

Pre zasadnutie
obecného zastupiteľstva
obce Valča
dňa 25.1.2022
K bodu rokovania číslo.....

Názov materiálu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2021

Predkladá:

Ing. Janka Jesenská

hlavná kontrolórka obce

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej
kontrolórky obce za rok 2021

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za 2021

Dôvodová správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladá hlavný kontrolór obce obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka

SPRÁVA

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za r. 2021

V zmysle § 18f ods. 1 pís. e/ zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu Obce Valča správu o kontrolnej činnosti za r. 2021.

V priebehu hodnoteného obdobia bola vykonávaná kontrolná činnosť /v nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti/, ktorou sa podľa § 18d ods. 1 zákona o obecnom zriadení rozumie

- kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- kontrola vybavovania sťažností a petícií
- kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce
- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- kontrola dodržiavania interných predpisov obce
- kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa § 18d ods. 2 zákona o obecnom zriadení podlieha

- obecný úrad
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,
- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami .

V podmienkach obce Valča podliehal kontrolnej činnosti v zmysle § 18d ods. 2 - obecný úrad vo Valči.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na

- **výkon kontrolnej činnosti**
- **výkon iných odborných činností**

Výkon kontrolnej činnosti8

Kontrolná činnosť bola v roku 2021 vykonávaná v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti – plánom na I. polrok 2021, ktorý bol schválený dňa 8.12.2020 uznesením č. 74/2020 a plánom na II. polrok 2021, ktorý bol schválený dňa 22.6.2021 uznesením č. 48/2020.

V rámci výkonu kontrolnej činnosti bolo za rok 2021 vykonaných **6 následných finančných kontrol.**

Z vykonaných kontrol uskutočnených na základe schválených plánov kontrolnej činnosti vypracúvam **správu** – pokiaľ nezistím porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, VZN alebo interných smerníc obce alebo **návrh správy a následne správu** – pokiaľ zistím porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, VZN alebo interných predpisov obce.

Prehľad o uskutočnených následných finančných kontrolách uskutočnených na základe schválených plánov kontrolnej činnosti obecného zastupiteľstva za r. 2021:

1. Kontrola dodržiavania zákona o obecnom zriadení a rokovacieho poriadku vo vzťahu k zasadnutiam obecného zastupiteľstva a písomností zo zasadnutí obecného zastupiteľstva – pozvánky, materiály, zápisnice, uznesenia, prezenčné listiny. Kontrolované obdobie r. 2018, 2019, 2020.

2. Kontrola tvorby a čerpania fondov obce – rezervného fondu a sociálneho fondu v r. 2018, 2019, 2020

3. Kontrola vybraných finančných operácií hlavnej pokladne za mesiace júl – december 2020

4. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobode informácií vo vzťahu k povinnému zverejňovaniu obce

5. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za r. 2019 – 2020

6. Kontrola bežných výdavkov v triede 01.1.1., 01.1.2, 01.3.3. a v podtriede 09.1.2.1 za rok 2020

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení v hodnotiacom období boli spracované

- správa o kontrolnej činnosti za rok 2020
- odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2020
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2022 –2024
- návrhy plánov kontrolnej činnosti na II. polrok 2021 a I. polrok 2022

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, v rámci ukončených kontrol spolupracujem pri spracovaní opatrení, ktoré sa majú prijať na odstránenie zistených nedostatkov, poskytujem metodiku k predmetu vykonanej kontroly, upozorňujem na prijatie nových všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. na ich novelizáciu, najmä ak sa týkajú výkonu činností obce.

Ako hlavná kontrolórka som sa v priebehu roka 2021 pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Na zasadnutia obecného zastupiteľstva som predkladala stanoviská k materiálom, ktoré boli súčasťou programu rokovania obecného zastupiteľstva. V rámci časového priestoru svojho pracovného úväzku som analyzovala materiály predkladané na rokovanie obecného zastupiteľstva, aby som v prípade ich nesúlady so všeobecne záväznými predpismi a internými smernicami upozornila na tieto skutočnosti obecné zastupiteľstvo (napr. návrhy zmlúv, interné smernice, všeobecne záväzné nariadenia a iné predkladané materiály)

V nadväznosti na zákonnú povinnosť vzdelávania zamestnancov vo verejnej správe som sa v r. 2021 zúčastnila jednej odbornej konferencie hlavných kontrolórov organizovanej Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine a Združením hlavných kontrolórov Slovenska.

V Turčianskom Jasene, 30.12.2021

Ing. Janka Jesenská, v.r.
hlavná kontrolórka obce Valča