

OBEC SIRNÍK	
Dátum: 29.3.2018	
Podacie číslo:	Číslo spisu: 107/2018-001
Prilohy/listy:	Vybavuje: Kalan

Ing. Fed'ák František, uväzkový kontrolór obce Sirník

Správa z kontrolnej činnosti za rok 2017

Činnosť hlavného kontrolóra obce Sirník v roku 2017 bola z legislatívneho hľadiska vymedzená najmä zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“), zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) a zásadami kontrolnej činnosti obce.

V súlade s § 18f, ods. 1 písm. e) zákona o obecnom zriadení predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2017, v ktorom som ako hlavný kontrolór obce plnil úlohy v oblasti kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2017, ktoré boli schválené na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 16.12.2016 a 29.6.2017. Obsahom správy o činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2017 sú údaje o plnení úloh stanovených plánom činnosti s prehľadom prípadných nedodržaní všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov obce, ktoré boli zistené kontrolnou činnosťou v obci Sirník.

1. Za účelom vypracovania odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Sirník za rok 2016 pred jeho schválením na rokovaní obecného zastupiteľstva som ako hlavný kontrolór vykonal kontrolu čerpania rozpočtu. Predmetom kontroly bolo preverenie dodržiavania zákonom stanovených náležitostí návrhu záverečného účtu za rok 2016 a to v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“). Na základe účtovných a finančných výkazov spracovaných v rámci individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 som zistil, že návrh záverečného účtu spĺňa všetky predpísané náležitosti uvedené v ustanovení § 16 zákona o rozpočtových pravidlách a je v súlade s opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia v znení neskorších predpisov. V zmysle záverov vykonanej kontroly bolo vypracované a predložené odborné stanovisko hlavného kontrolórky obce, ktoré odporučilo poslancovi obecného zastupiteľstva návrh záverečného účtu za rok 2016 schváliť bez výhrad.
2. Ako hlavný kontrolór obce som sa v priebehu roka 2017 pravidelne zúčastňoval na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Na zasadnutiach obecného zastupiteľstva som predkladal stanoviská k materiálom, ktoré boli súčasťou programu rokovania obecného zastupiteľstva. Priebežne som oboznamoval a upozorňoval poslancov obecného zastupiteľstva so zisteniami a poznatkami, ktoré boli výsledkom mojej kontrolnej činnosti. V súlade so zásadou prevencie som spolupracoval so zamestnancami obecného úradu pri riešení vyskytujúcich sa nedostatkov. V rámci limitovaného časového priestoru som analyzoval materiály predkladané na rokovanie obecného zastupiteľstva, aby som v prípade ich nesúladu so všeobecne záväznými predpismi a internými smernicami upozornil na tieto skutočnosti obecné zastupiteľstvo (napr. návrhy zmlúv, interné smernice a všeobecné záväzné nariadenia obce a pod.).

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

Kontrola bola predovšetkým zameraná 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 Sírnik
- 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.

4. Za obdobie roka 2016 Obecné zastupiteľstvo v Sírniku (ďalej len OcZ) zasadalo sedem krát, 26. januára, 17. marca, 13. mája, 20. júna, 30. septembra, 18. novembra a 16. decembra 2016.

Z celkového počtu 129 prijatých uznesení 62 uznesení OcZ uzatvorilo výrokom schvaľuje, 48 uznesení s výrokom berie na vedomie, 12 uznesení s výrokom splnomocňuje, 5 uznesení s výrokom neschvaľuje, 1 uznesenie s výrokom ukladá a 1 uznesenie s výrokom odporúča. Prijaté uznesenia OcZ sú vecné, zrozumiteľné, opodstatnené a včas podľa termínov plnené resp. sa priebežne plnia.

5. Plán kontrolnej činnosti na rok 2017 ukladal hlavnému kontrolórovi obce vykonať kontroly zamerané na dodržiavanie zákonnosti pri hospodárení a nakladaní s finančnými prostriedkami, pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, kontrolu financovania originálnych kompetencií na úseku školstva a na ďalšie činnosti. Cieľom kontrolnej činnosti bolo predovšetkým overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými predpismi a zmluvnými podmienkami, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami a

nakladaní s majetkom obce, dodržanie podmienok na prijatie nenávratných zdrojov financovania a dodržanie podmienok použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu obce. V súlade s plánom kontrol na rok 2017 boli vykonané kontroly, ktorých prehľad s výsledkom je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

P. č.	Predmet kontroly	Kontrolovaný subjekt	Kontrolné zistenia
1.	Kontrola plnenia uznesení prijatých na zasadnutiach ObZ v roku 2016	Obec Sírnik	Uznesenia obecného zastupiteľstva sa kontrolujú a vyhodnocujú priebežne na každom zasadnutí obecného zastupiteľstva.
2.	Kontrola interných predpisov, ich súlad s platnými právnymi predpismi	Obec Sírnik	Z kontroly bola vypracovaná správa. Pri kontrole Všeobecne záväzných nariadení, interných predpisov a smerníc obce neboli zistené nezrovnalosti s platnými právnymi predpismi.
3.	Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov za r. 2016	Obec Sírnik	Z kontroly bola vypracovaná správa. Inventarizácia bola vykonaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Inventúrny zápis bol spracovaný v zmysle paragrafu 30 ods. 3 citovaného zákona
4.	Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní	Obec Sírnik	Z kontroly bola vypracovaná správa. Vykonanou kontrolou správnosti vykonávania procesu verejného obstarávania podľa zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov nebolo zistené porušenie ustanovení zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Zároveň kontrolou povinného zverejňovania zmlúv bolo zistené, že obec Sírnik zverejňuje zmluvy na svojej webovej stránke www.sirnik.sk
5.	Kontrola plnenia vlastných príjmov obce (DzN, TKO, daň za psa) za rok 2016	Obec Sírnik	Z kontroly bola vypracovaná správa. Na základe vykonanej finančnej kontroly môžeme konštatovať, že situácia v plnení daňových príjmov je v podstate uspokojivá, do budúcnosti by bolo potrebné vyvíjať väčší tlak na dodržiavanie úhrad zo strany Združenia obcí pre separovaný zber, n.o. Cejkov za uskladnenie odpadu.
6.	Vypracovanie stanoviska k záverečnému účtu za rok 2016	Obec Sírnik	Vypracované stanovisko k navrhovanému záverečnému účtu za rok 2016. Pred vypracovaním samotného stanoviska bola vykonaná kontrola, cieľom ktorej bolo preverenie ukazovateľov rozpočtu a štruktúry záverečného účtu. Záverečný účet bol vypracovaný v súlade s ustanoveniami zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona o obecnom zriadení.

7.	Vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2018 – 2020	Obec Sírnik	Výsledkom činnosti bolo vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu. Návrh rozpočtu na obdobie rokov 2018-2020 bol spracovaný v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a jeho príjmová a výdavková časť vychádza z plnenia rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka, upraveného o očakávanú skutočnosť.
----	---	-------------	--

V Sírniku, 26. februára 2018