

OBECNÝ ÚRAD DUBOVÁ

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva Obce Dubová

Por.č. mat./správy: 7/2016/HK

OZ dňa.....

Uzn. č.....

Názov materiálu: Správa a kontrolnej činnosti a výsledkoch kontrol hlavnej kontrolórky za rok 2015

Materiál obsahuje:

- 1.Návrh na uznesenie.
- 2.Dôvodová správa.
- 3.Materiál – Správa o výsledkoch kontrol a kontrolnej činnosti za rok 2015.

1. **Návrh na uznesenie: Obecné zastupiteľstvo:** berie na vedomie Správu o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra za rok 2015 a informácie o kontrolovaných skutočnostiach o ktorých sa HK dozvedela pri výkone týchto kontrol.
2. **Dôvodová správa a zhrnutie** - V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) a e) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako hlavný kontrolór obce predkladám správu o výsledkoch kontroly a kontrolnej činnosti priamo obecnému zastupiteľstvu v Dubovej na jeho najbližšie zasadnutie.
3. **Materiál: Správa o výsledkoch kontrol a kontrolnej činnosti za rok 2015.**

Spracovala a predkladá: Mgr. Iveta Balejčíková
V Dubovej, 8.1.2015

SPRÁVA

O VÝSLEDKoch KONTROL A KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2015

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. d) a e) Zákona SNR č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení jeho neskorších zmien a doplnkov predkladám správu o výsledkoch kontrol vykonaných hlavnou kontrolórkou obce Dubová.

V zmysle § 18e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, predkladám obecnému zastupiteľstvu v BSJ Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015:

1. **Zameranie kontrol** - zabezpečenie plnenia povinností vyplývajúcich z ustanovení § 18 zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov.
2. **Zhrnutie kontrolnej činnosti** - zabezpečenie plnenia schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2015
3. **Iné zistenia, metodické materiály** a úlohy mimo plánu kontrolnej činnosti.
4. **Vzdelávanie.**

1. KONTROLY BOLI ZAMERANÉ NAJMÄ NA KONTROLU:

- *vybraných ustanovení zákona č. 396/1990 o obecnom zriadení – kontrolu spracovania zápisníc a iných materiálov súvisiacich so zasadaniami obecného zastupiteľstva, plnenie uznesení;*
- *dodržiavanie zákona č. 211/200 o povinnom zverejňovaní informácií v súvislosti s prípravou a zasadaním OZ;*
- *kontrolu sťažností – zákon č. 9/2010 vznp. – dodržanie lehoty na odpoveď na sťažnosť;*
- *dodržanie ustanovenia § 17 ods. 14 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách –dlh obce;*
- *hospodárenie, nakladania s majetkom u vybraných výdavkových položkách - § 5 ods. 2 a § 9 ods. 2) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,*
- *ustanovenia § 14 ods.2 písm.a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy;*
- *dodržiavanie ustanovení z. č. 138/1991 o majetku obce § 7 ods. 2); Zásad hospodárenia čl. 4 ods. 3;*
- *plnenie Konceptie modernizácie územnej samosprávy; ustanovení § 2 ods. 1 písm. a) a b) z. 275/2006;*
- *spôsob plnenia podľa § 8d ods. 6 a § 12 ods. 2 písm. c) zákona o pozemkových úpravách;*

2. ZHRNUTIE KONTROLNEJ ČINNOSTI:

1. Kontrola plnenia vybraných uznesení Obecného zastupiteľstva prijatých v roku 2013:

Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Dubovej č. 6/2013 zo dňa 14.3.2013

Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Dubovej č. 15/2013 zo dňa 13.5.2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubovej v nadväznosti na svoje uznesenie č. 14/2011

- berie na vedomie - text zmlúv o postúpení práv a povinností stavebníka
- schvaľuje - uzavretie zmluvy o postúpení práv a povinností na stavebníka (spis č. 145/2013 a 146/2013, následne zmluva č. 413)
- poveruje starostu obce vystupovať v mene obce Dubová ako stavebník výstavby a podpísaním zmlúv

Plnenie: splnené – obec podpísala a zverejnila zmluvy č. 145 s RIS - Dubová, s.r.o., so sídlom Záborského 42, 831 03 Bratislava a zmluvu č. 146 s Ing. Petr Novosad so sídlom Strmý vršok 110, Bratislava dňa 5.4.2013, s účinnosťou od 6.4.2013;

Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Dubovej č. 10/2013 zo dňa 15.4.2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubovej na základe § 11, ods. 4, písm. b) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v platnom znení a v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení

- schvaľuje zmenu rozpočtu na rok 2013 rozpočtovým opatrením č. 1/2013 z 15.4.2013 – príloha uznesenia, zmenu podprogramov 8.1., 8.2. a 8.3. v zmysle VZN č. 42 a vytvorenie samostatného podprogramu programového rozpočtu obce Dubová 8.7. Práca s mládežou – príloha uznesenia

Plnenie: splnené – obec vedie evidenciu podpísaných rozpočtových opatrení a uvedené zmeny boli zapracované do rozpočtu.

Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Dubovej č. 12/2013 zo dňa 15.4.2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubovej na základe návrhu Obecného zastupiteľstva v Častej

- schvaľuje návrh spolufinancovania Spoločného hasičského zboru v Častej na úrovni 500,- € ročne
- na vedomie Obecné zastupiteľstvo Častá, starosta obce Častá a DHZ Častá

Plnenie: splnené – zmluva podpísaná, zverejnená

Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Dubovej č. 31/2013 zo dňa 12.9.2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubovej v zmysle § 11, ods. 4, písm. a) a l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, čl. 19 VZN č. 32 Zásad hospodárenia obce Dubová a § 9 ods. 2 písm. d) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí - v platných zneniach:

- **schvaľuje** podmienky Obchodnej verejnej súťaže na prenájom nehnuteľnosti vo vlastníctve obce v znení v akom tvoria Prílohu č. 2 Zápisnice zo zasadnutia OZ Obce Dubová zo dňa 12.9.2013 a zároveň poveruje starostu na vykonanie všetkých úkonov súvisiacich s vyhlásením Obchodnej verejnej súťaže a jej vyhodnotením,
- **zriaďuje** komisiu zodpovednú za vykonanie všetkých potrebných úkonov v súvislosti s Obchodnou verejnou súťažou, najmä aby zrealizovala Obchodnú verejnú súťaž, v súlade s jej podmienkami vybrala víťazného záujemcu a odporúčala uzatvoriť s ním Zmluvu o nájme nehnuteľnosti, a to v nasledovnom zložení: poslanci - Štefan Gregorička, Vladislav Mandulák, Mária Pešková, Monika Setnická a Jozef Zajíček;

Plnenie: splnené - obec zverejnila Prílohu č. 2 k zápisnici zo dňa 12.9.2013, ktorej predmetom bolo vyhlásenie Obchodno-verejnej súťaže na prenájom majetku vo vlastníctve obce na svojom webovom sídle <http://dubova.sk/samosprava-obce/dokumenty/zapisnice-oz/>; komisia bola zriadená.

Uznesenie Obecného zastupiteľstva v Dubovej č. 45/2013 zo dňa 12.12.2013

Obecné zastupiteľstvo v Dubovej na základe § 11, ods. 4, písm. b) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v platnom znení a v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení

- čerpanie RF na haváriu v MŠ – 1874 € (výmena kotla v MŠ)

Plnenie: splnené – rezervný fond bol použitý v súlade uznesením, t.j. na haváriu v MŠ, údaj vykázaný vo finančnom výkaze FIN 1-12 ako kapitálový výdavok členený podľa EK 713 004 nákup strojov, prístrojov a zariadení v hodnote 1 874,- €.

2. Kontrola vybavovania sťažností za r. 2014 a 2015

V roku 2014 nebola podaná sťažnosť vyznačujúca sa jej náležitosťami.

V roku 2015 bola podaná 1 sťažnosť týkajúca nečinnosti starostu evidovaná dňa 21.07.2015 sťažovateľom Ing. Ivana Žaliová, Hlavná 46, 900 90 Dubová. Sťažnosť bola postúpená na prešetrenie Komisii na ochranu verejného záujmu. Zo stretnutia bola spísaná Zápisnica v zmysle ustanovenia § 19 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov a Smernice č. 9 o vybavovaní sťažností v obci Dubová. Sťažovateľke bola zaslaná odpoveď dňa 27.7.2015 formou zápisnice o prešetrení zo dňa 21.7.2015.

