

**Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva
obce Stakčínska Roztoka**

Materiál obsahuje :

1. Návrh na uznesenie Obecného zastupiteľstva
2. Dôvodová správa
3. Materiál:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017

Predkladá :

Ing. Ján Čornanič
hlavný kontrolór obce

Vypracoval :

Ing. Ján Čornanič
hlavný kontrolór obce

V Snine dňa 4.2. 2018

1. Návrh na uznesenie Obecného zastupiteľstva:

Uznesenie č. _____/2018

Obecné zastupiteľstvo v Stakčínskej Roztoke

Berie na vedomie:

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017

2. Dôvodová správa:

V zmysle zákona č.369/1990 Zb. v znení zák. č.369/2004 Z. z. § 18f ods.1 písm. e, je hlavný kontrolór obce povinný predkladať obecnému zastupiteľstvu Správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok, do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku, za ktorý sa správa predkladá.

3. Materiál: Správa hlavného kontrolóra obce Stakčínska Roztoka o vnútornej kontrolnej činnosti za rok 2017

Kontrolnú činnosť v roku 2017 som vykonával na základe poverenia obecného zastupiteľstva podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti na rok 2017 prerokovaného a schváleného Obecným zastupiteľstvom. Plán kontrolnej činnosti vychádzal z ustanovení zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Z. z., ktorý ustanovuje úlohy hlavného kontrolóra a rozsah jeho kontrolnej činnosti.

Podľa zákona o finančnej kontrole a audite č. 357/2015 Z.z. a doplnení zákonov v znení neskorších predpisov som postupoval i ako pri kontrole na mieste.

Plán kontrolnej činnosti, podľa ktorého som vykonával kontroly bol rozpísaný na jednotlivé mesiace.

Hlavnou úlohou kontrolnej činnosti bolo sledovanie a kontrolovanie dodržiavania všeobecno-závazných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami Obce Stakčinska Roztoka s dôrazom na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri výkone verejnej správy a hospodárení s majetkom obce, v súlade so zákonom č.138/1991 Z.z. o hospodárení s majetkom obce, a novely k zákonu č.258/2009 Z.z. Kontroloval som dostupnosť, správnosť a úplnosť informácií o vykonávaných finančných operáciách a ich súlad s platnými zákonmi (napr. o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z., zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., zákonom o dani z príjmov č.595/2003 Z.z.) a vydanými internými smernicami OcÚ o vedení účtovnej a prvotnej evidencii.

Svoju kontrolnú činnosť v pôsobnosti Obce Stakčinska Roztoka som vykonával na Obecnom úrade Stakčinska Roztoka.

V rámci vykonaných finančných kontrol na mieste na OcÚ Stakčinska Roztoka som kontroloval účtovné doklady, pokladničné doklady a ostatné doklady týkajúce sa prvotnej evidencie a účtovnej evidencie, kontrolu hlavných kníh vedených v účtovníctve, účtovných a finančných výkazov, plnenie schváleného rozpočtu, sledoval som finančnú situáciu a platobnú schopnosť organizácie, stav pohľadávok a záväzkov, zostatky vo fondoch, kontroloval som pokladničnú disciplínu pri pokladničných operáciách vedenie pokladničných kníh, bankové účty a ich súlad s účtovníctvom.

Pri finančnej kontrole som overoval objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, vnútornými predpismi a smernicami obce, kontroloval som dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Kontrolu som vykonával na vo väčšine finančných operácií formou náhodného výberu.

V rámci vykonaných finančných kontrol u OcÚ Stakčinska Roztoka som sledoval dodržiavanie schválených všeobecne záväzných nariadení vydaných OcÚ Stakčinska Roztoka pre rok 2017 pre zabezpečenie plnenia daňových príjmov u dani z nehnuteľností, miestnych dani a poplatkov za miestny komunálny a drobný stavebný odpad.

V rámci finančných kontrol som preveroval vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov, vrátane dokladových inventúr majetkových účtov za rok 2017. Kontrolovala sa evidencia o dlhodobom hmotnom majetku, účty o obstaraní nových investícií, starostlivosť o zverený dlhodobý majetok obcí, jeho efektívne využitie, prenájmy nevyužívaného majetku, prípadný odpredaj majetku.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti som kontroloval dodržiavania zákona NR SR 311/2001 Z. z. zákonníka práce v znení neskorších predpisov..

Vykonal som kontrolu poskytovania dotácií a príspevkov z rozpočtu obce so zameraním na dodržiavanie VZN o poskytovaní dotácií a príspevkov z rozpočtu obce.

Vo štvrtročných intervaloch som kontroloval plnenie rozpočtu OcÚ z hľadiska plnenia príjmov a výdavkov a čerpania finančných operácií. Kontrolnou činnosťou počas roka som sledoval dodržiavanie zákona SNR č.138/1991 Z.z. o hospodárení s majetkom obce a dodržiavanie VZN o hospodárení s finančnými prostriedkami obce Stakčinska Roztoka a VZN o hospodárení a nakladaní s majetkom obce Stakčinska Roztoka.

Okrem toho som kontroloval dodržiavanie zákona NR SR č.253/1994 o právnom postavení a platových podmienkach starostov obcí a primátorov miest v znení neskorších predpisov, zákona 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon SNR č. 369/1990 Z. b o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákonov.

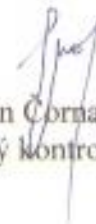
V rámci finančných kontrol som kontroloval plnenie prijímaných uznesení zo zasadnutí obecného zastupiteľstva.

V súlade s a § 18f ods. 1 pís. c zákona NR SR 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov som v roku 2017 vypracoval stanoviská :

- a) Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2016
- b) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Stakčínska Roztoka na roky 2018 až 2020 .

V roku 2017 som vykonal jedenásť kontrolných akcií. Zo všetkých vykonaných kontrol boli vypracované správa. Pri kontrolách neboli zistené nedostatky. V správach sú podrobne rozpísané výsledky podľa jednotlivých kontrol. S týmito správami bol oboznámený starosta a zodpovedná zamestnankyňa obce..

V Snine dňa 4.2. 2018


Ing. Ján Čornanič
hlavný kontrolór