

Obec Z b e h y

Dňa,15.2.2022

Pre najbližšie riadne zasadnutie

Obecného zastupiteľstva

v Zbehoch, dňa

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Zbehy za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

Predkladá : Ing. Alena Remenárová

Hlavný kontrolór Obce Zbehy

Vypracoval: Ing. Alena Remenárová

Hlavný kontrolór Obce Z b e h y

V súlade s § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Zbehy

S p r á v u

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok obdobie od 1.1.2021 – 31.12.2021

Rozsah kontrolnej činnosti, úlohy a povinnosti hlavného kontrolóra obce sú stanovené v § 18d a § 18f zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v zn. n. p.

Do funkcie hlavného kontrolóra obce Zbehy som bola zvolená dňa 15.4.2019 na zasadnutí Obecného zastupiteľstva, uznesenie č.53/2019 s určením nástupu do funkcie dňom 1.5.2019.

Svoju činnosť vykonávam v rozsahu 27 % pracovného úväzku. Hoci povinnosti hlavného kontrolóra, hlavne zákonné sa nedajú vymedziť úväzkom, je mojou povinnosťou ich vykonávať komplexne, zodpovedne, nezištne vrátane kontrol a v súlade s plánmi kontrolnej činnosti. Na prvý polrok 2021 som predložila plán kontrolnej činnosti k schváleniu na zasadnutie obecného zastupiteľstva konaného dňa 9.12.2020 a schválený bol uznesením č.82/2020. Na druhý polrok 2021 bol predložený plán kontrolnej činnosti na zasadnutie OZ dňa 23.6.2021 a schválený uznesením č.48/2021. V rámci svojich možností som vykonávala všetky zákonom stanovené povinnosti a úlohy, kontrolnú činnosť, úlohy vzdelávacieho, poradenského, informatívneho a prípravného na zasadnutia obecného zastupiteľstva. Dôraz som vždy dávala na dôslednú a komplexnú prípravu, sledovanie vývoja pandemickej situácie s dôrazom na dopad a činnosti v samospráve, sledovanie legislatívnych zmien, konzultácie, účasť na školeniach a seminároch formou online.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku v znení neskorších predpisov

A) Výkon kontrolnej činnosti:

Systematicky počas obdobia v roku 2021 bola vykonávaná kontrola pokladničných operácií a kontrola hospodárenia s výdavkami za sledované obdobie, kontrola prvotnej účtovnej evidencie, príjmové a výdavkové pokl. doklady, pokladničnej knihy, účtovných zostáv, kontrola hlavnej knihy

knihy faktúr. Kontroly boli zamerané na zákonnosť, hospodárnosť, efektívnosť pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce. Neboli zistené závažne nedostatky. Formálne nedostatky sa odstraňovali priamo pri kontrole. Účtovné doklady musia obsahovať preukázateľne obsah účtovného záznamu, každá finančná operácia je ihneď zaúčtovaná, každá operácia obsahuje základnú finančnú kontrolu. Kontroly boli zamerané najmä na dodržiavanie náležitostí v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. par.8 odst.1, denný limit nebol prekročený. Následne a v súlade s kontrolou boli pravidelne zasadnutiu obecného zastupiteľstva predkladané „Informatívne správy o plnení a čerpaní rozpočtu“ po štvrtročnom zúčtovaní. Naďalej som podávala pravidelné správy o finančnom plnení rozpočtu, kde som sa snažila vytvoriť obraz o plnení a čerpaní rozpočtu, poukázať dôraz na úpravu rozpočtu podľa zdôvodnených zmien. V priebehu roka som pravidelne vykonávala kontrolu zákonnosti, účinnosti a hospodárnosti s majetkom obce, správne zaraďovanie prípadne vyradovanie protokolárne a overovanie súladu s účtovníctvom.

Na každom zasadnutí Obecného zastupiteľstva som informovala v zmysle Zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy podľa § 7 ods.15 o stave a vývoji dlhu obce. Priebežne som vykonávala kontroly všetkých dodávateľských aj odberateľských faktúr, závažné rozdiely neboli zistené. Problematike dodržiavania Zákona 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám sa systematicky venujem. Na požiadanie OZ som vykonala kontrolu a vypracovala Správu z výsledku kontroly dodávateľských faktúr od vybraných dodávateľov za služby v r. 2019 a 2020. Prešetrenie stavu vybavovania petície o zákaze prevádzkovania motokrosovej dráhy v obci.

