



V Hiadli, dňa 26.2.2018

Materiál č.: HK 1/2018

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' za rok 2017

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' za rok 2017 (ďalej len „správa“). Správa je vypracovaná a predložená v súlade s úlohami definovanými Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadel' na I. polrok 2018.

I. Kontrolná činnosť

Hlavná kontrolórka obce Hiadel' vykonala v priebehu roka 2017 celkom 11 finančných kontrol v rozsahu určenom § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Tabuľka 1 Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti - rok 2017

Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti	
obecný úrad	x
rozpočtová organizácia zriadené obcou	x
právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku	
osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami	

Tabuľka 2 Rozsah kontrolnej činnosti - rok 2017

Rozsah kontrolnej činnosti	
kontrola príjmov obce	x
kontrola výdavkov obce	x
kontrola finančných operácií obce	
kontrola vybavovania sťažností a petícií	
kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce	x
kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva	x
kontrola dodržiavania interných predpisov obce	x

1) Finančná kontrola č. 1/2017

predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na bežné výdavky (interný názov: Všeobecné služby MŠ, Všeobecné služby ZŠ, Všeobecné služby ŠKD, Všeobecné služby ŠJ)

kontrolované obdobie: 1.1.2015 - 31.12.2016

počet zistených nedostatkov: 3

- nezverejňovanie údajov o vyhotovených objednávkach služieb
 - nezverejňovanie údajov o faktúrach za služby
 - neoverenie každej finančnej operácie základnou finančnou kontrolou
- LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 31.5.2018

2) Finančná kontrola č. 2/2017

predmet kontroly: hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na bežné výdavky (interný názov: Všeobecný materiál MŠ, Všeobecný materiál ZŠ, Všeobecný materiál ŠKD, Všeobecný materiál ŠJ)

počet zistených nedostatkov: 4

- nevedenie obstaraného majetku v operatívno technickej evidencii
- nezverejňovanie údajov o vyhotovených objednávkach tovarov (materiálu)
- nezverejňovanie údajov o faktúrach za tovary (materiál)
- neoverenie každej finančnej operácie základnou finančnou kontrolou

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 31.5.2018

3) Finančná kontrola č. 3/2017

predmet kontroly: plnenie uznesení obecného zastupiteľstva

kontrolované obdobie: 1.7.2016 do 31.12.2016

počet kontrolných zistení: 2

- nadobudnutie hnutel'ného majetku (súbor unimobuniiek) v obstarávacej cene nad 320 eur pred schválením obecným zastupiteľstvom
- nevykonanie administratívnej finančnej kontroly vybraných finančných operácií (uskutočnených v súvislosti s poskytnutím dotácií z rozpočtu obce)

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 31.5.2018

4) Finančná kontrola č. 4/8/2014/2017

predmet kontroly: splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 8/2014 a na odstránenie príčin ich vzniku

počet kontrolných zistení: 0

5) Finančná kontrola č. 5/2017

predmet kontroly: vypracovanie odborného stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Hiadeľ za rok 2016

počet kontrolných zistení: 0

počet odporúčaní: 2

6) Finančná kontrola č. 6/2017

predmet kontroly: plnenie uznesení obecného zastupiteľstva

kontrolované obdobie: 1.1.2017 do 30.6.2017

počet kontrolných zistení: 1

- nepredloženie stanoviska ku každému jednotlivému materiálu predkladanému na rokovanie obecnému zastupiteľstvu zo strany príslušnej komisie OcZ obce Hiadeľ

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 30.6.2018

7) Finančná kontrola č. 7/2017

predmet kontroly: zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok

kontrolované obdobie: 1.1.2016 do 30.6.2017

počet kontrolných zistení: 2

- nezverejňovanie údajov o vyhotovených objednávkach tovarov, služieb a prác v štruktúrovanej a prehľadnej forme
- nezverejňovanie údajov o faktúrach za tovary, služby a práce v štruktúrovanej a prehľadnej forme

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 31.5.2018

8) Finančná kontrola č. 8/2017

predmet kontroly: vedenie drobného hmotného a nehmotného majetku v operatívno technickej evidencii

kontrolované obdobie: 1.1.2016 - 30.6.2017

počet kontrolných zistení: 1

- nevedenie obstaraného majetku v operatívno technickej evidencii

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 30.6.2018

9) Finančná kontrola č. 9/2017

predmet kontroly: inventarizácia drobného hmotného a nehmotného majetku vedeného v operatívno technickej evidencii k 31.12.2016

počet kontrolných zistení: 1

- nevykonanie inventarizácie drobného hmotného majetku nadobudnutého v priebehu roka 2016 k 31.12.2016

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 30.6.2018

10) Finančná kontrola č. 10/2/2016/2016

predmet kontroly: splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou č. 2/2016 a na odstránenie príčin ich vzniku

počet kontrolných zistení: 3

- chýbajúce zákonom ustanovené náležitosti inventúrneho súpisu, vypracovaného z vykonanej inventúry
- neporovnanie stavu majetku, zisteného dokladovou inventúrou so stavom v účtovníctve
- nepredloženie výsledkov hodnotenia stavu majetku obce v rámci vykonanej inventarizácie Obecnému zastupiteľstvu obce Hiadeľ

LEHOTA na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení: 30.6.2018

11) Finančná kontrola č. 11/2017

predmet kontroly: vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2018 - 2020 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

počet kontrolných zistení: 0

počet odporúčaní: 1

II. Ostatné úlohy

Hlavná kontrolórka obce Hiadeľ v priebehu roka 2017 predložila obecnému zastupiteľstvu v Hiadli v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov celkom 5 materiálov:

- Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2016,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadeľ na II. polrok 2017,
- Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu obce Hiadeľ za rok 2016,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hiadeľ na I. polrok 2018,
- Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu rozpočtu obce Hiadeľ na roky 2018 - 2020.

Zároveň sa zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva, počas ktorých priebežne informovala orgány obce o výsledkoch vykonaných kontrol.

Všetky úlohy definované v Pláne kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2017 boli splnené.

Ing. Dana Blaškovičová v.r.
hlavná kontrolórka obce Hiadeľ