Správa
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Divina
za rok 2018

Predkladá: Andrea Kormanová
hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:
1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Divina za rok 2018

Vypracovala: Andrea Kormanová
hlavná kontrolórka obce

Predložené: Marec 2019

Návrh na uznesenie

k bodu rokovania OZ –

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Divina za rok 2018

Obecné zastupiteľstvo v obci Divina

Berie na vedomie:

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

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

predkladám

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

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:

- Ø výkon kontrolnej činnosti
- Ø výkon iných odborných činností
- Ø 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 § 18 f 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 l. a 2. polrok 2018 zo strany oprávneného orgánu – Obecného zastupiteľstva obce Divina.

Predmet kontroly: Kontrola poskytovania a vyúčtovania dotácií poskytnutých právnickým osobám a fyzickým osobám z rozpočtu obce v roku 2017

Kontrolované subjekty: Jednota dôchodcov Divina, občianske združenie, Športový klub Supertalent občianske združenie, Divina Racing Team, občianske združenie, Základná organizácia Divina- holubiari o.z., Telovýchovná jednota Divina, o.z.

Cieľom kontroly: preveriť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, so zameraním na preverenie spôsobu poskytnutia , použitia a zúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce.

Rekapitulácia vykonaných kontrol:

1. **Jednota dôchodcov Divina**

Dotácia schválená Uznesení obecného zastupiteľstva č. 8/2017 zo dňa 17.02.2017 poskytnutá vo výške 500,- eur na základe žiadosti. Dotácia je podľa zmluvy určená na výdavky pri športových aktivitách, úhradu cestovného pri zájazde, telefonický poplatok, kancelárske potreby, vstupné do divadiel. Čerpanie poskytnutej dotácie bolo predložené vo vyúčtovaní dňa 30.11.2017. Na predložených dokladov vo vyúčtovaní bolo preukázané čerpanie na štartovné :4,- eur, príspevok na telef. hovory 50,- eur, doprava členov 200,- eur, cestovné zájazd 435,- Eur. Čerpanie poskytnutej dotácie bolo súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie č. 178/2017 zo dňa 10.03.2017.

2. **Športový klub Supertalent**

Obec v zmysle uznesenia č. 10/2017 zo dňa 17.02.2017 poskytla finančnú dotáciu vo výške 400,- eur na základe žiadosti zástupcu športového klubu. Dotácia bola určená na náklady spojené s realizáciou stolonotenisových zápasov a turnajov. Do vyúčtovania poskytnutej dotácie boli predložené doklady za úhradu štartovného 20,- eur, spotrebný materiál vo výške 283,- eur, nákup svetelného zdroja 50,- eur, cestovné na zápasy 110,- eur. Cestovné je

vykazované paušálne na jednu jazdu vo výške 10,- eur, čo nepovažujem za dostatočne preukázateľný výdavok. Odporúčam doložiť prepočet podľa počtu km a spotreby phl alebo podľa výšky uhradeného cestovného verejnými dopravnými prostriedkami.

1. **DIVINA RACING TEAM**

Poskytnutá dotácia vo výške 1200,- eur a základe Uznesenia obecného zastupiteľstva č. 36/2017 zo dňa 16.06.2017 na základe predloženej žiadosti. Dotácia bola určená na náklady spojené s nákupom dresov a vybavenia, úhradu štartovného na preteky a cestovných výdavkov. Vyúčtovanie poskytnutej dotácie bolo predložené dňa 30.11.2017 doložením dokladov preukazujúcich čerpanie dotácie na poskytnutý účel. Nákup dresov vo výške: 1199,64 eur, úhrada štartovného 15,-eur. Dotácia bola čerpaná v súlade s účelom na ktorý bola poskytnutá.

2. **Základná organizácia Divina- holubiari**

Obec na základe Uznesenie OZ č. 51/2017 zo dňa 14.09.2017 poskytla finančný príspevok na činnosť holubiarom Základnej organizácií Divina, vo výške 250,- eur , zastúpená p. Jánom Bálim. Účelom poskytnutia príspevku bolo zakúpenie pohárov pre víťazov a boxov na preteky. Uvedený účel bol vydokladovaný dňa 28.11.2017

3. **Telovýchovná jednota Divina o.z.**

Zmluva o poskytnutí dotácie na rok 2017 , za účelom podpory vykonávania športovej činnosti futbalového teamu Divina. Dotácia bola poskytnutá na základe schváleného Uznesenia obecného zastupiteľstva č. ....v dvoch transferoch a to dňa 28.04.2017 v sume 1650,- eur a dňa 07.08.2017 v sume 1650,- eur. Účel použitia dotácia bol preukázaný originálmi

dokladov z účtovnej evidencie telovýchovnej jednoty Divina, zastúpenej p. Richardom Holúbkom. Z predložených dokladov bolo zrejme, že prevažnú časť výdavkov tvorili výdavky na registračné poplatky klubu, nákup športových potrieb, nákup prevádzkových potrieb klubu v celkovej výške 3295,32 eur a náklady na dopravu v celkovej výške 884,50 eur. Účel použitia dotácie bol v súlade so zmluvou o poskytnutí dotácie.

Pripravované finančné operácie s poskytnutím a zúčtovaním dotácií musia byť overené podľa zákona č. 357/2015 Z.z. administratívnou finančnou kontrolou. Zmluvy o poskytnutí dotácie musia byť overené pečiatkou, ktorou sa zabezpečuje administratívna finančná kontrola, na ktorých ju svojim podpisovým záznamom a dátumom vyznačujú poverení zamestnanci obce v zmysle internej smernice k zákonu o finančnej kontrole. Konštatujem , že uvedené povinnosti boli zo strany obce splnené.

V roku 2018 bola vykonávaná priebežne kontrola pokladničných operácií a kontrola hospodárenia s výdavkami. Účtovné doklady obsahujú preukázateľne údaje a potvrdzujú obsah účtovného záznamu, preverované finančné operácie sú priebežne riadne zaúčtovaná, náhodným výberom bola preverená vecná a formálna správnosť došlých faktúr a ich úhrady v nadväznosti na schválený a upravený rozpočet.

V záujme správneho vyhodnotenia záverov k Záverečnému účtu bola náhodným výberom preverená správnosť vykonania inventarizácie súvahových účtov.

Výkon iných odborných činností

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu pre rok 2019
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 2019
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
5. Účasť na rokovaniach obecného zastupiteľstva
6. Účasť na školeniach zameraných na odbornú problematiku a samo vzdelávanie v súlade s požiadavkami pre výkon praxe hlavného kontrolóra obce

Záver

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

.....

V Divinke 12. 03. 2019

Andrea Kormanová.
hlavná kontrolórka obce