B) Ostatné činnosti:

V súvislosti s činnosťou a v intenciách schválených plánov kontrolnej činnosti a vlastnými aktivitami som sa zúčastňovala v roku 2021 vzhľadom na pandemickú situáciu väčšinou on-line školení, z ktorých som získala certifikát kvality. Išlo najmä o prezentáciu nových zákonov z oblasti financovania a kontrol samosprávy, novelizácie zákona o obecnom zriadení v súvislosti s krízovou situáciou. Vzhľadom na túto situáciu boli priame školenia v obmedzenom režime organizované RVC Nitra pre zamestnancov samosprávy. Zúčastňovala som sa on-line školení, ktoré organizovalo združenie hlavných kontrolórov ako aj RVC iných miest. Z dôvodu zmeny zákonov a neplatnosti v niektorých častiach vnútorných smerníc som sa snažila zaktualizovať ich s odborným dohľadom. Zaktualizoval sa najdôležitejší dokument obce – Štatút. Bol prepracovaný aj Rokovací poriadok OZ, Zásady hospodárenia s majetkom obce. Dokumenty boli po pripomienkovom konaní a následnom zapracovaní prerokované, schválené a prijaté formou všeobecno-záväzných nariadení obce. Ďalej to bola účasť na príprave materiálov na rokovania Obecného zastupiteľstva z oblasti financovania samosprávy, nakladania s majetkom obce a riešenie pracovno-právnych problémov, formálne metodické a legislatívne správne formulácie a náležitosti uznesení OZ, účasť na konzultáciách na úrade pre verejné obstarávanie – pracovisko Nitra, zúčastnila som sa stretnutia so zástupcami Ponitrianskeho združenia obcí, spolupráca pri riešení problémov v súčinnosti so ŽSR – osobné konzultácie na rôznych riadiacich pozíciách

C) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2021 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- vypracovanie správy o kontrolnej činnosti HK za obdobie roku 2020
- návrh plánov kontrolnej činnosti HK na rok 2021

- vypracovanie Odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2020, ktorý bol uznesením č.49/2021 dňa 23.6.2021 OZ vzatý na vedomie a schválený bez výhrad uznesením č.50/2021.
- vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce na rok 2022 a viacročného rozpočtu na roky 2023-2024 pred jeho schválením (§18f ods. 1 písm. c) Zákona 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení). Rozpočet na rok 2022 bol schválený uznesením č.105/2021 a rozpočet výhľadový na roky 2023 a 2024 bol schválený uznesením 106/2021 na OZ dňa 13.12.2021, na základe čoho môže obec fungovať v riadnom režime. Pri neschválení by obec fungovala na základe rozpočtového provizória, ktoré by riadne fungovanie obce značne obmedzovalo
- spolupráca pri vypracovaní návrhov VZN obce, zabezpečenie spolupráce s odborným garantom
- vypracovanie správy o stave prijatých uznesení za rok 2020.

Na základe vykonaných finančných kontrol, zatiaľ konštatujem, že som nezistila nehospodárne vynakladanie verejných prostriedkov na OcÚ Zbehy. O stave hospodárenia za celý rok bude spracovaná súhrnná správa zahrnutá v rámci odborného stanoviska k Záverečnému účtu za rok 2021. Finančné prostriedky ako celok a v členení podľa jednotlivých položiek ekonomickej a funkčnej klasifikácie boli vynakladané hospodárne, (resp. som vyjadrila svoj názor pri konkrétnej rozprave) efektívne, účinne a účelne na výdavky a náklady súvisiace s prevádzkou, o ktorých odporúčam pravidelne sa informovať, aby boli v súčinnosti s prijatými uzneseniami a zmenami rozpočtu.

V Lužiankach, dňa 15.2.2022

Spracovala: Ing. Alena Remenárová, v.r.
hlavný kontrolór obce Zbehy