

SPRÁVA HLAVNÉHO KONTROLÓRA O KONTROLNEJ ČINNOSTI

V OBCI BRESTOVEC ZA ROK 2012

V súlade s §18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám „Správu hlavného kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2012“. V priebehu hodnoteného obdobia kontrolnú činnosť som vykonávala v rozsahu, ktorá vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2012.

Predmetom kontroly boli nasledovné témy:

1. Vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu obce Brestovec za rok 2011

Odborné stanovisko bolo vypracované a bolo prejednávané na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 21.06.2012 ako samostatný materiál. Predložený materiál bol v súlade s právnymi predpismi. Na základe vykonaného zhodnotenia dosiahnutých príjmov a čerpania výdavkov a skutočností hospodárenia obce, odporučila som Obecnému zastupiteľstvu záverečný účet prerokovať a uzavrieť s výrokom:

„Obecné zastupiteľstvo schvaľuje celoročné hospodárenie obce Brestovec za rok 2011 bez výhrad“.

2. Kontrola plnenia uznesení

Kontrola plnenia uznesení je úlohou stálou. V roku 2012 bolo prijatých 49 uznesení na schválenie, a z toho 25 uznesení bolo vzatých na vedomie. Z toho ku koncu roka 2012 neboli evidované žiadne uznesenia, ktoré by neboli splnené.

3. Kontrola vybavovanie žiadostí občanov podľa zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám

V roku 2012 došli 2 žiadosti v zmysle tohto zákona, avšak neboli zvlášť zaevidované ani v samostatnej evidencii ani v knihe došlej pošty nakoľko došli e-mailom. Obec odpovedala e-mailom v lehote uvedenej v zákone. Obec bola poučená o zaevidovaní takýchto žiadostí, okrem tohto nedostatku dodržiava zákon 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

4. Kontrola poskytovania dotácií a ich čerpanie, nakladanie s prostriedkami, vyúčtovanie

Obec v roku 2012 poskytla dotáciu pre športovú organizáciu TJ Družstevník na podporu futbalového oddielu. Organizácia dotáciu dostala až koncom roka, nebola uzavretá zmluva o poskytnutí dotácie a dotácia nebola vyúčtovaná do konca roka 2012. V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách dotácia musí byť zúčtovaná do konca roka.

Skutočné čerpanie dotácie podľa nákladových položiek bolo nasledovné:

| Por. číslo | Názov organizácie | Výška dotácie | Vyúčtované | Účel dotácie |
|------------|----------------------------------|---------------|------------|-----------------------------|
| 1. | Telovýchovná jednota Družstevník | 500 | nie | Činnosť futbalového oddielu |

5. Kontrola výdavkov na jednorázové dávky sociálnej pomoci v roku 2012

V obci v roku 2012 nedošla žiadna žiadosť na poskytnutie jednorázovej dávky sociálnej pomoci alebo pomoci v hmotnej núdzi, preto dávka nebola poskytnutá.

6. Kontrola uplatňovania a dodržiavania zákona č. 428/2002 Z.z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov v podmienkach obce

Obecný úrad má vypracovaný bezpečnostný projekt ochrany informačného systému osobných údajov. Obec má zabezpečeného pracovníka, ktorý je odborne vyškolený a je poverený za výkon dohľadu nad ochranou osobných údajov. Poverený pracovník je nahlásený na Úrad na ochranu osobných údajov SR v Bratislave. Je vypracovaná smernica o ochrane informácií a smernica o získavaní osobných údajov, o osobách oprávnených na ich získavanie, pravidlách ich spracovávaní a o nakladaní s nimi po splnení účelu, na ktorý boli získané. Bolo by potrebné aktualizovať bezpečnostný projekt a smernicu.

V záujme ochrany osobných údajov boli realizované nasledovné opatrenia:

- Oboznámenie zamestnancov s povinnosťami určenými zákonom č. 428/2002 Z.z.
- Zabezpečenie poučenia o povinnosti mlčanlivosti fyzickej osoby, ktorá má prístup k informačnému systému s osobnými údajmi
- Záznam o poučení oprávnených osôb nakladajúcich s osobnými údajmi, vyhotovená prezenčná listina s podpismi
- Zabezpečenie podpísania prehlásenia o mlčanlivosti
- Znemožnenie prístupu neoprávnených k osobným údajom prístupovými heslami pri spracovaní týchto údajov na PC
- Zabezpečenie prístupu k technickým prostriedkom informačného systému iba oprávneným a poučeným osobám
- Zabezpečenie miestností v ktorých sa nachádzajú osobné údaje s technickým vybavením zamedzujúcim vstup neoprávneným osobám
- Zabezpečenie zálohovania osobných údajov na CD nosiči
- Zabezpečenie súhlasu dotknutej osoby na spracovanie osobných údajov
- Dôsledne sú dodržiavané zásady zákona o archívoch a registratúrach pri archivácii a škartácii osobných údajov

Zistila som, že všetky zásady bezpečnosti ochrany osobných údajov sú dodržané.

7. Kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami obce

Čerpanie rozpočtu som pravidelne kontrolovala. Rozpočet bol podľa potreby upravovaný 4 krát, nenašla som žiadne stopy po nehospodárnom nakladaní s finančnými prostriedkami, možno povedať, že obec hospodári s prostriedkami ako riadny hospodár. Účtovná jednotka účtovala v zmysle zákona o účtovníctve ako aj postupov účtovania. Účtovanie nákladových položiek je sledované podľa metodiky v zmysle jednotného triedenia výdavkov ako aj podľa programov.

Účelom bolo preveriť hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť vyplácaných finančných prostriedkov a súlad dodržiavania právnych predpisov. Prostriedky vynaložené v roku 2012 boli vynaložené efektívne a účinne. Obec hospodári s veľmi nízkym rozpočtom / cca 200 tis Eur/ ktoré prostriedky zďaleka nevystačia na vykrytie najpotrebnejších výdavkov, preto každé vynaložené Euro bolo zvážené a bolo vynaložené hospodárne.

8. Odborné stanovisko k záverečnému účtu obce na rok 2013

Odborné stanovisko bolo vypracované na základe zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle § 18f zákona som predložila k návrhu rozpočtu obce na rok 2013 odborné stanovisko dňa 10.12.2012. Predložený rozpočet bol vypracovaný v súlade so zákonmi a všeobecne záväznými právnymi predpismi, bola dodržaná informačná povinnosť obce ako aj metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu.

Rozpočet je vypracovaný v zmysle opatrení a v zmysle metodických pokynov Ministerstva financií pre programové rozpočtovanie, ako aj v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

V Brestovci, dňa 8.2.2013



Ing. Zuzana Dúžiková
hlavný kontrolór