

Obecné zastupiteľstvo Zvolenská Slatina
26.januára 2015

č. 80/2015

Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2014

Materiál obsahuje:

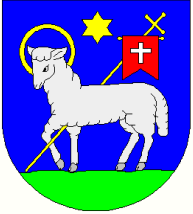
1. Návrh na uznesenie
2. Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2014

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
26.januára 2015

NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo obce Zvolenská Slatina

Berie na vedomie

Správu z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2014

Správa z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Zvolenská Slatina za rok 2014

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 2014.

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 2014, 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 2014 schválilo celkovo 168 uznesení, ktoré boli zároveň aj splnené.

2) následná finančná 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, IČO 42195926

Predmetom následnej finančnej kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti určenia príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školy a školského zariadenia, hospodárenia a nakladania s príjmami a dodržiavanie VZN 5/2011 a č. 16/2012 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy, školských zariadení a na žiaka súkromnej základnej umeleckej školy a centra voľného času zriadené na území obce Zvolenská Slatina. Kontrolované obdobie – rok 2012.

Kontrola bola ukončená správou č. 731/2014 zo dňa 13.5.2014 nakoľko bol kontrolou zistený nedostatok v hospodárení s verejnými zdrojmi - 1 kontrolné zistenie. Kontrolovaný subjekt podal listom zo dňa 26.5.2014 písomné námietky k výsledkom následnej finančnej kontroly a zároveň prijal nápravné opatrenie. Hlavná kontrolórka vykoná v roku 2015 kontrolu zameranú na plnenie opatrení prijatých pri následnej finančnej kontrole vykonanej v roku 2014.

3) následnú finančnú kontrolu dodržiavania všeobecne – záväzných právnych predpisov v HEURÉKA Slovakia, o.z., Námestie slobody 1903/13, 960 01 Zvolen zriaďovateľ Súkromnej základnej umeleckej školy vo Zvolenskej Slatine, IČO 42195934

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti určenia príspevku na čiastočnú úhradu nákladov na činnosť školy a školského zariadenia, hospodárenia a nakladania s príjmami a dodržiavanie VZN 5/2011 a č. 16/2012 o určení výšky dotácie na

prevádzku a mzdy na dieťa materskej školy, školských zariadení a na žiaka súkromnej základnej umeleckej školy a centra voľného času zriadené na území obce Zvolenská Slatina. Kontrolované obdobie – rok 2012.

Následnou finančnou kontrolou nedostatky zistené neboli. Kontrola bola ukončená záznamom o finančnej kontrole č.j. 730/2014 zo dňa 14.5.2014.

4) Následná finančná kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti obstarania a vykonania odborných prehliadok elektrických zariadení a bleskozvodov v objektoch obce Zvolenská Slatina v rokoch 2012 a 2013 a preverenie ceny revízií bleskozvodov v roku 2014, ktoré má obec Zvolenská Slatina zmluvne dohodnuté v roku 2014.

Cieľom následnej finančnej kontroly bolo overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktami riadenia so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami obce.

Kontrola vykonaná na základe podnetu obyvateľov Maloslatinskej ulice (nájomníkov obecných nájomných domov), podnet bol na obecnom úrade podaný ústne, o čom bola spísaná zápisnica z ústneho pojednávania zo dňa 4.6.2014 č.j. 775/2014.

Následnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky, kontrola bola ukončená záznamom o následnej finančnej kontrole č. 1292/2014 zo dňa 3.9.2014.

5) Následná finančná 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, SNP 370/19, 962 01 Zvolenská Slatina, IČO: 00320447

Kontrolované obdobie – 2. polrok 2013. Predmetom následnej finančnej 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 2. polrok 2013.

Následnou finančnou kontrolou bolo 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 - 9 kontrolných zistení.

