

Ing. Slávka Čerpáková, hlavná kontrolórka Obce Malé Straciny

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2021 podľa vypracovaných plánov práce na I. polrok 2021 a II. polrok 2021 schválených Obecným zastupiteľstvom.

Prehľad vykonaných kontrol v zmysle schválených plánov

1. Kontrola vykonania inventarizácie majetku a záväzkov

V zmysle kontroly na mesiac január 2021 som kontrola vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov. Obec vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov k 31.12.2020 v zmysle príkazného listu štatutárneho orgánu obce. Inventarizačná komisia pracovala na základe menovacích dekrétov. Vykonanie inventarizácie bolo potvrdené dokumentáciou ako sú inventarizačné zápisy, inventarizačné súpisy majetku a záväzkov obce.

2. Ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2020

Obecnému zastupiteľstvu bola predložená ročná správa o kontrolnej činnosti za rok 2020 na zasadnutí OZ.

3. Kontrola plnenia rozpočtu.

Napĺňovanie rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2021, podľa prijatých rozpočtových opatrení ako i platných VZN obce. Príjmy a výdavky boli triedené podľa zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách. Bližšia informácia bude v záverečnom účte a v stanovisku HK k záverečnému účtu.

4. Kontrola nákladov a výnosov obce

Kontrolu zameranú na sledovanie nákladov a výnosov som vykonala u náhodne vybraných došlých a vystavených faktúr, bankových dokladov, interných dokladov ako i pokladničných dokladov. Sledovala som najmä hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynaložených finančných prostriedkov.

Obec za rok 2021 vynaložila náklady na svoju činnosť a to najmä za elektrickú energiu, telefóny, za vývoz a zneškodňovanie KO, náklady na transfery, odpisy

majetku, mzdové náklady, odvody z miezd do poisťovní, opravy a údržba, náklady na služby mzdovej účtovníčky, finančné náklady v spojení najmä s bankou. Koncom roka realizovali i rekonštrukciu domu obradov v rámci investícií.

Výnosy obce tvorili podielové a miestne dane, poplatky za KO a ostatné poplatky v zmysle VZN obec, nájomné, výnosy za služby.

5. Kontrola vyberania miestnych daní a poplatkov a kontrola z pohľadu výkazníctva.

Vyberanie miestnych daní a poplatkov bolo v zmysle prijatého VZN o miestnych daniach a poplatku. Nadväznosti na ich vyberanie som skontrolovala povinné výkazy za jednotlivé štvrťroky 2021, ktoré nadväzujú na finančnú kontrolu, ktorú som mala v pláne činnosti. Obec je povinná zasielať na MF SR cez systém RISSAM povinných 6 štvrťročných výkazov (FIN 1-12, FIN 2-04, FIN 3-04, FIN 4-04, FIN 5-04, FIN 6-04). Uvedené výkazy obec odoslala v termíne. Nedostatky neboli zistené.

6. Kontrola plnenia uznesení OZ a kontrola vybavovania sťažností.

Prijaté uznesenia na plnenie úloh boli počas roka plnené priebežne, taktiež riešené následne na zasadnutiach OZ. Prijaté sťažnosti od občanov neboli.

7. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2022 bol predložený na januárovom zasadnutí OZ (7.1.2022), kde bol i schválený.

Ako hlavná kontrolórka obce som sa v priebehu roka 2021 zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Vypracovala som stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2022-2024. V súlade so zásadou prevencie spolupracovala som pri riešení vyskytujúcich sa nedostatkov. V rámci časového priestoru som analyzovala materiály predkladané na rokovanie OZ, aby som v prípade ich nesúlady so všeobecne záväznými predpismi a internými smernicami upozornila na tieto skutočnosti obecnému zastupiteľstvu.

Z dôvodu pandémie Covid 19 obec pri realizácii svojej činnosti bola nanajvýš opatrná.

V M. Stracinách, dňa 8.2.2022

Ing. Slávka Čerpáková

hlavná kontrolórka obce