3. Vykonávanie predbežnej kontroly pri vybraných finančných operáciách – faktúry, zmluvy, kontrola výdavkov rozpočtu so zameraním na vybrané rozpočtové položky (§18d ods.2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení - Správa o výsledku následnej finančnej kontroly hlavnej kontrolórky - Kontrola nákupu vyzhumievacieho modulu - spôsobu komunikácie

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Dubová

Kontrolované obdobie: od 24.4.2015 – 8.6.2015 s prerušovaním

Predmet kontroly:

1. Vykonávanie predbežnej kontroly pri vybraných finančných operáciách – faktúry, zmluvy:

1a) Kontrola nákupu Vyzhumievacieho modulu - spôsobu komunikácie a informovania

Účel: posúdenie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nákupe vyzhumievacieho modulu.

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo zistiť a zhodnotiť:

1. **Hospodárnosť** zistiť minimalizovanie nákladov na vykonanie činnosti alebo obstaranie tovarov, prác a služieb pri zachovaní ich primeranej úrovne a kvality.

2. **Efektívnosť** na maximalizovanie výsledkov činnosti vo vzťahu k disponibilným verejným prostriedkom.
3. **Účinnosť** či je vzťah medzi plánovaným výsledkom činnosti a skutočným výsledkom činnosti vzhľadom na použité verejné prostriedky.
4. **Účelnosťou** či je vzťah medzi určeným účelom použitia verejných prostriedkov a skutočným účelom ich použitia
5. **Finančné riadenie** pri plánovaní, rozpočtovaní, účtovaní, výkazníctve a finančnej kontrole verejných prostriedkov a vlastných prostriedkov obce, ktorých cieľom je ich hospodárne, efektívne, účinné a účelne využívanie.

Výsledok kontroly a zhrnutie:

Zhodnotenie finančného riadenia – pri plánovaní, rozpočtovaní, účtovaní, výkazníctve a finančnej kontrole verejných prostriedkov a vlastných prostriedkov obce, ktorých cieľom je ich hospodárne, efektívne, účinné a účelne využívanie a na základe uvádzaných skutočností v správe z NFK možno konštatovať, že výdavky, ktoré obec použila na nákup vyrozumievacieho modulu VM Florián obec použila **efektívne a účelovo a boli v súlade:**

- so zákonom o účtovníctve;
- s plánom hlavných úloh obce na r. 2014 – 2018;
- s PHSR na roky 2008 – 2013;
- s Konceptiou informatizácie;
- so Stratégiou informatizácie verejnej správy;
- v časti § 5 ods. 2 a § 9 ods. 2) z. 502/2004 platného od 1.11.2014;
- so Zásadami hospodárenia čl. 4 ods. 3;
- so zákonom 583/2004 § 7 písm.c)
- s Konceptiou modernizácie územnej samosprávy – obec plní priebežne úlohy z nej vyplývajúce z vlastných zdrojov;
- s § 2 ods. 1 písm. a) a b) z. 275/2006;

Neboli v súlade z pohľadu administratívnych povinností:

- s § 9 ods. 4) z. 502/2001 v znp. platného od 1.1.2014 upraveného vo vnútornej smernici o finančnej kontrole v časti ods. 4 písm. b). – písomné neupozornenie;
- s rozpočtom obce na rok 2014 – nenaplánované financie na modul;
- s § 14 ods.2 písm.a) zákona 583/2004 o rozp.pravidlách úz. sam. – nevykonané včas rozpočtové opatrenie;
- s Konceptiou modernizácie územnej samosprávy – obci neboli poskytnuté žiadne dotácie zo ŠR na elektronické aplikácie informačno-komunikačných technológií (zavinenie nie je spôsobené obcou).

Obec prijala odporúčania vyplývajúce z vykonanej kontroly:

1. Zabezpečiť do budúcnosti určité percento finančných prostriedkov v rozpočte obce na nepredvídané, ale v zmysle verejného záujmu a plnenia úloh samosprávy na dôležité tovary a služby – **plnenie bude možné skontrolovať pri predkladaní návrhu rozpočtu na rok 2016; v čase písania správy o KČ tento ešte nebol zostavený.**
2. Aktualizovať PHSR na roky 2008-2013 kapitola 9 (podľa programu OZ už pripravovaný a v júni/2015 predkladaný do OZ) – **zvážiť možnosť spracovania samostatného dokumentu Konceptia rozvoja informatizácie obce Dubová s určením časového a finančného rozvrhu a rozpočtu pre rozvoj informačných a komunikačných technológií podľa potrieb obce. – vykonané v mesiacoch máj-júl 2015**

3. Podľa ponúk a možností žiadať dotácie zo ŠR na rozvoj informatizačných technológií pre obec v ďalších rokoch. – **podľa ponúk príslušných ministerstiev priebežne v sledovaní.**

4. Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesení Obecného zastupiteľstva a z vlastného podnetu (§ 18f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.:

4.1. Kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania podľa ust. § 17 ods. 14 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania podľa ust. § 17 ods. 14 Zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako hlavná kontrolórka obce som predložila správu č. 62 priamo obecnému zastupiteľstvu v Dubovej na jeho najbližšie zasadnutie, ktorá bola zaslaná 7.7.2015, v ktorej bolo konštatované:

Záväzné zákonné ukazovatele dlhovej služby schválením prijatia návratných zdrojov financovania sú vo výške 41 857,48,- €; obec neprekročia zákonom stanovené hranice, úverová zaťaženosť dosiahla výšku 10,88 % a úroková zadlženosť 3,42 %. Dlh na 1 obyvateľa obce predstavoval cca 42,03 € (pri počítaní s údajom o počte obyvateľov podľa dostupných zdrojov na webom sídle obce, kde sa uvádza číslo 996). **Hlavná kontrolórka obce Dubová konštatuje, že prijatím návratných zdrojov financovania v objeme 41 857,48 € obec Dubová splní podmienky, ustanovené v § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z.**

4.2 ZÁZNAM Z URBANISTICKEJ ŠTÚDIE – „ZA HOŠTÁKY“ V RÁMCI ÚPD OBEC DUBOVÁ - Kontrola možnej škody na majetku obce odstránením kolíkov, ktorými boli vyznačené pozemkové úpravy v lokalite Za Hošťákmi v priebehu prác v časti „Urbanistická štúdia lokality „Za Hošťáky“, s následnou kontrolou fakturácie.

Kontrolovaný subjekt: Obecný úrad Dubová, dokladová – obecný úrad ,
fyzická obhliadka lokality „Za Hošťáky“

Kontrolované obdobie: 2011 – 30.6.2015

Termín kontroly: 30.3.2015 – 20.8.2015

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ako hlavný kontrolór obce predkladám správu o výsledku kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu v Dubovej na jeho najbližšie zasadnutie. Kontrola bola vykonaná základe podnetu občana Manduľáka Vladislava podaného na ustanovujúcom zastupiteľstve konaného dňa 11.12.2014, kedy bolo do zápisnice z tohto zastupiteľstva zaprotokolované jeho vyjadrenie vo forme záznamu cit. vety: „ ...poukázal na možnú škodu na majetku obce odstránením kolíkov, ktorými boli vyznačené pozemkové úpravy v lokalite Za Hošťákmi – skontroluje obecný kontrolór.“ I napriek skutočnosti, že predmetná požiadavka nebola poslancami prijatá formou uznesenia, tak ako ukladá zákon o obecnom zriadení, doplnila som pôvodný plán kontrolnej činnosti o tento bod a kontrola bola zahrnutá do PKČ na I. pol. 2015 pod bodom 2a), ktorý už bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.2.2015 uzn. č. 8/2015.

Kontrolou bolo zistené, že:

