

## Správa o kontrolnej činnosti za rok 2013

---

Podľa § 18f ods. 1 písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám mestskému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2013.

Kontrolný orgán v priebehu hodnoteného obdobia vykonával 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.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha:

- obecný úrad,
- rozpočtová organizácia riadená obcou,
- 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 podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Kontrolný orgán vykonával kontrolnú činnosť v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na rok 2013, ktoré boli schválené uzneseniami obecného zastupiteľstva.

V roku 2013 vykonával kontrolný orgán aj kontroly na základe uznesení obecného zastupiteľstva, a to uznesením, kedy poslanci uložili hlavnej kontrolórke vykonať kontrolu hospodárenia s majetkom obce aj mimo plánu kontrolnej činnosti.

Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky za hodnotené obdobie bola zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií a kontrolu vybavovania sťažností a petícií,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

## **Výkon kontrolnej činnosti**

V rámci kontrolnej činnosti bolo v roku 2013 vykonaných 35 následných finančných kontrol vo všetkých kontrolovaných subjektoch, ktoré patria do kontrolnej pôsobnosti hlavnej kontrolórky obce.

Z vykonaných kontrolných akcií vypracováva kontrolný orgán záznam alebo správu. Záznam sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí nijaké nedostatky, správa sa vydáva v prípade, ak kontrolný orgán zistí nejaké nedostatky.

Z vykonaných 15 následných finančných kontrol boli:

- 13 následné finančné kontroly ukončené záznamom,
- 2 následné finančné kontroly ukončené správou.

V rozpočtovej organizácii boli vykonané 3 kontroly:

- kontrola účtovníctva a plnenie rozpočtu,
- kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách v z.n.p.

Na obecnom úrade boli vykonané kontroly:

- kontrola vybavovania sťažností v podmienkach obecnej samosprávy,
- kontrola vybavovania petícií v podmienkach obecnej samosprávy,
- kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov,
- kontrola prijatia návratných zdrojov financovania,

V Súkromnej školskej jedálni boli vykonané 2 kontroly, ktoré boli ukončené správou:

- kontrola použitia poskytnutej dotácie na mzdy a prevádzku SŠJ a dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením za rok 2012

V Športovom klube Sokol Jasová boli vykonané 2 kontroly, ktoré boli ukončené záznamom:

- kontrola použitia poskytnutej dotácie.

## **Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií**

V roku 2013 boli vykonané kontroly vybavovania sťažností a petícií v podmienkach obecnej samosprávy za rok 2013. Správy o výsledkoch kontrol boli bezprostredne po ich ukončení predložené poslancom na zasadnutí obecného zastupiteľstva.

## **Výkon iných odborných činností**

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení hlavná kontrolórka obce v hodnotiacom období spracovala odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce Jasová za rok 2012. Hlavná kontrolórka spracovala odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2014. Návrh bol zverejnený a predložený na schválenie obecnému zastupiteľstvu.

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, hlavná kontrolórka v rámci ukončených kontrol a v prípade záujmu zo strany kontrolovaných subjektov:

- spolupracuje s nimi pri spracovaní opatrení, ktoré majú prijať odstránenie zistených nedostatkov,
- poskytuje pre nich metodiku k predmetom vykonanej kontroly,
- upozorňuje ich na prijatie nových všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. na ich novelizáciu, najmä ak sa týkajú výkonu ich činností.

V Jasovej dňa 13. 2. 2014

Katarína Némethová