

**Obecné zastupiteľstvo Zvolenská Slatina**  
**14. marca 2016**

**č. 334/2016**

**Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2015**

**Materiál obsahuje:**

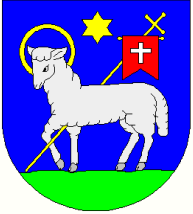
1. Návrh na uznesenie
2. Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2015

**Materiál sa doručuje:**

1. Starostka obce
2. Poslanci obecného zastupiteľstva
3. Prednostka obecného úradu

Predkladá: Ing. Miroslava Škorňová  
funkcia: hlavná kontrolórka obce

Vypracovala: Ing. Miroslava Škorňová  
funkcia: hlavná kontrolórka obce



**Obecné zastupiteľstvo Zvolenská Slatina**  
**14. marca 2016**

**NÁVRH NA UZNESENIE**

**Obecné zastupiteľstvo obce Zvolenská Slatina**

**Berie na vedomie**

**Správu z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2015**

# **Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2015**

## **Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2015**

Podľa § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2015.

Hlavná kontrolórka obce v priebehu hodnoteného obdobia vykonávala kontrolnú 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 osobitných predpisov,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,
- kontrola vybavovania sťažností a petícií,
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce,
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Hlavná kontrolórka obce kontrolnú činnosť vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na rok 2015, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva.

### **1) kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva v zmysle § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, počet kontrol v závislosti od počtu zasadnutí obecného zastupiteľstva**

Obecné zastupiteľstvo vo Zvolenskej Slatine v roku 2015 schválilo celkovo 105 uznesení, ktoré boli zároveň aj splnené.

### **2) Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu vykonania riadnej účtovnej závierky v podmienkach mestskej samosprávy k 31.12.2014**

Predmetom kontroly bola kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky. Kontrolované obdobie – rok 2014. Následnou finančnou kontrolou nedostatky zistené neboli. Kontrola bola ukončená záznamom o finančnej kontrole č.j. 847/2015 zo dňa 22.6.2015.

### **3) Kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach samosprávy obce Zvolenská Slatina za rok 2014**

Predmetom kontroly bola kontrola vybavenosti sťažností a petícií v podmienkach samosprávy obce Zvolenská Slatina za rok 2014. Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky. Kontrola bola ukončená záznamom č. 1004/2015 zo dňa 29.7.2015.

Zároveň som vypracovala novú smernicu o postupe vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obce Zvolenská Slatina ako aj novú predlohu na vedenie evidencie sťažností v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

**4) Kontrola výdavkov hradených z rozpočtu obce Zvolenská Slatina k 31.12.2015 na Obecnom úrade Zvolenská Slatina, SNP 370/19, 962 01 Zvolenská Slatina, IČO: 00320447**

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti príjmov, výdavkov a finančných operácií, ako aj čerpania prostriedkov podľa schváleného rozpočtu obce Zvolenská Slatina za obdobie od 1.1.2015 - 31.12.2015. a vykonávanie predbežnej finančnej kontroly na kontrolovaných dokladoch. Následnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrola bola ukončená záznamom z následnej finančnej kontroly č. 268/2016 zo dňa 15.2.2016.

**5) Kontrola splnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri následných finančných kontrolách v roku 2014.**

**a) kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií, ako aj čerpania prostriedkov podľa schváleného rozpočtu obce Zvolenská Slatina za 2. polrok 2013 na Obecnom úrade Zvolenská Slatina**

<b>Zistené nedostatky</b>	<b>Prijaté opatrenia</b>
Následnou finančnou kontrolou bolo v obci Zvolenská Slatina zistené porušenie § 9 zákona č. 502/2001 Z.z. finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko nebola riadne vykonaná predbežná finančná kontrola, čo malo za následok nesprávnu fakturáciu nákladov na energie a vodu pri prenájme nebytových priestorov v zdravotnom stredisku v neprospech obce celkovo vo výške 276,09 € - 9 kontrolných zistení.	Opravné vyúčtovanie za rok 2013 vykonané nebolo. Pri správe tejto agendy došlo k personálnej zmene zodpovednej zamestnankyne. Za rok 2014 bolo vyúčtovanie vyčíslené správne. Vyúčtovanie je podložené dokladmi, na základe ktorých boli vyčíslené skutočné náklady na dodávku energií a vody za rok 2014 v priestoroch zdravotníckych zariadení.

**b) kontrola dodržiavania všeobecne – záväzných právnych predpisov v HEURÉKA Slovakia, o.z., Námestie slobody 1903/13, 960 01 Zvolen zriaďovateľ Súkromného centra voľného času vo Zvolenskej Slatine**

<b>Zistené nedostatky</b>	<b>Prijaté opatrenia</b>
Následnou finančnou kontrolou bolo v CVČ zistené porušenie finančnej disciplíny v zmysle ustanovenia § 31 ods 1 písm. a) a j) zákona č. 523/2004 Z. z. Kontrolný orgán na základe výsledkov kontroly, uvedených v správe o výsledku kontroly uložil povinnosť prijať v termíne do 2.6.2014 konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin. Kontrolovaný subjekt v termíne do 26.5.2014 podal písomne námietky ku	Kontrolovaný subjekt na základe kontrolných zistení namietal, že neexistuje žiadne zákonné ustanovenie, ktoré by stanovovalo limity na sumu obstarávania pokiaľ táto suma nepredstavuje zákonnú sumu determinujúcu investičný majetok. To sa v tomto prípade nestalo, nakoľko výdaj bol nižší ako 1700 €. Dotácia je zo zákona určená na mzdy a prevádzku a kontrolovaný subjekt má za to, že aj na základe prevedeného auditu (audítorská

<p>výsledkom následnej finančnej kontroly a zároveň podal návrh na nápravné opatrenie.</p>	<p>správa za rok 2012) nedošlo k porušeniu zákonných povinností. Na základe týchto skutočností a po dohode s hlavnou kontrolórkou vykonal zriaďovateľ nasledovné opatrenie: Sumu 1309,86 € previedol zriaďovateľ na účet Súkromného centra voľného času Zvolenská Slatina a opätovne použil na prevádzku a na mzdy CVC v roku 2014 a 2015.</p>
--	--

- 6) **Vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2014**
- 7) **Vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2016**
- 8) **Spolupráca pri tvorbe VZN a interných predpisov**

**V zmysle plánu kontrolnej činnosti na rok 2015 nebola vykonaná kontrola dodržiavania hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v ZŠ s MŠ T. Vansovej, ktorá bude ukončená v čo najkratšom termíne.**

**Priority hlavnej kontrolórky pri výkone kontrolnej činnosti za rok 2015**

- 1) Zabezpečiť vykonávanie administratívnej kontroly kontrolovanej osoby v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov (vo vzťahu k subjektom, ktorým obec poskytuje dotácie v zmysle § 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy).
- 2) V nadväznosti na to, že obec zriadila CVC, vypracovať systém výpočtu dotácie na prevádzku a na mzdy pre CVC (sumarizácia počtu detí v CVC za všetky krúžky)

Ing. Miroslava Škorňová  
Hlavná kontrolórka obce

Zvolenská Slatina  
22.2.2016