

M a t e r i á l p r e r o k o v a n i e
Obecného zastupiteľstva vo Valaskej
konaného dňa 22.4.2015

Názov materiálu:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Valaská za rok 2014

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo vo Valaskej *berie na vedomie* Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Valaská za rok 2014

Predkladá: Ing. Martin Havaš
Hlavný kontrolór obce Valaská

Vo Valaskej: 10.4.2015



Podpis predkladateľa



Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Valaská za rok 2014

V súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktoré ukladá hlavnému kontrolórovi povinnosť predkladať obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka

predkladám

Obecnému zastupiteľstvu obce Valaská Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Valaská za rok 2014, obsahom ktorej je súhrnná informácia o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2014.

Výkon kontrolnej činnosti

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy obce Valaská a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním sa predovšetkým na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s majetkom obce. Plní pritom úlohy stanovené v § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hlavný kontrolór obce môže vykonávať kontroly aj nad rámec schváleného plánu kontrolnej činnosti, a to z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa dozvedel pri výkone svojej činnosti.

Kontroly v roku 2014 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, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.
- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.
- č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
- č. 431/2002 z.z. o účtovníctve

Celkový rámec kontrol v roku 2014 bol určený Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Valaská na I. polrok 2014, schválený Uznesením č. 185/2013 OcZ zo dňa 11.12.2013 a na II. polrok, schválený Uznesením č. 264/2014 OcZ zo dňa 4.6.2014.

O plnení úloh v oblasti kontrolnej činnosti som na zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Valaská pravidelne predkladal informácie o kontrolnej činnosti za obdobie od jeho posledného zasadnutia do nadchádzajúceho zasadnutia, obsah ktorých bol z časti zapracovaný aj do tejto ročnej správy.

Predkladané správy z kontrolnej činnosti v roku 2014:

- 1. Správa z následnej finančnej kontroly č. 01/2014**, cieľom ktorej bola kontrola všetkých dodávateľských faktúr v nadväznosti k uzavretým zmluvám alebo objednávkam za rok 2012. Obsah správy zobralo Obecné zastupiteľstvo vo Valaskej na vedomie Uznesením č. 261/2014 OcZ, zo dňa 4.6.2014. Kontrolou bolo zistené, že celkovo k 53 dodávateľským faktúram nebola uvedená objednávka, zmluva alebo dodací list.
- 2. Správa z následnej finančnej kontroly č. 02/2014**, cieľom ktorej bola kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov pri povinnom zverejňovaní zmlúv, objednávok a faktúr v podmienkach obce Valaská za rok 2012. Správa bola predložená na rokovanie obecného zastupiteľstva, ktoré sa konalo 4.6.2014. Kontrolou bolo zistené, že obec pri zverejňovaní objednávok v roku 2012 nedodržiavala termín zverejnenia objednávky do desiatich pracovných dní a v roku 2012 neboli zverejnené všetky uzavreté zmluvy.
- 3. Správa z následnej finančnej kontroly č. 03/2014**, cieľom ktorej bola kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce v spoločnosti VALBYT, s.r.o. za rok 2013. Obsah správy zobralo Obecné zastupiteľstvo vo Valaskej na vedomie Uznesením č. 378/2014 OcZ, zo dňa 30.9.2014. Kontrolou bolo zistené, že pri výpočte úhrady nájomného za NP za rok 2013 VALBYT, s.r.o. uviedol výpočet úhrady obci Valaská vo výške 3 344,66 € na základe pomerovej časti podľa obsadenosti NP v roku 2013. Podľa percentuálnej obsadenosti v roku 2013, ktorá bola 83,29 %, mala byť obci Valaská uhradená suma vo výške 6 635,35 €.
- 4. Správa z následnej finančnej kontroly č. 04/2014**, cieľom ktorej bola kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom obce v miestnom hospodárstve – garáže za rok 2013. Obsah správy zobralo Obecné zastupiteľstvo vo Valaskej na vedomie Uznesením č. 311/2014 OcZ, zo dňa 30.9.2014. Kontrolou bolo zistené, že v priestoroch hospodárstva je zriadená ošetrovňa zvierat, s ktorou obec Valaská nemala uzavretú platnú nájomnú zmluvu (nedochádzalo k platbám za prenájom).
- 5. Správy z kontrol plnení uznesení**, ktoré som predkladal na každé rokovanie Obecného zastupiteľstva vo Valaskej v písomnej forme, ktorých obsah poslanci Obecného zastupiteľstva vo Valaskej zobrali na vedomie.

V zmysle v § 18 f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som na rokovanie Obecného zastupiteľstva vo Valaskej v roku 2014 predložil odborné stanovisko k:

- záverečnému účtu obce Valaská za rok 2013 (Uznesenie č. 265/2014, zo dňa 4.6.2014)
- návrhu rozpočtu obce Valaská na rok 2015 a roky 2016-2017 (Uznesenie č. 384/2014, zo dňa 11.11.2014)

Správy z vykonaných kontrol a odborné stanoviská sú zverejnené na internetovej stránke obce Valaská.

Okrem zabezpečovania a plnenia úloh v oblasti kontrolnej činnosti som sa počas roku 2014 pravidelne zúčastňoval na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva vo Valaskej. Zúčastňoval som sa aj na zasadnutiach komisie finančnej a komisie výstavby, územného plánovania, životného prostredia a poľnohospodárstva, kde som sa oboznamoval s materiálmi, ktoré boli predkladané na zasadnutia OcZ vo Valaskej.

Záver

V roku 2014 som sa zúčastnil som sa na pracovnom stretnutí Pohronskej regionálnej sekcie ZHK SR a odbornej konferencie HK v Podbanskom, kde som sa oboznamoval s problematikou vnútorných kontrol na obciach.

Ako hlavný kontrolór obce som v roku 2014 na výzvy zamestnancov orgánov činných v trestnom konaní pripravoval rôzne podklady súvisiace s podozreniami, ktoré boli podané na štatutára obce (starostu obce). Príprava týchto podkladov mi zabrala veľkú časť z môjho pracovného úväzku.

Po zhodnotení výsledkov mojej kontrolnej činnosti v roku 2014 (pri 40 % pracovnom úväzku) môžem s plnou zodpovednosťou konštatovať, že naďalej budem dôsledne postupovať podľa jej zákonných pravidiel a následne ňou overovať objektívny stav kontrolovaných skutočností, ich súlad so všeobecne záväznými predpismi a internými predpismi riadenia, a to najmä s dôrazom na dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti pri hospodárení s prostriedkami obce Valaská ako verejnými prostriedkami.

Vo Valaskej, dňa 27.1.2015



.....
Ing. Martin Havaš
hlavný kontrolór obce