

Pre riadne zasadnutie
obecného zastupiteľstva
vo Valči
dňa 30.6.2020
K bodu rokovania číslo.....

Názov materiálu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2019

Predkladá:

Ing. Janka Jesenská
hlavná kontrolórka obce

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie
Správu o kontrolnej činnosti HK
za rok 2019

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu
Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za 2019

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. 2019

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. 2019.

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 v roku 2019 vykonávaná v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti – plánom na I. polrok 2019, ktorý bol schválený dňa 13.12.2018 uznesením č. 10/2018 a plánom na II. polrok 2019, ktorý bol schválený dňa 28.6.2019 uznesením č. 78/2019.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na

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

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci výkonu kontrolnej činnosti bolo za rok 2019 vykonaných **päť následných finančných kontrol a tri kontroly na základe uznesení obecného zastupiteľstva.**

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.

O výsledku 3 kontrol uskutočnených na základe uznesení obecného zastupiteľstva som informovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva v bode „kontrola plnenia uznesení“ – a to 15.11.2019, 5.12.2019 a 27.1.2020.

Prehľad o uskutočnených následných finančných kontrolách uskutočnených na základe schválených plánov kontrolnej činnosti :

1. Kontrola dodržiavania zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a internej smernice o odmeňovaní poslancov (vo vzťahu k odmeňovaniu poslancov)– kontrola ukončená vypracovaním návrhu správy dňa 1.8.2019 a následne vypracovaním správy dňa 14.8.2019
2. Kontrola dodržiavania zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní v podmienkach obce Valča za r. 2018 – kontrola ukončená vypracovaním správy o kontrole dňa 5.9.2019
3. Kontrola dodržiavania zákona o účtovníctve vo vzťahu k inventarizácii majetku a záväzkov za r. 2018 – kontrola ukončená vypracovaním správy dňa 21.11.2019
4. Kontrola bežných výdavkov v triedach 03.2.0 – ochrana pred požiarmi, 06.4.0 – verejné osvetlenie a v podtriede 09.1.1.1 – predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – kontrola ukončená vypracovaním správy dňa 3.2.2020
5. Kontrola dodržiavania zákona o účtovníctve – inventarizácia pokladne. Inventúra pokladne – kontrola ukončená vypracovaním správy dňa 3.2.2020

Výkon iných odborných činností

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

- správa o kontrolnej činnosti za rok 2018
- odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2020 – 2022
- návrhy plánov kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 a I. polrok 2020

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 2019 pravidelne zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva na ktorých pravidelne uskutočňujem kontrolu plnenia uznesení. Na zasadnutia obecného zastupiteľstva som tiež 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 nesúladu 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. 2019 zúčastnila dvoch odborných-konzultačných seminárov a dvoch legislatívno-informačných seminárov organizovaných Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine a dvoch odborných konferencií hlavných kontrolórov organizovaných Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine a Združením hlavných kontrolórov Slovenska.

Vo Valči, 24.2.2020

Ing. Janka Jesenská, v.r.

hlavná kontrolórka obce Valča