- Obec mala riadne vykonané verejné obstarávanie – zákazky s nízkou hodnotou na projektový zámer EIA na lokalitu Za Hoštáky;
- Obec mala uzatvorenú a riadne zverejnenú zmluvu č. 463/2012 (vrátane Harmonogramu JPPÚ Dubová „Za Hoštáky“ s fy GEODETSADLOŇ, s.r.o s účinnosťou od 16.11.2012);
- Obec realizovala Urbanistickú štúdiu pre pozemkové úpravy Za Hoštáky, ktorá obsahovala Projekt jednoduchých pozemkových úprav pre túto danú lokalitu a projekt obsahoval návrh nového usporiadania pozemkov, rozdeľovací plán vo forme umiestňovacieho a vytyčovacieho plánu podľa § 8d ods. 6 a § 12 ods. 2 písm. c);
- Zákon o pozemkových úpravách neuvádza exaktne dobu ponechania vyznačených lomových bodov hraníc nových pozemkov v teréne;
- Vytyčenie hraníc bolo vykonané na základe autorizačne overeného výsledného operátu v súlade so zákonom o pozemkových úpravách a odovzdaný Protokolom Pozemkovému úradu správe katastra.
- I napriek skutočnosti, že ponechanie, alebo odstraňovanie „kolíkov“ (hraničné body), zákon nepopisuje, bolo zvolané stretnutie starostom obce s vlastníkmi nových pozemkov za účelom vyjadrenia sa k odstráneniu hraničných bodov pri nadchádzajúcej, resp. ďalšej ich údržbe. Výsledkom stretnutia obecného úradu a zúčastnených vlastníkov bol súhlas na odstránenie bodov hraníc za účelom možnosti zabezpečenia ďalšej údržby obecných a ich susediacich už aj súkromných pozemkov, čo je v súlade s z. č. 138/1991 o majetku obce § 7 ods. 2): „*Orgány obce a organizácie sú povinné majetok obce zveľadovať, chrániť a zhodnocovať; najmä a) udržiavať a užívať majetok*“.....
- Fyzickou obhliadkou lokality „Za Hoštáky“ bolo zistené, že nie všetky „kolíky“ sú odstránené.
- Obec každoročne (od roku 2011 až 2014) plánovala vo svojom rozpočte finančné prostriedky na realizáciu projektu;
- Reálnosť a správnosť účtovania som preverila kontrolou účtu 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Bolo zistené, že na účte 042 obec viedla od 1.1.2011 - 31.12.2014 nezaradené hmotné investície JPU Za Hoštáky podľa faktúr v celkovej hodnote 23 164,54 €. Vzhľadom na uvedené je možno konštatovať, že investícia vynaložená Obecným úradom určená pre urbanistickú štúdiu „Za Hoštáky“ bola naplnená a nemožno ju považovať za zmarenú investíciu.

Zhrnutie: Na základe kontroly bolo možné konštatovať, že obec dodržala príslušné ustanovenia zákona o pozemkových úpravách. Z dôvodu, že zákon nešpecifikuje udržateľnosť vyznačenia hraničných bodov pri pozemkových úpravách, dokonca ich môže okresný úrad meniť v súlade s verejným záujmom, nie je možné určiť hodnotu osadenia, preloženia, či odstránenia jedného „kolíka“ teda hraničného bodu. Vyčíslenie prípadnej škody znovu vyznačenia hraničných bodov obecných pozemkov v lokalite Za Hoštáky by bola hypotetická a bolo by ju možné vyčísliť až po jej samotnej realizácii a to v prípade, že by vôbec k takejto skutočnosti došlo. Je však predpokladateľné, že suma vynaložená na opätovné vyznačenie by bola zanedbateľná, v porovnaní s doteraz vynaloženými administratívnymi nákladmi obce v celkovej sume 23 165,- € na samotnú realizáciu štúdie nielen pre obec, ale aj občanov, ako aj v porovnaní s vyčíslením celkového zhodnotenia pozemkov ako takých – majetku obce, z dlhodobého hľadiska, za účelom naplnenia toho čo si ako hlavný cieľ obec pri riešení urbanistickej štúdie predsavzala v roku 2010, a to aj splnila:

- zosúladenie rozvojových zámerov obstarávateľa s koncepciou rozvoja obce na základe komplexného riešenia rozvoja územia, so zohľadnením širšej koncepcie územia v zmysle rozpracovaného územného plánu obce Dubová;
- vytvorenie možnosti rozvoja bývania v rodinných domoch vrátane doplnujúcich funkcií bývania;

Taktiež bolo možné pozitívne hodnotiť skutočnosť, že obec vynaložené finančné prostriedky na projektovú dokumentáciu využila hospodárne a efektívne a nemusela dôsledkom nedotiahnutia investičnej akcie do konca, použité financie na zhodnotenie dlhodobého majetku obce ich odpisovať cez manká a škody ako zmarenú investíciu, čo sa v prípade mnohých obcí ale aj miest často stáva.

Záver: Kontrolovaný subjekt neporušil správnosť financovania, oprávnenosť, hospodárnosť a efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov. Pri kontrole neboli zistené nedostatky pri vedení uvedenej agendy, dodržiavaní interných predpisov a nariadení vyplývajúcich zo zákonov.

4.3. *Kontrola hospodárenia v obchodnej spoločnosti SKLÁDKA ODPADOV – DUBOVÁ, s.r.o.* – kontrola bola presunutá na I. pol. 2016.

5. VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ, NAJMÄ SPRACOVANIE ODBORNÝCH STANOVÍSK

5.1. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu viacročného rozpočtu obce na r. 2015 -2017 – zaslané 19.2.2015

5.2. Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za r. 2014. – zaslané 25.2.2015

5.3. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014. – zaslaná 19.2.2015

5.4. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015 – realizovaná v roku 2016 (dopracovaná jan./2016)

5.5. Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na r. 2016-2018 – obec nepredkladala návrh rozpočtu na r. 2016 v roku 2015.

