

## Hlavná kontrolórka Obce Rudinská

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Rudinská

### **S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2017**

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2017, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

#### **Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:**

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niekt. zákonov
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

#### **A) Finančné kontroly na mieste:**

##### **Obecný úrad Rudinská:**

- a) Namatková kontrola prijatých a vystavených faktúr a vystavených objednávok, a ich zverejňovanie.
- b) Kontrola naplnených prijatých uznesení OZ za rok 2016, evidencia uznesení, zverejňovanie uznesení, kontrola zápisníc zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva.
- c) Kontrola pokladničnej hotovosti, kontrola pokladničných dokladov príjmových a výdavkových, porovnanie na hlavnú knihu v účtovníctve, dodržiavanie hospodárnosti pri nákupoch v hotovosti.
- d) Aplikácia nového zákona o finančnej kontrole - administratívna kontrola kontrolovanej osoby, kontrola na mieste
- e) Kontrola uverejňovania zmlúv a kontrola uverejňovania došlých faktúr v zmysle zákona č.211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.
- f) Kontrola zostavenia účtovnej závierky a inventarizácie majetku a záväzkov
- g) Kontrola návrhu príjmovej a výdavkovej časti viacročného rozpočtu obce na roky 2019 až

2020 a návrhu rozpočtu obce na rok 2018 - odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Rudinská.

- h) Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrole
- i) Kontroly vykonané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti

#### **Základná škola s MŠ:**

- a) Kontrola efektívnosti a hospodárnosti využívania finančných prostriedkov od rodičov na čiastočnú úhradu nákladov na výchovu a vzdelávanie v ZŠ
- b) Kontrola odmeňovania pedagogických zamestnancov na ZŠ s MŠ – dodržiavanie zákona 317/2009 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- c) Kontrola zostavenia účtovnej závierky a inventarizácie majetku a záväzkov

#### **B) Ostatné kontroly:**

- sťažností za rok 2017 neboli.
- Kontrola plnenia uznesení OZ za rok 2017

#### **C) Mimoriadne kontroly:**

Na základe uznesenia OZ nebola vykonaná mimoriadna kontrola.

#### **D) Ostatné činnosti:**

- a) účasť na rokovaní orgánov obce
- b) pravidelná spolupráca pri účtovných závierkach obce a ZŠ, vkladanie výkazov do RISAMU, tvorbe koncepčných materiálov, organizačných smerníc pre obec a ZŠ
- c) zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly svojou účasťou na odborných seminároch, dosiahnutý certifikát kvalifikácie II. stupeň hlavnej kontrolórky a vzdelávanie organizované vzdelávacími inštitúciami ako RVC pre obce a mesta, SKAU
- d) sledovanie stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka podľa §17 zákona o rozpočtových pravidlách
- e) stanoviská k pripravovaným zmluvám
- f) ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostu a obce

#### **E) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:**

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2017 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2016
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce za rok 2016
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2018-2020
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k stavu zadlženosti obce zákona 583/2004 § 17

V Rudinskej dňa 15.1.2018

Spracovala: Ing. Alena Rojková, HK obce Rudinská //