. Zo strany hlavnej kontrolórky časť námietok bola akceptovaná a Správa bola doplnená kontrolou dokladov za I. polrok 2016, kedy došlo k zlepšeniu vedenia evidencie PHM. V roku 2017 starosta obce pristúpil k technickému zdokonaleniu sledovania spotreby PHM GPS systémom pre 5 služobných vozidiel. Správa bola ukončená s pripomienkou na prepracovanie smernice o používaní služobných motorových vozidiel a zapracovať do nej používanie systémov GPS na sledovanie jazdy a spotreby PHM služobnými vozidlami.

Ing. Klaudia Baranová, hlavná kontrolórka  
V Nálepkove dňa 15.08.2017