5.6. Plány kontrolnej činnosti: Plán kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2015 zaslaný (22.11.2014 a 29.5.2015), predložený schválený OZ.

3. INÉ ZISTENIA, METODIKA A ÚLOHY MIMO PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI - iné kontrolované skutočnosti o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri svojej práci, resp. boli na základe podnetov vyplývajúcich zo zastupiteľstiev, či na podnet obecného úradu a bola k nim podaná informácia:

1. *Informácia a metodika k VO pre obstarávanie potravín pre ZŠ alebo MŠ (Metodická príručka k VO k obs. potravín od 1.7.2013).*
2. *Informácia a materiály k zverejňovaniu povinných údajov na webovom sídle obce.*
3. *Originálne a prenesené kompetencie samosprávy.*
4. *Oznamovanie protispoločenskej činnosti a kontrola v územnej samospráve - Zákon č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti účinný od 1.1.2015. Spracovanie podkladu pre vypracovanie internej smernice - Zásady podávania, preverovania a evidovania podnetov podávaných v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z.*

4. VZDELÁVANIE:

4.1. 20.2.2015 - stretnutie kontrolórov Bratislavskej a Metropolitnej regionálnej sekcie ZHK dňa 20. februára 2015 v zasadačke MÚ v Karlovej Vsi, v Bratislave.

Predpokladaný program a prednáška: ELEKTRONICKÉ TRHOVISKO OD 1.2.2015

POVINNOSŤ OBSTARÁVAŤ CEZ ELEKTRONICKÉ TRHOVISKO OD 1.3.2015

NOVÉ OBCHODNÉ PODMIENKY - NOVÉ FUNKCIONALITY ZMENY EKS po 1.12.2014

PRVÉ SKÚSENOSTÍ Z VYUŽITIA ELEKTRONICKÉHO TRHOVISKA

4.2. 13.- 15.4.2015 - Odborná konferencia pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy konaná v dňoch 13. – 15. apríla 2015 na Podbanskom, v hoteli Permon

Predmetom školenia bolo:

1. ELEKTRONICKÉ TRHOVISKO - Postupy zadávania podlimitných zákaziek s využitím Elektronického trhoviska.
Zameranie a aplikácia zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) viazucu sa k

postupom zadávania podlimitných zákaziek na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác a poskytnutie služieb bežne dostupných na trhu s využitím Elektronického trhoviska a na aktuálne témy a informácie z danej oblasti.

2. OZNAMOVANIE PROTISPOLOČENSKEJ ČINNOSTI A KONTROLA V ÚZEMNEJ SAMOSPRAVE - Zákon č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti účinný od 1.1.2015
 - Nové úlohy pre hlavných kontrolórov; Vnútorý systém vybavovania podnetov (*povinnosť vydať vnútorný predpis do 30.6.2015*)
3. VÝKON FINANČNEJ KONTROLY PO NOVELE ZÁKONA - Novela zákona o finančnej kontrole – účinná od 1.11.2014 – zákon č. 502/2001;
 - Zásadné zmeny zákona, Nové formy predbežnej finančnej kontroly, Vnútorá administratívna kontrola, Administratívna kontrola kontrolovanej osoby, Kontrola na mieste, Praktický výkon predbežnej finančnej kontroly – vnútornej administratívnej kontroly, Výkon následnej finančnej kontroly so zameraním na overenie dodržiavania a § 9 a § 10 zákona o finančnej kontrole.
4. DOZOR PROKURATÚRY NAD DODRŽIAVANÍM ZÁKONNOSTI ORGÁNMI VEREJNEJ SPRÁVY - Dozor v rámci výkonu samosprávy, Prokurátor a majetkové prevody obce
5. 18.11.2015 - pracovné stretnutie v Modre, hlavných kontrolórov Metropolitnej a Bratislavskej regionálnej sekcie ZHK (Združenia hlavných kontrolórov) - výklad a diskusia k novému zákonu o finančnej kontrole.

Správa o kontrolnej činnosti bola vyhotovená v 2 rovnopisoch, z toho jeden bude odovzdaný starostovi obce pre potreby obecného úradu a druhý bude založený vo vlastnej evidencii kontrolóra obce.

Dubová, 19.1.2016

.....
Mgr. Iveta Balejčíková
Hlavná kontrolórka