

Obecné zastupiteľstvo v Marianke

Ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2015

Materiál obsahuje: Správu o kontrolnej činnosti.

Predkladá: Ing. Katarína Tomkovičová, kontrolór obce

Vypracoval: Ing. Katarína Tomkovičová

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti kontrolóra obce Marianka za rok 2015

Správa o kontrolnej činnosti kontrolóra obce Marianka za rok 2015

V súlade § 18 f ods.1, písm. e), zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je kontrolór obce povinný predkladať mestskému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok, do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka, za ktorý sa správa predkladá.

Základom pre výkon kontrolnej činnosti v hodnotenom období bol plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2015, ktorý bol schválený na zasadnutí ObZ uznesením č.2015/4-5 zo dňa 11. júna 2015

Kontroly boli zamerané na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom obce. Cieľom kontrolnej činnosti bolo upozornenie zodpovedných pracovníkov na dôležitosť fungovania kontrolného systému, ktorý je súčasťou riadenia a nakladania s verejnými prostriedkami.

Kontrolná činnosť vykonávaná kontrolórkou obce v roku 2015 bola z legislatívneho hľadiska vymedzená najmä zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Súčasťou realizácie plánu kontrolnej činnosti bolo aj vypracovanie 2 odborných stanovísk:

- Stanovisko kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2014
- Stanovisko kontrolóra obce k návrhu viacročného rozpočtu obce na rok 2016 s výhľadom na roky 2017 a 2018.

V roku 2015 bola kontrolná činnosť uskutočnená s nasledovnými výsledkami:

1. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola plnenia uznesení ObZ bola vykonávaná pravidelne pred každým zasadnutím ObZ a nasledovne bola podaná informácia.

2. Správa o plnení Programového rozpočtu za rok 2014

Predmetom následnej finančnej kontroly bolo plnenie Programového rozpočtu za rok 2014 v súlade s § 4 ods.5 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a bol vyhotovený záznam z vykonanej kontroly. ObZ informáciu z následne finančnej kontroly zobralo na vedomie uznesením 2015/4-5 zo dňa 11.6.2015

3. Správa z vykonanej kontroly plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu obce k 30.6.2015

Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a bol vyhotovený záznam z vykonanej kontroly. ObZ informáciu z následne finančnej kontroly zobralo na vedomie uznesením 2015/5-4 zo dňa 17.9.2015

4. Správa z vykonanej kontroly inventarizácie majetku a záväzkov obce Marianka k 31.12.2014

Predmetom následnej kontroly bolo zistiť:

- či bola inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky vykonávala v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- či boli inventúrne súpisy spracované v súlade s §30 ods.2 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- či bol inventarizačný zápis spracovaný v súlade s §30 ods.3 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a bol vyhotovený záznam z vykonanej kontroly. ObZ informáciu z následne finančnej kontroly zobralo na vedomie uznesením 2015/5-4 zo dňa 17.9.2015

5. Správa z vykonanej kontroly vedenia pokladne obce a dodržiavanie súvisiacich predpisov za obdobie I. Polrok 2015

Predmetom kontroly bolo zistiť, či kontrolou fyzicky stav finančných prostriedkov nachádzajúcich sa v pokladnici zodpovedá evidenčnému stavu a či sa pri zabezpečení pokladničnej služby postupuje v zmysle platných právnych predpisov a Smerníc o kontrole a obehu účtovných dokladov.

Kontrola bola zameraná:

- kontrola správnosti vedenia pokladničného denníka
- kontrola príjmových a výdavkových dokladov
- skutočný a účtovný stav pokladničnej hotovosti v čase kontroly
- inventarizácia podľa §29 ods. 3 zákona o účtovníctve
- pracovne- právne a funkčné podmienky pokladníka
- o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky a bol vyhotovený záznam z vykonanej kontroly. ObZ informáciu z následne finančnej kontroly zobralo na vedomie uznesením 2015/7-7 zo dňa 15.12.015

6. Správa z vykonanej kontroly použitia finančných prostriedkov na realizáciu stavebných prác na p.č.119 a 601/2 reg.“C“ k.ú. Marianka vo vlastníctve Anny Veselej a Rudolfa Ružičku.

Predmet následnej finančnej kontroly:

- kontrola používania finančných prostriedkov na realizáciu stavebných prác

Kontrolou bolo zistené, že obec Marianka nevedie v účtovníctve stavbu - zárubný múr na Budovateľskej ulici. Uvedená investičná stavba nebola financovaná z obecných finančných prostriedkov. Informácia z následnej finančnej kontroly bude predložená ObZ na najbližšom zasadnutí.

7. Správa vykonanej kontroly objednávaní a finančného krytia realizácie stavebných prác na Štúrovej ulici nad cintorínom

Predmet následnej finančnej kontroly:

- kontrola používania finančných prostriedkov na realizáciu stavebných prác

Kontrolou bolo zistené, že obec Marianka mala výdavky zaúčtované v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a zákona č. č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znp.

Obecné zastupiteľstvo v Marianke uznesením č. 2011/3-8 zo dňa 22.6.2011 schválilo uzatvorenie koncesnej zmluvy na stavebné práce – oprava miestnej komunikácie Štúrova ulica so spoločnosťou, ktorú založila. (Prvá Mariatalská Prevádzková s.r.o.)

Objednávateľom uskutočnených stavebných prác na projekt „Inžinierske siete –Štúrová ulica objekty : Búracie práce, Ryha pre Inžinierske siete časť: B1 Poľná–Školská bola Prvá Mariatalska prevádzková s .r. o

Informácia z následnej finančnej kontroly bude predložená ObZ na najbližšom zasadnutí.

Kontrolórka obce Marianka je členkou profesionálneho a odborného Združenia hlavných kontrolórov SR. Na základe pozvánky predsedu Bratislavskej sekcie ZHK a predsedu Metropolitnej sekcie ZHK sa dňa 11.12.2015 zúčastnila pracovného stretnutia hlavných kontrolórov v Modre, ktorého programom bolo zhodnotenie činnosti a informácie z Predsedníctva ZHK a tiež výklad a diskusia k novému zákonu o finančnej kontrole.