

Hlavný kontrolór Obce Vysoká nad Kysucou

V súlade s § 18f ods.1 písm.e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Vysoká nad Kysucou

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2016

V priebehu hodnoteného obdobia bola vykonávaná kontrolná činnosť na základe príslušných ustanovení zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré ustanovujú úlohy hlavného kontrolóra a rozsah jeho kontrolnej činnosti.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.
- č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- č. 546/2010 Z.z. o povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr v z.n.p.
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.

Výkon kontrolnej činnosti v roku 2016 prebiehal podľa :

plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 schváleného uznesením č.8/2015-11
a plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 schváleného uznesením č.6/2016-7 .

Podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú činnosť, ktorou sa 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 dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kvórum potrebných hlasov, vecná správnosť uznesení, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

V súlade so zákonom o obecnom zriadení č.369/1990Zb.§ 9 ods.4 obec vedie účtovníctvo podľa osobitného zákona č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. Ročnú uzávierku overuje audítor v zmysle zák.č.540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu. Audítor overuje aj ďalšie skutočnosti ustanovené zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Obec ďalej vedie účtovníctvo o stave a pohybe majetku obce, o výnosoch, príjmoch a výdavkoch a o finančných vzťahoch k štátnemu rozpočtu a k rozpočtu samosprávneho kraja. V skutočnostiach ustanovených vyššie uvedenými zákonmi neboli pri kontrole zistené porušenia.

Rozpočet

Rozpočet obce Vysoká nad Kysucou na r.2016, ktorý je predmetom tejto správy a ktorý bol kontrolovaný v uplynulom rozpočtovom období bol vypracovaný v súlade s platnými rozpočtovými pravidlami v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov. Rozpočet na r.2016 zohľadňoval ustanovenia zákonov 582/2004 Z.z., zák.564/2004 Z.z., zák.č.597/2003 Z.z. ako aj ustanovenia všeobecne záväzných nariadení

obce Vysoká nad Kysucou . V súlade s ustanovením §4 ods.5 zákona č.583/2004 Z.z. bol rozpočet na r.2016 vypracovaný ako programový. Programové rozpočtovanie je systém založený na plánovaní úloh a aktivít subjektov samosprávy v nadväznosti na ich priority a rozloženie disponibilných rozpočtových zdrojov do programov s dôrazom na výsledky a efektívnosť vynakladania rozpočtových prostriedkov. Rozpočet na r.2016 bol vypracovaný a čerpaný v súlade s týmto programovým rozpočtovaním v programovej aj podprogramovej štruktúre podľa jednotlivých činností obce. K danému rozpočtu bolo v súlade s §18f ods.1 písm. c) zákona č.369/1990 Zb. predložené stanovisko hlavného kontrolóra, ktoré OZ zobralo na vedomie uznesením č.8/2015-7. Rozpočet je otvorená záležitosť a preto sa aj počas roka menil a upravoval rozpočtovými opatreniami a to na základe reálnych príjmov a výdavkov obce v súlade s ustanoveniami §14 zákona č.583/2004 Z.z.

Výkon kontrolnej činnosti v r.2016 :

- v r.2016 bola OZ predložená správa o kontrolnej činnosti v súlade so zák. č.369/1990 Zb., ktorú OZ zobralo na vedomie uznesením č.1/2015-4.
- záznam o výsledku finančnej kontroly č.22012016, ktorej predmetom bola kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri čerpaní dotácie poskytnutej z rozpočtu obce Vysoká nad Kysucou Telovýchovnej jednote SPARTAK Vysoká nad Kysucou, dodržiavanie výkonu predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.502/2001 z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite. Záznam z finančnej kontroly bol prerokovaný na OZ a výsledky z kontroly zobralo OZ na vedomie uznesením č.1/2015-4.
- správa o výsledku finančnej kontroly na mieste č.29042016, kde bola vykonaná za obdobie I.Q.r.2016 kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti ,efektívnosti, náležité hospodárenie s verejnými prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu v zmysle zákona č.564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola pokladne, dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.357/2015 z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov účinného od 1.1.2016, kontrola čerpania rozpočtu, jeho štruktúry podľa jednotlivých činností obce a v súlade s rozpočtovou klasifikáciou a zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov; kontrola povinného zverejňovania objednávok, faktúr a zmlúv v súlade ustanoveniami zákona č.546/2010 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov, kontrola náležitostí dokladov, kontrola vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. . Výsledky kontroly boli prerokované na OZ dňa 17.5.2016 a zobrať na vedomie uznesením č.5/2016-5 .
- vypracovanie a predloženie stanoviska hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Vysoká nad Kysucou za r.2015 v súlade s §18f ods.1, písmena c zák. č.369/1990Zb., ktoré bolo prerokované na OZ dňa 14.6.2016 a zobrať na vedomie uznesením č.6/2016-5 .
- vykonanie kontroly vybavovania odvolaní voči rozhodnutiam, ktorými sa vyrubuje poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.
- vypracovanie návrhu smernice o postupe pri verejnom obstarávaní v súlade s ustanoveniami zákona č.343/2015 o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- vypracovanie a predloženie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2016. Plán kontrolnej činnosti bol predložený na rokovanie OZ a schválený uznesením č.6/2016-7
- správa o výsledku finančnej kontroly na mieste č.17102016, kde bola vykonaná za obdobie II.Q. a III.Q. r.2016 kontrola hospodárnosti, efektívnosti, náležité hospodárenie s finančnými prostriedkami obce, kontrola dodržiavania schváleného rozpočtu, kontrola vykonaných účtovných operácií, kontrola pokladne, dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.357/2015 z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, kontrola povinného zverejňovania objednávok, faktúr a zmlúv v súlade ustanoveniami zákona č.546/2010 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov, kontrola náležitostí dokladov, kontrola pokladne, kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce v zmysle zák.č.138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov, kontrola dodržiavania ustanovení zák. č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, kontrola náležitostí dokladov a priebehu prác pri vysúťaženej zákazke „multifunkčné ihrisko pre deti a mládež, kontrola prijatých uznesení OZ. Výsledky kontroly boli prerokované na OZ dňa 25.10.2016 a zobraené na vedomie uznesením č.9/2016-5.1 .
- vypracovanie a predloženie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017. Plán kontrolnej činnosti bol prerokovaný a schválený uznesením na zasadnutí OZ dňa 15.12.2016.
- stanovisko k možnosti požiadania o vrátenie, zníženie alebo odpustenie poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v zmysle ustanovení zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady. Stanovisko predložené na OZ 15.12.2016 a zobraené na vedomie.
- vypracovanie a predloženie stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2017 a k viacročnému rozpočtu obce na roky 2017,2018,2019 v zmysle § 18f, odsek 1, písm. c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Stanovisko k návrhu rozpočtu bolo prerokované na OZ 15.12.2016 a zobraené na vedomie uznesením .

Za obdobie r.2016 boli všetky uznesenia schválené v zmysle ustanovení zákona č.369/1990 Zb. v znení neskorších zmien súhlasom nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov a v súlade s týmto zákonom boli schválené aj nariadenia súhlasom trojpäťinovej väčšiny prítomných poslancov. Pri prevodoch majetku a prenájme majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa rozhodlo obecné zastupiteľstvo v súlade s § 9a zákona č.138/1991 Zb. v znení neskorších predpisov trojpäťtinovou väčšinou všetkých poslancov.

Obecné zastupiteľstvá boli vedené vecne, správne a v súlade s ustanoveniami zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení .

Vo Vysokej nad Kysucou dňa 27.1.2017



Ing. Marcel Nekoranec
hlavný kontrolór obce
Vysoká nad Kysucou