



OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO V ŠENKVICIACH

Dňa: 28.06.2018

Číslo: 5.

Por. č.:

5. Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šenkvice za I. polrok 2018

Predkladá: Ing. Adriana Jurášeková, hlavná kontrolórka obce Šenkvice

Spracovala: Ing. Adriana Jurášeková, hlavná kontrolórka obce Šenkvice

U Z N E S E N I E-IV./OZ/2018

Obecné zastupiteľstvo v Šenkviciach

v zmysle ustanovenia § 11 ods. 4 písm. a) v nadväznosti na § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

berie na vedomie – berie na vedomie s pripomienkami

**správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
obce Šenkvice za I. polrok 2018**

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Šenkvice za I. polrok 2018

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“),

týmto predkladám:

*správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Šenkvice
za I. polrok 2018*

V priebehu hodnoteného obdobia bola kontrolným orgánom vykonaná kontrolná činnosť, ktorou sa § 18d zákona o obecnom zriadení rozumie:

- kontrola zákonitosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitých predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania petícií a sťažností,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolovanie bolo predovšetkým na dodržiavanie ustanovení najmä nasledovných 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 Zb. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.
- č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v z.n.p.
- č. 523/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.
- č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a ďalších.

Na základe zákona o obecnom zriadení kontrole podlieha:

- obecný úrad obce Šenkvice,
- rozpočtové organizácie zriadené obcou,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť,
- iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce, alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby a organizácie, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitého predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

V priebehu I. polroka 2018 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola výberu financií a zúčtovania financií v zmysle § 6 Všeobecne záväzného nariadenia č. 3/2008 o výške príspevkov v školách, školských výchovno-vzdelávacích zariadeniach a v školských účelových zariadeniach v znení VZN č. 3/2010, 2/2011, 3/2012, 4/2012, 3/2015, 4/2015 a 1/2016 v Školskej jedálni, Vinohradská 62, Šenkvice, v Školskej jedálni, Horná 11, Šenkvice a v Školskej jedálni, Záhradná 1, Šenkvice.
- Kontrola čerpania a zúčtovania poskytnutých dotácií obecnými organizáciami za rok 2017 z rozpočtu obce Šenkvice.
- Kontrola zostavovania účtovnej závierky za rok 2017 v zmysle § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Kontrola zameraná na evidenciu došlých faktúr a s nimi súvisiacich vystavených objednávok a uzatvorených zmluvných vzťahov v nadväznosti na ustanovenia § 71 - § 76 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov
- Kontrola tvorby a čerpania rezervného fondu a fondu rozvoja v Obci Šenkvice počas II. polroka roka 2017 a I. polroka roka 2018.
- Kontrola plnenia uznesení z rokovaní Obecného zastupiteľstva uskutočnených v I. polroku roku 2018 - poskytovanie informácií poslancom Obce o stave jednotlivých uznesení schválených na rokovaní Obecného zastupiteľstva.
- Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach Obce Šenkvice - úloha hlavného kontrolóra v zmysle ust. § 18f ods. 1 písm. g) zákona o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.
- Kontrola vývoja dlhu Obce Šenkvice za rok 2017 a analýza vývoja dlhu s výhľadom na rok 2018 s uplatnením ustanovení zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.
- Kontrola uverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok - kontrola aplikácie ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého je Obec Šenkvice povinnou osobou v zmysle ust. § 2 ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

Výsledky kontrol za I. polrok 2018 a ostatné činnosti hlavného kontrolóra obce Šenkvice:

V I. polroku 2018 bolo spolu vykonaných 9 kontrol, pričom všetky boli ukončené správou v zmysle ust. § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov.

Hlavná kontrolórka obce Šenkvice sa počas I. polroka 2018 aktívne zapájala do riešenia vzniknutých nezrovnalostí, zúčastňovala sa zasadnutí Obecného zastupiteľstva, a zároveň bola prítomná aj na zasadnutiach rozšírenej rady Obecného zastupiteľstva

v Šenkviciach. Počas výkonu vyššie uvedených kontrol boli hlavnou kontrolórkou priebežne kontrolované aj povinnosti povinnej osoby v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

Ostatné činnosti hlavného kontrolóra v I. polroku 2018:

- 1) Vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra obce Šenkvice k dodržaniu podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania formou investičného úveru. v zmysle § 17 ods. 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- 2) Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2017 v zmysle § 18f ods.1) písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- 3) Odborná pomoc pri vypracovaní VZN Obce Šenkvice a vnútorných smerníc v nadväznosti na účinnosť noviel jednotlivých zákonov a ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov,
- 4) Účasť na rozšírených radách a zasadnutiach OZ.

V Šenkviciach, dňa: 22.06.2018

.....

Ing. Adriana Jurášeková
Hl. kontrolór obce Šenkvice