

Pre zasadnutie
obecného zastupiteľstva
obce Valča
dňa 17.2.2021
K bodu rokovania číslo.....

Názov materiálu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2020

Predkladá:

Ing. Janka Jesenská

hlavná kontrolórka obce

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej
kontrolórky obce za rok 2020

Materiál obsahuje:

Dôvodovú správu

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za 2020

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. 2020

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. 2020.

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 2020 vykonávaná v súlade so schválenými plánmi kontrolnej činnosti – plánom na I. polrok 2020, ktorý bol schválený dňa 27.1.2020 uznesením č. 5/2020 a plánom na II. polrok 2020, ktorý bol schválený dňa 30.6.2020 uznesením č. 22/2020.

Kontrolná činnosť bola za hodnotené obdobie zameraná na

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

Výkon kontrolnej činnosti

V rámci výkonu kontrolnej činnosti boli za rok 2020 vykonaných **6 následné 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 a uznesenia obecného zastupiteľstva:

1. *Uznesením č. 91/2019 dňa 18.9.2019 mi bolo uložené preveriť prechod pracovnoprávných vzťahov z pôvodnej pani riaditeľky p. Havlíkovej na novú pani riaditeľku p. Barčíkovú a zamerať sa na vyrovnanie pracovno-právnych vzťahov čerpania dovolenky, ktorú pani riaditeľka nevyčerpala a za aké obdobie*
2. Kontrola dodržiavania zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov
3. Kontrola dodržiavania zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite
4. Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom obce Valča zameraná na postupy pri prevodoch nehnuteľného majetku v r. 2015 - 2019
5. Kontrola dodržiavania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 4/2016 o dotáciách
6. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných predpisov pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (za roky 2016 – 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 2019
- odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2019
- odborné stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2021 – 2023

- návrhy plánov kontrolnej činnosti na II. polrok 2020 a I. polrok 2021
- odborné stanovisko k prijatiu návratného zdroja financovania

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 2020 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. 2020 zúčastnila jedného odborného-konzultačného seminára, absolvovala som a dva videosemináre, jeden on-line seminár (všetky aktivity organizované Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine) a zúčastnila som sa jednej odbornej konferencie hlavných kontrolórov organizovanej Regionálnym vzdelávacím centrom v Martine a Združením hlavných kontrolórov Slovenska.

V Turčianskom Jasene, 4.2.2021

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