



**Hlavný kontrolór obce Brezovica**

Osloboditeľov 346

028 01 Brezovica

Tel.: 0903757784 Fax: 043/5392027, e-mail: [oubrezovica@orava.sk](mailto:oubrezovica@orava.sk)

---

•  
**Obecné zastupiteľstvo**  
**Osloboditeľov 346**  
**028 01 Brezovica**  
•

V Brezovici dňa 17.01.2017

**VEC: Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Brezovica za rok  
2016  
(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 2016, obsahom ktorej je súhrnná informácia o vykonaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016.

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. 369/1990 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 Obec Brezovica a jej riadenie, rozpočtová organizácia obce: Základná škola s materskou školou v Brezovici, pod ktorú spadá aj Zariadenie školského stravovania. Osoby alebo organizácie, 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 2015, ktorých kontrola sa vykonávala v roku 2016 týmto osobám alebo združeniam: Lyžiarsky klub ORAVAN, Futbalový klub Oravan Brezovica, Mesto Trstená, Folklorná skupina z Brezovice, Únia nevidiacich a slabozrakých, ZO Trstená.

Obec Brezovica poskytla dotácie v roku 2016, ktorých kontrola sa vykonávala v 11-12/2016 týmto osobám alebo združeniam: Lyžiarsky klub ORAVAN, Futbalový klub Oravan Brezovica, Folklorná skupina z Brezovice, Únia nevidiacich a slabozrakých, ZO Trstená, Základná umelecká škola v Trstenej.

Kontroly sa vykonávali na základe plánu prác hlavného kontrolóra obce Brezovica na rok 2016.

### **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 v roku 2015, 2016- Lyžiarskemu klubu ORAVAN
- h) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej v roku 2015, 2016- Futbalový klub v roku Oravan Brezovica

- i) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej v roku 2015, 2016- Folklórnej skupine z Brezovice
- j) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej v roku 2015, 2016- pre Úniu nevidiacich a slabozrakých Slovenska, ZO Trstená
- k) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej v roku 2015 - Mestu Trstená - CVČ
- l) Kontrola účelovosti použitia dotácie poskytnutej v roku 2016 – Základnej umeleckej škole v Trstenej
- m) Kontrola účelovosti použitia dotácie z rozpočtu obce použitej na originálne kompetencie v rozpočtovej organizácii Základná škola s materskou školou v Brezovici
- n) Finančná kontrola plnenia rozpočtu Základnej školy s materskou školou v Brezovici
- o) Finančná kontrola plnenia rozpočtu obce Brezovica
- p) Finančná kontrola použitia účelovosti dotácii na originálnych kompetencií

Zo všetkých vyššie uvedených kontrol bol vykonaný zápis a správa hlavného kontrolóra obce, ktoré boli priebežne predložené počas celého roka 2016 poslancom Obecného zastupiteľstva na rokovaníach OZ. Všetky moje stanoviská 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 2016 podal nasledovné odborné stanoviská:

- a) Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Brezovica za rok 2015 s výrokom odporúčajúcim schváliť záverečný účet obce bez výhrad
- b) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 1/2016 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a s drobnými stavebnými odpadmi na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- c) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 2/2016 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. 3/2016 o výške dotácie na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení zriadených na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- e) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu VZN obce Brezovica č. 4/2016 o určovaní a zmenách názvov ulíc na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- f) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu dodatku č.1 k 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
- g) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu dodatku č.1 k VZN obce Brezovica č. 1/2010 o všeobecnej čistote a poriadku v obci Brezovica s výrokom schváliť OZ
- h) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu dodatku č.1 k VZN obce Brezovica č. 3/2015 o podmienkach určovania a vyberania dane z nehnuteľností na území obce Brezovica s výrokom schváliť OZ
- i) Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu obce Brezovica na rok 2017 s výhľadom na roky 2018 – 2019 s výrokom schváliť rozpočet bez zmien

### 3. Ostatná činnosť

- vypracoval som plán práce hlavného kontrolóra na obdobie 2. polroka 2016 a 1. polroka 2017
- v dňoch 18.2., 19.2., 25.2. a 26.2.2016 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 4-mesačných intervaloch
- Vypracoval som ročnú správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Brezovica za rok 2015
- Vypracoval som stanovisko hlavného kontrolóra k plneniu rozpočtu za obdobie 1.1.2015 – 31.12.2015

#### **Záver:**

Po zhodnotení výsledkov mojej kontrolnej činnosti v roku 2016 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.

v.r.

-----  
**hlavný kontrolór**

Doručuje sa:

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