

Na rokovanie Obecného zastupiteľstva obce Skároš.

..;

Názov materiálu:

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI.

Obsah materiálu:

dôvodová správa,
správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2019.

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo po prerokovaní
berie na vedomie správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2019.

Spracovateľ:

Ing. Ladislav Nyulászi, hlavný kontrolór obce

Predkladateľ:

Ing. Ladislav Nyulászi, hlavný kontrolór obce

Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení§§ 18 až 18g zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V súlade so znením§ 18 f ods. 1, písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti.

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2019.

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019 predkladám obecnému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonával kontrolnú činnosť, rozsah ktorej mi vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) v súlade s plánmi kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené obecným zastupiteľstvom.

V súlade so zákonom č.357 /2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a so všeobecno-záväznými nariadeniami obce bola moja činnosť za sledované obdobie zameraná na:

výkon kontrolnej činnosti a
výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade s platnou právnou úpravou.

Výkon kontrolnej činnosti.

V zmysle príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení kontrolnou činnosťou sa 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 a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa citovaného zákona podliehajú kontrolné subjekty, ktorými sú:

- 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.

Na **obecnom úrade** boli vykonané následné kontroly:

- > kontrola nadobudnutia účinnosti uznesení obecného zastupiteľstva, >
kontrola výšky záväzkov obce po lehote splatnosti,
- > kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v podmienkach obcej samosprávy,
- > kontrola výdavkov v súlade s platným rozpočtom obce,
- > kontrola evidencie rozpočtových opatrení a ich zapracovania do účtovníctva obce,
- > kontrola spracovania a prerokovania Výročnej správy obce,
- > kontrola evidovania a vybavovania sťažnosti v podmienkach obcej samosprávy,
- > kontrola evidovania a vybavovania žiadosti o informácie v podmienkach obcej samosprávy,
- > kontrola odpisovania majetku obce vedeného v účtovnej evidencii, >
kontrola spracovania a úplnosti účtovanej závierky obce.
- > kontrola spracovania a zverejnenia návrhu rozpočtu obce,
- > kontrola spracovania a prerokovania návrhu Záverečného účtu obce.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení týchto zákonov:

- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p.,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p., č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z. n. p.,
- č. 431/2003 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.,
- č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.
- č.357 /2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 564/ 2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v z. n. p.,
- č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p.,
- č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach,
- č.85/1990 Zb. o petičnom práve v z. n. p.

S ukončených kontrol boli spracované správy v súlade s§ 20 až§ 27 zákona NR SR č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a odborné stanoviska, ktoré boli predložené obecnému zastupiteľstvu alebo starostovi obce.

Výkon iných odborných činností

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavný kontrolór obce v hodnotiacom období spracoval:

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2019 až 2021,
Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2018.

V súlade s § 17 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór obce v decembri preveril splnenie podmienok na plánované prijatie návratných zdrojov financovania obcou.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov je hlavný kontrolór obce zodpovednou osobou pre evidenciu a preverovanie podnetov došlých na obec.

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení hlavný kontrolór obce v rámci ukončených kontrolných akcií a v prípade záujmu kontrolovaných subjektov:

- spolupracuje s nimi pri spracovaní interných predpisov a usmernení,
- poskytuje pre nich metodiku k predmetu vykonanej kontroly,
- upozorňuje ich na prijatie nových všeobecne záväzných právnych predpisov, resp. na ich novelizáciu, najmä ak sa týkajú výkonu ich činnosti.

Hlavný kontrolór obce v rámci svojej činnosti na požiadanie pripomienkuje niektoré návrhy VZN obce pripravené na prerokovanie v obecnom zastupiteľstve.

Prílohami tejto správy sú tabuľkové prehľady:

*pohybov položiek majetku obce v roku 2019,
pohybov záväzkov obce v roku 2019,
pohybov vo finančnom hospodárení obce v roku 2019.*

V Skároši, dňa: 10.1.2020.

Ing. Ladislav Nyulászi

Hlavný kontrolór obce