

Obecné zastupiteľstvo v obci Tomášikovo

Konané dňa: 30.1.2019

**Správa
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018**

Predkladá: JUDr. Veronika Drancsíková – hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

Vypracovala: **JUDr. Veronika Drancsíková** – hlavná kontrolórka obce

Predložené: Január 2019

Návrh na uznesenie

1 Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

k bodu rokovania OZ –

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Tomášikovo

Obecné zastupiteľstvo v obci Tomášikovo

Berie na vedomie:

a) Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

Dôvodová správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

Predložením Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2018 je naplnená jedna z hlavných zákonných povinností hlavného kontrolóra.

S p r á v a

2 Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

predkladám

Obecnému zastupiteľstvu v obci Tomášikovo o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Tomášikovo za rok 2018, obsahom ktorej je súhrnná informácia o priebehu, procese ako aj záveroch z vykonávania kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v obci za rok 2018.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, ktorá pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálenému skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Správa obsahuje vyhodnotenie nasledovných oblastí činnosti hlavnej kontrolórky obce počas obdobia roku 2018:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon iných odborných činností
- výkon ostatných činností

Výkon kontrolnej činnosti

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom obce a obci zvereným majetkom zo strany štátu. Plnila úlohy vyplývajúce v § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení).

Výkon kontroly vychádzal z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej zákon o finančnej kontrole).

Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2018 zo strany oprávneného orgánu – Obecného zastupiteľstva obce Tomášikovo.

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel finančnej kontroly, kontrola plnenia a vymáhania vlastných príjmov z miestnych daní a miestnych poplatkov, zhotovenie čiastočných analýz a rozborov hospodárskej činnosti, kontrola interných predpisov, ich dodržiavanie a ich súlad s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

V roku 2018 bola zahájená Kontrola na základe žiadosti obecného zastupiteľstva, resp. starostu obce - kontrola príjmovej časti rozpočtu, - nájomné zmluvy a dlžné nájomné s dôrazom na ich postupné plnenia zo strany povinných subjektov, pričom poslanci OZ boli priebežne informovaní o čiastočných výsledkoch získaných kontrolnou činnosťou hlavnej kontrolórky s následkom, že táto kontrola bude uzatvorená v priebehu 1. polroka 2019, t.j. január 2019, s poukazom na skutočnosť, že bude možné vyhodnotiť.

3 Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

Hlavná kontrolórka obce na základe podnetu OZ kontrolovala zákonnosť, účinnosť nájomných zmlúv; vykonala kontrolu príjmov a zistila nasledovné výstupy z vykonanej kontroly:

Základné informácie z preverenia:

- starosta obce avizoval povinné subjekty na plnenie nájomného vyplývajúce z nájomnej zmluvy s poskytnutím primeranej lehoty na plnenie, pričom poukázal na možnosť výpovede v zmysle §711 ods. 1 písm. d) OZ.
-
- Iné nedostatky neboli zistené

Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva z úrovne všetkých orgánov obce. Obec Tomášikovo spracúva chronologicky číslované uznesenia OZ z každého obecného zastupiteľstva v elektronickej i tlačenej podobe. Kontrola plnenia uznesení bola následne a pravidelne vykonávaná na každom rokovaní obecného zastupiteľstva spísaná do samostatného materiálu a zaznamenaná v zápisnici. Zápisnice zo zasadnutí OZ sú zverejňované i na webovej stránke obce. Hlavná kontrolórka preverila náhodným výberom plnenie uznesení –

- Uznesenie zo 7. Zasadnutia OZ zo dňa 27.9.2018, ktorým OZ schválilo prenájom budovy na športovom ihrisku, pričom hlavná kontrolórka zistila od pána starostu, že nájomná zmluva o prenájme budovy v areály športového ihriska je v prípravnom štádiu.
- Uznesenie č. 219 OZ/2018, ktorým OZ schválilo prevod majetku obce priamym predajom v zmysle §9a) ods. 1 písm. c) zákona č. 138/1191Zb. o majetku obcí, kde hlavná kontrolórka zistila nedostatok zo strany kupujúceho vyplývajúcu z nedodržania zmluvnej podmienky v časti osobitných dojednaní s termínom plnenia do 30.11.2018, kde sa kupujúci zaviazal predávajúcemu vykonať nasledovné stavebné práce:

a/ premaľovanie sochy Sv. Vendela, ktorá sa nachádza v Obci Tomášikovo,

b/ rekonštrukcia sochy Sv. Jána Nepomuki-ho, ktorá sa nachádza v Obci Tomášikovo,

c/ rekonštrukcia spevnenej plochy- chodníka nachádzajúceho sa na verejnom priestranstve okolo nehnuteľností (pri parcele č. 20 a parcele č. 19/1),

d/ rekonštrukcia spevnenej plochy- cesty nachádzajúcej sa na verejnom priestranstve okolo nehnuteľností (pri parcele č. 20 a parcele č. 19/1),

Výkon iných odborných činností

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu pre rok 2018
2. Vypracovanie Odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2017
3. Spracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za príslušný rok

Výkon ostatných činností

1. Aktívna spolupráca pri príprave návrhu Rozpočtu obce pre rok 2018
2. Aktívna spolupráca pri príprave Záverečného účtu za rok 2017
3. Aktívna spolupráca pri príprave všeobecne záväzných nariadení, interných predpisov a smerníc v podmienkach obce

4. Sledovanie stavu a vývoja dlhu obce v súlade s § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – obec v priebehu roku 2018 sa zbavila dlhu nemala žiaden úver
5. Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva a sporadicky na pracovných rokovaníach orgánov obce
6. Účasť na školeníach zameraných na odbornú problematiku a samo vzdelávanie v súlade s požiadavkami pre výkon praxe hlavného kontrolóra obce

4 Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Tomášikovo za rok 2018

Záver

V hodnotenom období – rok 2018 boli hlavnou kontrolórkou obce splnené všetky zákonné povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s prihliadnutím na rozsah určeného úväzku.

Aj rok 2018 a výsledky, ktoré boli v obci Tomášikovo dosiahnuté, ako z pohľadu vykonaných aktivít, ale aj z pohľadu hospodárenia s finančnými prostriedkami a zverenými hodnotami a majetkom obce, nie je samovolný, je výsledkom umocnenej priaznivej situácie v spolupráci hlavných orgánov obce – pána starostu a poslancov obecného zastupiteľstva, ktorú bolo možné dosiahnuť len vysokým nasadením všetkých zainteresovaných strán – pána starostu a poslancov OZ, ako aj ostatných zamestnancov obce, pričom vždy ako hlavný cieľ bola snaha dosiahnuť najlepšie riešenie pre občana obce Tomášikovo prostredníctvom transparentného a čestného konania, pričom bol zachovaný v maximálne možnej miere princíp hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti a s poukazom na predpokladaný výsledok hospodárenia, ktorý sa očakáva ako prebytok rozpočtového hospodárenia, je v podmienkach obce Tomášikovo vynikajúci výsledok pri množstve aktivít, ktoré sa v priebehu roku 2018 vykonali.

Aj s poukazom na uvedené vyššie môžem konštatovať, že obec Tomášikovo pri výkone samosprávnych činností v roku 2018 primerane dodržiavala príslušné všeobecne záväzné právne predpisy a interné normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, hospodárne a efektívne nakladala so svojim majetkom.

V Tomášikove, 28.1.2019

JUDr. Veronika Drancsiková

hlavná kontrolórka obce