

# **Hlavný kontrolór obce Dolná Mariková**

## **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2015**

V zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 v znení neskorších predpisov predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2015.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná na základe vypracovaného plánu kontrolnej činnosti na rok 2015. V roku 2015 bolo vykonaných 11 kontrol, z ktorých boli vypracované záznamy:

1. 4 x kontrola čerpania finančných prostriedkov uhrádzaných v hotovosti, pokladničných dokladov a dodržiavania rozpočtovej klasifikácie za vybraté mesiace. Doklady sú zakladané chronologicky a obsahujú predpísané údaje. Na dokladoch je vyznačená predbežná finančná kontrola.
2. 2 x kontrola úhrad vykonávaných cez Prima banku a VÚB, dodržanie rozpočtovej klasifikácie, vykonávanie predbežnej finančnej kontroly a úplnosť zakladaných dokladov.
3. Na základe požiadavky OZ bola vykonaná kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami, dodržiavanie economickej a rozpočtovej klasifikácie a čerpania vlastných príjmov v Základnej škole v Dolnej Marikovej za rok 2014. Hospodárenie Základnej školy v Dolnej Marikovej sa riadilo schváleným rozpočtom na rok 2014. Vykonanou kontrolou bolo v kontrolovanom subjekte zistené, že vlastné príjmy ŠJ boli použité na prevádzkové náklady ZŠ aj ŠKD. Tým však neboli porušené všeobecne záväzné právne predpisy ani interné predpisy vydané na ich základe, nakoľko žiadny predpis neurčoval použitie vlastných príjmov. Na základe kontroly som navrhla, aby bol zriaďovateľom vypracovaný metodický pokyn určujúci možnosti čerpania vlastných príjmov jednotlivých subjektov ZŠ na prenesené a na originálne kompetencie.
4. Kontrola inventarizácie majetku obce k 31. 12. 2014. Inventarizácia bola vykonaná fyzicky a dokladovo a obsahuje všetky predpísané dokumenty. Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
5. Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a priestupkov v OcÚ Dolná Mariková za rok 2013 a 2014. Sťažnosti a priestupky sú evidované a zakladané podľa jednotlivých rokov. V roku 2013 bolo prijatých 8 a v roku 2014 17 sťažností a upozornení na porušenie všeobecných záväzných nariadení a spolunažívania občanov. Všetky sťažnosti a priestupky boli riešené v zmysle Zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch, sťažnosti týkajúce sa spaľovania odpadu boli riešené v zmysle zákona č. 223/2001 o odpadoch. Sťažnosti týkajúce sa stavieb boli riešené vykonaním štátneho stavebného dohľadu.
6. Kontrola evidencie jász, nákupu a čerpania PHM na osobné vozidlá za rok 2014. Obecny úrad v Dolnej Marikovej má vo vlastníctve tri osobné motorové vozidlá. Pre každé vozidlo je samostatne vedená kniha jazd. V úvode knihy sú uvedené mená vodičov, ktorí s vozidlom jazdia a ich podpisy. Záznam o prevádzke vozidla osobnej dopravy obsahuje dátum, stav počítadla km pred jazdou a po jazde, počet najazdených km, nákup pohonných hmôt, spotreba PHM a podpis vodiča. Pri nákupe pohonných hmôt je k záznamu priložená fotokópia pokladničného dokladu.

7. Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti použitia finančných prostriedkov, dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a vykonávanie predbežnej finančnej kontroly na prijatých faktúrach za rok 2014. Na dokladoch je vykonávaná predbežná finančná kontrola. Finančné prostriedky sú použité v zmysle schváleného rozpočtu s dodržaním rozpočtovej klasifikácie. Pri obstarávaní tovarov a služieb bolo postupované v zmysle vnútorného predpisu o verejnom obstarávaní. Kontrolou nebolo zistené porušenie § 19, ods. 3 a 6 zákona č. 523/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov. Chyby vecného charakteru, ako je nesprávne použitie rozpočtovej položky prípadne podpoložky, boli odstránené priebežne počas vykonávania kontroly.

Z vykonaných kontrol boli vypracované záznamy o kontrole, ktoré boli prerokované so zamestnancami obce a starostom obce.

Vzhľadom k tomu, že neboli zistené závažné porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov, nebolo potrebné vypracovať žiadny protokol o výsledku kontroly. Nedostatky vecného charakteru boli odstraňované priebežne.

V Dolnej Marikovej, 15. 2. 2016

Ing. Gachová Jana  
hlavná kontrolórka obce