

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kojatice

za rok 2016

V súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. , §18f, odst. 1 písm. e predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Kojaticiach

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kojatice za rok 2016

Činnosť hlavného kontrolóra obce bola v súlade s 5 % pracovným úväzkom a na to schváleným plánom kontrolnej činnosti na rok 2016 a v nadväznosti na § 18d zák. 369/1990Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zameraná hlavne na:

- kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce
- kontrolu príjmov , výdajov a finančných operácií,
- kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
- kontrolu čerpania rozpočtu obce po stránke príjmov aj výdajov
- iné úlohy vyplývajúce zo zák. 369/1990 Zb. pre hlavného kontrolóra obce
- kontrola evidovania a riešenie sťažností

Stručný súhrn činnosti hlavného kontrolóra:

- v mesiaci január - február bolo hlavným kontrolórom vypracované stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2015 . Po preverení všetkých záležitostí týkajúcich sa záverečného účtu bolo dané OcZ odporúčanie schváliť záverečný účet obce za rok 2015 „ **bez výhrad**“.
- Bola vykonaná kontrola čerpania rozpočtu k 30.6.2016 kde bolo konštatované, že v tomto období nebolo potrebné prijať rozpočtové opatrenie na jeho úpravu.
- bola vykonaná kontrola vybavovanie sťažností a petícií , pri ktorej bolo zistené , že obec vedie evidenciu sťažností a že v priebehu roka 2016 nebola zaevidovaná žiadna sťažnosť , ktorá by spĺňala náležitosti zákona o sťažnostiach
- Počas roka 2016 bola zo strany hlavného kontrolóra poskytovaná aktívna súčinnosť pri novelizácií resp. pri vypracovaní všeobecne záväzných zásad a interných smerníc obce v nadväznosti na vývoj v legislatíve obecnej samosprávy.

- bolo vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2017 a viacročnému rozpočtu, v ktorom bolo konštatované, že návrh bol vypracovaný v súlade s príslušnými zásadami a bolo dané odporúčenie na jeho schválenie .
- priebežne bolo výberovým spôsobom kontrolované vedenie účtovnej evidencie jednak z hľadiska už spomínaných požiadaviek zák. o účtovníctve ako aj požiadaviek čerpania výdajov z hľadiska hospodárnosti, efektívnosti , účinnosti a účelnosti ako aj zabezpečovania zásad predbežnej finančnej kontroly.

Kontrolou nebolo zistené porušovanie týchto zásad. Na základe poznatkov z kontroly je možné konštatovať, že vedenie účtovnej evidencie je na požadovanej úrovni, zodpovedá štandardom , ktoré sú kladené na jej vedenie. Má dostatočnú vypovedaciu schopnosť a dáva potrebný prehľad o čerpaní rozpočtu a o stave majetku a záväzkov obce .

- Bola poskytnutá metodická pomoc pri vydaní **Smernice** o postupe vykonávania finančnej kontroly v podmienkach obce Kojatice v súlade so zákonom o finančnej kontrole 357/2015 Z.z.

Počas roka neboli kontrolou zistené nedostatky, ktoré by si vyžadovali prijímanie opatrení., boli dané návrhy na prijatie interných usmernení k niektorým oblastiam. Priebežne sa vzájomnou konzultáciou zjednocovali prípadne rozdielne výklady k niektorým záležitostiam s cieľom zabezpečiť výkon samosprávnych funkcií v požadovanej kvalite pri dodržiavaní platných zásad .

Február 2017



Ing. Milan Marchevský
hl. kontrolór