

Správa

o kontrolnej činnosti

za rok 2016

V súlade s ustanovením § 18 f) ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

predkladám

Obecnému zastupiteľstvu Lovce správu o kontrolnej činnosti za kalendárny rok 2016:

Rok 2016 z hľadiska obsahu a postupu kontrolnej činnosti bol poznačený resp. ovplyvnený podstatnými zmenami pravidiel.

Zatiaľ, čo plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 po procesnej stránke sa riadil platným Všeobecne záväzným nariadením o kontrolnej činnosti, plán na II. polrok sa riadil úplne novými pravidlami kontrolnej činnosti. Tomu predchádzalo zrušenie cit. VZN a schválenie nových pravidiel s účinnosťou od 01.07.2016. Zmeny priniesol nový zákon č. 357/2016 Z.z. o kontrolnej činnosti, ktorý nadobudol účinnosť v I. polroku 2016.

Len pre oživenie:

- a) schválené nové pravidlá sú na 9 stranách, obsahuje IV. Odborné časti a 18 článkov
- b) riadia sa nielen citovaným zákonom o kontrolnej činnosti ale aj zákonom č. 10/1996 Z.z. o finančnej kontrole v štátnej správe v z.n.p., zákonom č. 307/2014 o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti, zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., zákonom č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p., zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v z.n.p.

I. V oblasti zákonnosti a hospodárení s majetkom obce

Vykonal som kontrolu dodržiavania zásad hospodárenia a nakladania s majetkom v objektoch MŠ, športový areál a nový dom smútku, ktorá ukázala, že každá miestnosť má svoj zoznam materiálu, ktorý zodpovedá inventarizačným súpisom.

Rovnako tak sa dodržiava aj Smernica pre vedenie autoprevádzky. Kniha jász je riadne vedená. Dodržiavanie Smernice pre vedenie účtovníctva sa pozitívne prejavilo aj počas auditu.

Kontrola dodržiavania zákonnosti daňovým subjektom Lesy SR Topoľčianky, ktorá začala v októbri 2016 – bola ukončená v januári 2017 je súčasťou samostatnej správy.

II. V oblasti dodržiavania ústavnosti a zákonom

Na základe písomného poverenia starostu obce som sa spolupodieľal na plnení úloh splnomocneného zamestnanca obce pri využívaní ústavného práva obyvateľmi Loviec na inú právnu ochranu ako je súdna ochrana v zmysle Občianskeho zákonníka. V tejto oblasti došlo k poklesu susedských sporov, podarilo sa doriešiť spor súvisiaci s chovom včiel Karola Kukučku. Pozitívnu úlohu v tomto smere zohral zástupca starostu obce Milan Kováč. Susedské spory súvisiace s porušovaním stavebného zákona boli riešené cez Spoločný stavebný úrad Žitavany.

Plnenie úloh zodpovednej osoby pri oznamovaní protispoločenskej činnosti podľa zákona č. 307/2014 Z.z. a internej Smernice pre uplatnenie dikcie normatívneho právneho aktu nebolo potrebné. A to z dôvodu, že žiaden podnet zo strany zamestnancov obce nebol podaný resp. nebol zaregistrovaný a mne pridelený.

III. V oblasti kontroly príjmov, výdavkov a finančných operácií.

Zistil som, že od 10.06.2016 je platná nová Smernica starostu obce o účtovaní a obehu účtovných dokladov, ktorá má 15 strán, čl. 5 obsahuje rámcovo Zásady vedenia pokladničnej agendy, ktoré sú podrobne rozpracované v Smernici pre vedenie pokladnice platnej od 24.05.2016, ktorá má 5 príloh.

Zmena, ktorá nastáva pri nástupe novej účtovníčky vyžaduje viac sa sústrediť na dôkladné vykonávanie Základnej finančnej kontroly na všetkých odborných úsekoch, ktorá sa začala vlani uplatňovať aj v podmienkach našej obce podľa už uvedeného zákona v úvode t.j. podľa zákona č. 357/2016 Z.z.

IV. Iné úlohy

Boli plnené podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. t.j. priebežné predkladanie správ a odborných stanovísk obecnému zastupiteľstvu.

Neplánované úlohy som neplnil, pretože zo strany Obecného zastupiteľstva počas roka nevzišla takáto požiadavka.

Predkladá

Ing. Ján Malý

hlavný kontrolór obce

V Lovciach, dňa 02.februára 2017