

S p r á v a
o výsledkoch kontrolnej činnosti kontrolóra obce za
mesiac február až mesiac jún 2018

A. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku k Správe č. 2/2016 (kontrola poskytovania dotácií)

Na základe **uznesenia** Obecného zastupiteľstva obce Hažlín č. 9/16/2017 zo 16. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín zo dňa 18. decembra 2017, ktorým bol schválený Plán kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na 1. polrok 2018, vykonal som od 12.01.2018 kontrolu so zameraním na kontrolu plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Začiatok kontroly:	12.01.2018
Dátum doručenie návrhu správy:	04.04.2018
Dátum doručenia správy:	12.04.2018

Na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku boli prijaté dve opatrenie.

Kontrolou som zistil nedostatky a preto som vypracoval návrh správy o výsledkoch kontroly č. 1/2018, ktorú som doručil kontrolovanému subjektu na oboznámenie dňa 04.04.2018.

Kontrolovaný subjekt v stanovenej lehote nepodal námietky voči kontrolným zisteniam uvedeným v návrhu správy.

Následne som dňa 12.04.2018 vypracoval Správu č. 1/2018 o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktorú som doručil kontrolovanému subjektu dňa 12.04.2018.

Správa v plnom znení je pre poslancov k dispozícii u kontrolóra obce.

V správe predloženej Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín uvádzam základné údaje o vykonanej kontrole a najdôležitejšie kontrolné zistenia.

Kontrolu som vykonal na Obecnom úrade obce Hažlín v čase od 12.01.2018 do 12.04.2018. Kontrolované bolo obdobie roka 2017.

Kontrolné zistenia uvádzam podľa jednotlivých častí správy.

V časti **I. Základné východiská kontroly plnenia opatrení** kontrolou som zistil, že kontrolovaný subjekt (Obec Hažlín) nepredložil v určenej lehote písomnú správu o plnení opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

V časti **II. Plnenie opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku** som kontrolou zistil nasledujúce skutočnosti.

Opatrenie č. 1 sa plní.

Opatrenie č. 2

Pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce dôsledne postupovať podľa príslušných ustanovení všeobecne záväzného nariadenia obce o poskytovaní dotácií.

Termín: stály

Z: prednosta obecného úradu

Hodnotenie: opatrenie sa neplní

Kontrolný orgán overil postup kontrolovaného subjektu pri poskytnutí dotácie z rozpočtu obce v roku 2017 pre Školský športový klub pri ZŠ Hažlín a zistil nasledujúce skutočnosti:

Žiadosť o dotáciu v sume 1 500,- € z rozpočtu nie je registrovaná v registratúrnom denníku denných záznamov (na žiadosti nie je prezenčná pečiatka obecného úradu s uvedením dátumu doručenia a s uvedením podacieho čísla a čísla spisu).

Obec Hažlín vydala Rozhodnutie starostu obce Hažlín o poskytnutí dotácie č. HAZ-2017/124-OCU dňa 04.03.2017. K rozhodnutiu nie je pripojený doklad preukazujúci vykonanie základnej finančnej kontroly.

Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu obce bola uzatvorená dňa 04.03.2017. K zmluve nie je pripojený doklad preukazujúci vykonanie základnej finančnej kontroly.

Na vyúčtovaní dotácie nie uvedený dátum jej predloženia. Vyúčtovanie nie je registrované v registratúre obecného úradu (prezentačná pečiatka, číslo záznamu, číslo spisu). Chýba doklad preukazujúci vykonanie administratívnej finančnej kontroly.

Kontrolovaný subjekt porušil ustanovenie § 7 a § 8 ods. 4 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov tým, že nevykonával základnú finančnú kontrolu pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce vo všetkých fázach a častiach finančnej operácie a nevykonával administratívnu finančnú kontrolu pri poskytovaní verejných financií inej právnickej osobe..

V časti III. Záver – opatrenia

Z počtu 2 opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku je stav plnenia nasledujúci:

1 opatrenie sa priebežne plní a

1 opatrenie sa neplní.

Všetky prijaté opatrenie ostávajú v platnosti, pretože termín ich plnenia je určený ako „stály“.

Vzhľadom na zistené nedostatky v oblasti vykonávania základnej finančnej kontroly a administratívnej finančnej kontroly bolo prijaté nové opatrenie v znení:

Pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce dôsledne vykonávať základnú finančnú kontrolu vo všetkých fázach a častiach finančnej operácie „poskytnutie finančných prostriedkov“ a administratívnu finančnú kontrolu finančnej operácie „použitie finančných prostriedkov“.

Termín: stály

Z: prednosta obecného úradu

B. Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku k Správe č. 3/2016 (kontrola vybavovania sťažností a petícií)

Na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín č. 9/16/2017 zo 16. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín zo dňa 18. decembra 2017, ktorým bol schválený Plán kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na 1. polrok 2018, vykonával som kontrolu so zameraním na kontrolu plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Začiatok kontroly: 09.03.2017

Dátum doručenie návrhu správy:

Dátum doručenia správy: 18.03.2018

Na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bolo prijaté jedno opatrenie, na základe ktorého mala obec upraviť vybavovanie petícií novým vnútorným predpisom.

Kontrolou som zistil, že opatrenie je splnené. Nový predpis bol vydaný dňa 31.03.2017.

Z dôvodu, že kontrolou neboli zistené nedostatky, vypracoval som priamo Správu č. 2/2018 o výsledkoch kontroly, ktorú som doručil kontrolovanému subjektu dňa 18.03.2018.

Správa v plnom znení je pre poslancov k dispozícii u kontrolóra obce.

V správe predloženej Obecnému zastupiteľstvu obce Hažlín uvádzam základné údaje o vykonanej kontrole a najdôležitejšie kontrolné zistenia.

Kontrolu som vykonal na Obecnom úrade obce Hažlín v čase od 13.10.2017 do 12.01.2018. Kontrolované bolo obdobie roka 2016 a 1. polroka 2017.

Kontrolné zistenia uvádzam podľa jednotlivých častí správy.

C. Kontrola inventarizácie

Na základe **uznesenia** Obecného zastupiteľstva obce Hažlín č. 9/16/2017 zo 16. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Hažlín zo dňa 18. decembra 2017, ktorým bol schválený Plán kontrolnej činnosti kontrolóra obce Hažlín na 1. polrok 2018, vykonávam od 13.04.2018 kontrolu so zameraním na kontrolu inventarizácie.

Správu o výsledkoch kontroly predložím obecnému zastupiteľstvu po jej ukončení.