Kontrola bola ukončená správou o finančnej kontrole č. 1291/2014 zo dňa 17.9.2014. Písomné námietky ku kontrole podané neboli. Hlavná kontrolórka vykoná v roku 2015 kontrolu zameranú na plnenie opatrení prijatých pri následnej finančnej kontrole vykonanej v roku 2014.

6) Následná finančná kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti poskytnutia a zúčtovania dotácií poskytnutých obcou Zvolenská Slatina za rok 2013

Predmetom následnej finančnej kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti poskytnutia a zúčtovania dotácií klubom a záujmovým združeniam obcou Zvolenská Slatina.

Kontrolované subjekty:

- 1) Obec Zvolenská Slatina, SNP 370/19, 962 01 Zvolenská Slatina, IČO: 00320447
- 2) Športový klub Sucho, o.z. Hviezdoslavova 7, Zvolenská Slatina, IČO: 42302978
- 3) Futbalový klub Zvolenská Slatina, o.z., Budovateľská 5, Zvolenská Slatina, IČO: 37895800
- 4) Miestny odbor Matice slovenskej vo Zvolenskej Slatine, SNP 21/369, 962 01 Zvolenská Slatina, IČO: 179027635

Následnou finančnou kontrolou u jednotlivých kontrolovaných subjektov neboli zistené závažné nedostatky, jednotlivé kontroly boli ukončené záznamom o následnej finančnej kontrole.

7) Následná finančná kontrola dodržiavania všeobecne – záväzných právnych predpisov v oblasti vyrubenia miestnych daní a poplatkov k 31.12.2013 a plnenie daňových príjmov za

obdobie roku 2013 na Obecnom úrade Zvolenská Slatina, SNP 370/19, 962 01 Zvolenská Slatina, IČO: 00320447

Kontrolované obdobie – rok 2013.

Predmet následnej finančnej kontroly:

- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti vyrubenia miestnych daní a poplatkov v zmysle zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku v znení neskorších predpisov
- kontrola dodržiavania VZN č. 9/2012 o dani z nehnuteľnosti na kalendárny rok 2013
- kontrola dodržiavania VZN č. 15/2012 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady platného na rok 2013
- plnenie daňových príjmov vyrubených k 31.12.2013
- kontrola vykonávania predbežnej finančnej kontroly podľa zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Vykonaním následnej finančnej kontroly na vybranej vzorke dokladov neboli zistené závažné nedostatky. Kontrola bola ukončená záznamom.

8) Kontrola petícií a sťažností

- a) V roku 2013 neboli doručené obci Zvolenská Slatina nijaké petície v zmysle zákona č. 85/1990 zb. o petičnom práve
- b) V roku 2013 bolo v centrálnej evidencii na sekretariáte obce zaevidovaných celkovo päť podaní, ktoré však nespĺňali pojmové znaky sťažnosti v zmysle §3 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Zaevidované podania mali charakter sťažností vo veci susedských vzťahov. Nakoľko ani jedna zo sťažností zapísaných do evidencie sťažností v roku 2013 nespĺňala pojmové znaky sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a petície v roku 2013 doručené neboli, v tejto kontrole som nepokračovala (oznámené listom č. 4/2015 zo dňa 7.1.2015)

9) Vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2013

10) Vypracovanie odborného stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2015

11) Zostavenie plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2014

12) Zostavenie plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015

13) Prešetrenie sťažnosti vo veci nehospodárneho nakladania s finančnými prostriedkami obce z dôvodu nespokojnosti občanov Maloslatinskej ulice s vyúčtovaním za prehliadku (revíziu) elektrických zariadení v rodinnom dome na Maloslatinskej ulici a prešetrenie dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.

Sťažnosť bola prešetrená v zmysle zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach. Sťažnosť bola vyhodnotená ako neopodstatnená, nakoľko verejné obstarávanie bolo vykonané v súlade so zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

14) Spolupráca pri tvorbe VZN a interných predpisov

Ing. Miroslava Škorňová
Hlavná kontrolórka obce
v.r.

Zvolenská Slatina
21.1.2015