



Hlavný kontrolór obce Brezovica

Osloboditeľov 346

028 01 Brezovica

Tel.: 0903757784 Fax: 043/5392027, e-mail: oubrezovica@orava.sk

• •
podľa rozdeľovníka
• •

V Brezovici dňa 28.01.2015

**VEC: Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Brezovica za rok
2014
(ďalej „správa“)**

V súlade s ust. § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktoré ukladá hlavnému kontrolórovi povinnosť predkladať obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za uplynulý rok

predkladám

obecnému zastupiteľstvu Obce Brezovica Ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Brezovica za rok 2014, obsahom ktorej je súhrnná informácia o vykonaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2014.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Obce Brezovica a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Správa obsahuje tieto hodnotenia:

1. Výkon kontrolnej činnosti
2. Výkon iných odborných činností , najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 479/2010 Zb. o obecnom zriadení
3. Ostatná činnosť

1. Výkon kontrolnej činnosti

Hlavný kontrolór vykonáva funkciu z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním sa predovšetkým na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s majetkom obce a obci zvereným majetkom štátu. Plní pri tom úlohy stanovené v §18f zákona č. 369/1990Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení)

Výkon kontroly vychádza z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a je realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o finančnej kontrole).

V procese samosprávneho riadenia obce kontroly sú zameriavané najmä na účtovníctvo, štatistické výkazníctvo, operatívu, evidenciu, verejné obstarávanie, interné predpisy, ich dodržiavanie a súlad s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona podliehajú Obecný úrad a jeho riadenie, rozpočtová organizácia obce: Základná škola s materskou školou v Brezovici pod ktorú spadá aj Zariadenie školského stravovania, osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie, návratné finančné výpomoci alebo nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami. Obec Brezovica poskytla dotácie v roku 2013, ktorých kontrola sa vykonávala v roku 2014 týmto osobám alebo združeniam: Lyžiarsky klub ORAVAN, Futbalový klub Oravan Brezovica, CVČ Trstená, Mesto Trstená, Obec Liesek, Folklórna skupina z Brezovice, Únia nevidiacich a slabozrakých, ZO Trstená,

Kontroly sa vykonávali na základe plánu prác hlavného kontrolóra obce Brezovica na rok 2014.

1.1.Kontrolné činnosti

- a) Kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami
- b) Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovanie sťažností a petícií, kontrola dodržiavania VZN
- c) Kontrola transparentnosti a hospodárnosti podpísaných zmlúv a dohôd
- d) Kontrola plnenia uznesení
- e) Kontrola dodržiavania interných predpisov obce
- f) Systematická a priebežná následná finančná kontrola pokladničných operácií, prijatých a vystavených faktúr, pohybov na účtoch obce
- g) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej Lyžiarskemu klubu ORAVAN
- h) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej Futbalový klub Oravan Brezovica – kontrola nie je ukončená
- i) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej Folklórnej skupine z Brezovice
- j) Kontrola účelovosti použitia dotácie pre Úniu nevidiacich a slabozrakých Slovenska, ZO Trstená
- k) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej CVČ Trstená
- l) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej Mestu Trstená (činnosť CVČ)

- m) Kontrola účelovosti použitia dotácie Obci Liesek (činnosť CVČ)
- n) Následná finančná kontrola plnenia rozpočtu Základnej školy s materskou školou v Brezovici
- o) Následná finančná kontrola plnenia rozpočtu obce Brezovica
- p) Následná finančná kontrola použitia účelovosti dotácii na originálnych kompetencií

Zo všetkých vyššie uvedených kontrol bol vykonaný zápis a správa hlavného kontrolóra obce, s ktorými boli priebežne počas celého roka 2014 oboznamovaný poslanci Obecného zastupiteľstva na rokovaníach OZ. Všetky moje stanoviska a správy zobrali poslanci uznesením na vedomie. Tieto dokumenty sú k nahliadnutiu u kontrolóra obce.

2. Výkon iných odborných činností

Podľa zákona o obecnom zriadení som v roku 2014 podal nasledovné odborné stanoviská:

- a) Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Brezovica za rok 2013 s výrokom odporúčajúcim schváliť záverečný účet obce bez výhrad
- b) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 01/2014 o podmienkach predaja výrobkov a poskytovaní služieb na trhovách miestach na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- c) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 2/2014 o podmienkach určovania a vyberania miestneho poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- d) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 3/2014 o podmienkach určovania a vyberania dane z nehnuteľností na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- e) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 4/2014 o dočasnom obmedzení alebo zákaze užívania pitnej vody na iné účely v čase jej nedostatku a o spôsobe náhradného zásobovania vodou a náhradného odvádzania odpadových vôd a o zneškodňovaní obsahu žúmp podľa miestnych podmienok s výrokom schváliť OZ
- f) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 5/2014 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- g) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 4/2014 o výške dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení zriadených na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- h) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Brezovica na rok 2015 s výhľadom na roky 2016 – 2017 s výrokom schváliť rozpočet bez zmien

3. Ostatná činnosť

- vypracoval som plán práce hlavného kontrolóra na obdobie 2. polroka 2014 a 1. polroka 2015
- v dňoch 10.2.2014 až 14.2.2014 som vykonal ročnú kontrolu v rozpočtovej organizácii v Základnej škole s materskou školou v Brezovici a so zápisom som oboznámil OZ

- V priebehu roka bola vykonávaná následná finančná kontrola v ZŠ s MŠ v Brezovici v trojmesačných intervaloch
- Vypracoval som ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Brezovica za rok 2013
- za účelom dodržiavanie všeobecne záväzných nariadení obce som upozornil 3 výzvami firmu REGARCH ,s.r.o aby si splnila svoje daňové povinnosti voči obci Brezovica
- za účelom transparentného a účelového použitia dotácií som vypracoval súbor vyjadrení ku každej žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu obce Brezovica a predložil som ich poslancom pred schvaľovaním žiadostí
- pripomínam, že v roku 2014 som nedostal žiadnu úlohu od OZ nad rámec schváleného plánu prác

Záver:

Po zhodnotení výsledkov mojej kontrolnej činnosti v roku 2014 môžem s plnou zodpovednosťou konštatovať, že budem naďalej dôsledne postupovať podľa zákonov a vykonávať kontrolnú činnosť v zmysle príslušných ustanovení, aby som poslancom Obecného zastupiteľstva a obyvateľom obce Brezovica poskytol čo najpresnejší obraz o hospodárení, nakladaní s majetkom obce a finančných operáciách a transakciách v obci Brezovica a v Základnej škole s materskou školou v Brezovici.



hlavný kontrolór

Doručuje sa:

1. Poslancom Obecného zastupiteľstva na 2. riadne zasadanie OZ
2. Ku spisu