

*Obecné zastupiteľstvo v obci Stráža*

Konané dňa: 12.03.2020

**Správa**  
**o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Stráža**  
**za rok 2019**

Predkladá: Ing. Katarína Bačinská – hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Stráža za rok 2019

Vypracovala: **Ing. Katarína Bačinská** – hlavná kontrolórka obce

## **Návrh na uznesenie**

K bodu rokovania OZ –

### **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Stráža**

*Obecné zastupiteľstvo v obci Stráža*

## **Berie na vedomie:**

### **a) Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Stráža za rok 2019**

#### **Dôvodová správa**

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

Predložením Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2019 je naplnená jedna z hlavných zákonných povinností hlavného kontrolóra.

## **S p r á v a**

### **O kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Stráža za rok 2019**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

#### **predkladám**

Obecnému zastupiteľstvu v obci Stráža Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Stráža za rok 2019, obsahom ktorej je súhrnná informácia o priebehu, procese ako aj záveroch z vykonávania kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v obci za rok 2019.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, ktorá pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Správa obsahuje vyhodnotenie nasledovných oblastí činnosti hlavnej kontrolórky obce počas obdobia roka 2019:

- Výkon kontrolnej činnosti
- Ostatné kontroly
- Ostatné činnosti
- Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ

#### **Výkon kontrolnej činnosti**

V zmysle plnenia úloh hlavného kontrolóra bolo kontrolované dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami a nakladaní s majetkom obce boli počas uvedeného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania, ktoré sa zameriavali na dodržiavania uvedených zákonov:

- Vyhláška Ministerstva financií SR č. 481/2000 Z. z. o podrobnostiach úhrady nákladov za prístupnenie informácií zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- Zákon č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákon č. 138/1991 Z. z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 258/2009 Z. z. v znení neskorších predpisov,
- vnútorným predpisom pre obeh účtovných dokladov a finančných operácií
- vnútorný predpis pre vedenie pokladnice.

- zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce a iné interné smernice obce Stráža.

V rámci kontrolnej činnosti boli plnené úlohy v zmysle § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení).

Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1 a 2 polrok 2019. Išlo o nasledujúce kontroly:

#### **A. Finančné kontroly na mieste:**

- Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – zverejňovanie došlých faktúr stanoveným spôsobom počas obdobia roka 2018
- Kontrola účtovných a pokladničných dokladov
- Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí pri nakladaní s majetkom obce
- Kontrola žiadostí o prihlásenie do materskej školy v obci Stráža
- Kontrola správnosti vedenia pokladne
- Plnenie rozpočtu obce za I. a II. polrok 2019
- Kontrola pokladničnej činnosti a odvody pokladničnej hotovosti do banky k 31.12.2019.
- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

#### **B. Ostatné kontroly**

- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018

#### **C. Ostatné činnosti**

- Pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, vnútorných predpisov, VZN.
- Zvyšovanie odbornej kvalifikácie v zmysle Zákonníka práce.

#### **D. Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ**

V priebehu obdobia roka 2019 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- Stanovisko hlavného kontrolóra Obce Stráža k návrhu na zmenu rozpočtu obce Stráža na rok 2019 rozpočtovým opatrením č. 1/2019.
- Stanovisko hlavného kontrolóra Obce Stráža k návrhu na zmenu rozpočtu obce Stráža na rok 2019 rozpočtovým opatrením č. 2/2019.
- Stanovisko hlavného kontrolóra Obce Stráža k návrhu na zmenu rozpočtu obce Stráža na rok 2019 rozpočtovým opatrením č. 3/2019.
- Stanovisko hlavného kontrolóra Obce Stráža k návrhu na zmenu rozpočtu obce Stráža na rok 2019 rozpočtovým opatrením č. 4/2019.
- Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2018.
- Ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2018 v zmysle zákona č.369/1990 Zb.
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu rozpočtu Stráža na rok 2020.
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019.
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na I polrok 2020.

Na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne závažné nedostatky, ktoré by porušili základné zásady hospodárenie obce a negatívne by ovplyvnili jej fungovanie. Obec na základe vykonaných kontrol postupuje pri výkone činnosti v súlade so zákonom. Obec pri vedení účtovníctva aplikuje zmeny, ktoré vznikajú v dôsledku zmien v legislatíve SR. Pri spracovaní návrhu rozpočtu obec vychádza z dostupných podkladov a plánovaných projektov. Návrhy na zmeny rozpočtu sú vypracované v krátkej dobe od identifikácie potreby zmenu realizovať. Podklady a výkazníctvo vo vzťahu k príslušným orgánom je spracované v stanovených termínoch.

Schválené uznesenia obecného zastupiteľstva sú vo väčšine prípadov realizované vo veľmi krátkej dobe.

V konečnom dôsledku môžem vyhodnotiť, že počas roka 2019 som pri kontrole nerazila na problém, ktoré by som vyhodnotila ako porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami a nakladaní s majetkom obce

V Stráži, dňa 28. 02. 2020

Spracovala: Ing. Katarína Bačinská, hlavná kontrolórka obce