

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 2015

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.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, 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. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.
- č. 8/2009 Z.z. o cestnej premávke v z.n.p.
- č. 725/2004 Z.z. o podmienkach prevádzky vozidiel v premávke na pozemných komunikáciách v z.n.p.
- č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní v z.n.p.
- 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 2015 prebiehal podľa :

plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2015 schváleného uznesením č.5-10/2014
a plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 schváleného uznesením č.4/2015-10 .

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, 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.

Výkon kontrolnej činnosti v r.2015 :

- následná finančná kontrola zákonnosti, správnosti ako aj dodržiavania ustanovení zákona č.431/2002 Z.z. a interných predpisov súvisiacich s inventarizáciou majetku obce, ktorej výsledkom je správa o výsledku následnej finančnej kontroly č.19032015, ktorú aj s odporúčaniami zobralo OZ na vedomie uznesením č.3/2015-8.5 .
- spracovanie zásad podávania, preverovania a evidovania podnetov podávaných v zmysle zákona č.307/2014 Z.z., ktoré boli zobrazené na vedomie uznesením č.3/2015-8.6 .
- vypracovanie a predloženie stanoviska hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce Vysoká nad Kysucou za r.2014 v súlade s §18f ods.1, písmena c zák. č.369/1990Zb., ktoré bolo prerokované na OZ dňa 29.6.2015 a zobrazené na vedomie uznesením č.4/2015-8 .
- vypracovanie návrhu všeobecne záväzného nariadenia obce Vysoká nad Kysucou č.3/2015 o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám na území obce Vysoká nad Kysucou schváleného uznesením č.4/2015-12 .
- vypracovanie stanoviska k prijatiu návratných zdrojov financovania na projekt „Modernizácia a doplnenie svetelných zdrojov“.
- následná finančná kontrola účelnosti a efektívnosti prevádzkovania obecných vozidiel, kontrola dodržiavania príslušných právnych predpisov súvisiacich s evidenciou a prevádzkou vozidiel ,povinnosti v zmysle zákona o cestnej premávke č.8/2009 Z.z.v znení neskorších predpisov ako aj povinnosti vyplývajúce zo zákona č.725/2004 Z.z o podmienkach prevádzky vozidiel v premávke na pozemných komunikáciách, kontrola nákupu a spotreby PHM. Z následnej finančnej kontroly bola vypracovaná správa z výsledku následnej finančnej kontroly č.04082015, ktorú OZ vzalo na vedomie uznesením č. 6/2015-6 .
- následná finančná kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti ,efektívnosti, náležité hospodárenie s verejnými prostriedkami pridelenými obci zo štátneho rozpočtu v zmysle zákona o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov, kontrola pokladne, kontrola dodržiavania ustanovení zákona o verejnom obstarávaní, kontrola dodržiavania zákona č.546/2010 Z.z. o povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr, kontrola výkonu predbežnej finančnej kontroly v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, kontrola čerpania rozpočtu podľa jednotlivých činností obce a v súlade s položkami rozpočtovej klasifikácie. K tejto následnej finančnej kontrole bola predložená správa o výsledku následnej finančnej kontroly č.27112015. Táto bola prerokovaná na OZ dňa 15.12.2015 a zobrazená na vedomie uznesením .
- vypracovanie návrhu smernice na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti obce Vysoká nad Kysucou .

- stanovisko k podnetu na výkon kontroly na verejné obstarávanie na predmet zákazky „Výstavba multifunkčného ihriska pre deti a mládež v obci Vysoká nad Kysucou“. Stanovisko bolo prerokované na OZ dňa 15.12.2015 a bolo zobrahané na vedomie uznesením .
- vypracovanie a predloženie stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2016 a k viacročnému rozpočtu obce na roky 2016,2017,2018 v zmysle § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Stanovisko k návrhu rozpočtu bolo prerokované na OZ 15.12.2015 a zobrahané na vedomie uznesením .
- vypracovanie a predloženie plánu kontrolnej činnosti na 1.polrok 2016. Plán kontrolnej činnosti bol prerokovaný a schválený uznesením na OZ dňa 15.12.2015 .

Za obdobie r.2015 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 22.1.2016



Ing. Marcel Nekoranec
hlavný kontrolór obce
Vysoká nad Kysucou