

OBEC RADOŠOVCE
Obecný úrad 188, 908 63 Radošovce

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo
Dňa 20. 2. 2020

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

Predkladá:

Mgr. Eva Volková
Hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o kontrolnej činnosti

Spracovateľ:

Mgr. Eva Volková
Hlavná kontrolórka obce

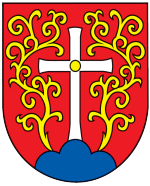
1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č./2020 zo dňa 20. 2. 2020

Obecné zastupiteľstvo v Radošovciach po prerokovaní predloženého materiálu

Berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Radošovce za rok 2019.



OBEC RADOŠOVCE

Obecný úrad 188, 908 63 Radošovce

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE RADOŠOVCE ZA ROK 2019

Vypracovaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v zmysle § 18 f, ods. 1, písm. e) v znení neskorších zmien a nariadení a taktiež so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, ktorý ustanovuje základné pravidlá, ciele a spôsoby vykonávania finančnej kontroly.

Finančná kontrola je súčasťou finančného riadenia samosprávy a hlavnou náplňou činnosti hlavného kontrolóra obce. Za hlavnú kontrolórku obce Radošovce som bola tajným hlasovaním zvolená dňa 27. 2. 2015 a to uznesením OZ č. 34/2015. Do pracovného pomeru som nastúpila dňa 1. 3. 2015 na základe pracovnej zmluvy zo dňa 27. 2. 2015. Obecné zastupiteľstvo mi uznesením OZ č. 40/2015 zo dňa 20. 3. 2015 schválilo plat a 15% pracovný úväzok mesačne.

Ako hlavná kontrolórka obce som vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2019 podľa vypracovaných Plánov kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 a II. polrok 2019 schválených uznesením OZ č. 12/2019 zo dňa 10. 1. 2019 a uznesením OZ č. 64/2019 zo dňa 27. 6. 2019.

Podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola činnosť hlavnej kontrolórky obce za hodnotené obdobie zameraná na nasledovné oblasti:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon iných odborných činností v rozsahu povinností hlavného kontrolóra
- iná činnosť – účasť na školeniach, zasadnutiach OZ, komisií a poradách poslancov.

Účasť na zasadnutiach komisií, obecného zastupiteľstva, poradách poslancov a stretnutí, na ktoré som dostala pozvánku

10. 1. 2019 – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov

5. 3. 2019 – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb

7. 3. 2019 – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov

- 2. 5. 2019** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 9. 5. 2019** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov
- 17. 5. 2019** – účasť na rozbere auditu ÚZ obce za rok 2018 s Ing. Urbanom
- 13. 6. 2019** – účasť na porade poslancov k doplneniu priorít na rok 2019
- 13. 6. 2019** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 27. 6. 2019** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov
- 17. 10. 2019** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 24. 10. 2019** – účasť na porade poslancov v budove „starého kina“ za účelom možnosti obhliadky interiéru budovy a diskutovania o konkrétnych návrhoch využitia objektu
- 24. 10. 2019** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov
- 6. 11. 2019** – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb
- 28. 11. 2019** – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov.

Školenia

Dňa **13. 3. 2019** som sa zúčastnila školenia na Okresnom úrade v Trnave, ktoré sa týkalo registrácie MVO. Prednášajúcim bol Martin Giertl – splnomocnenec vlády SR pre rozvoj občianskej spoločnosti. V súvislosti s prípravou nového komplexného registra mimovládnych neziskových organizácií a na základe zistených informácií zo školenia, som upozornila všetky združenia v obci Radošovce na to, že v súlade s novým zákonom č. 364/2018 o registri mimovládnych organizácií účinným od 1. 1. 2019 sú OZ, odborové organizácie a organizácie zamestnávateľov vzniknuté do 31. 12. 2018 povinné oznámiť MV SR do 30. 6. 2019 aktuálne údaje o štatutárnom orgáne alebo členoch štatutárneho orgánu v rozsahu meno, priezvisko, adresa trvalého pobytu, dátum narodenia a rodné číslo s uvedením dňa vzniku funkcie spolu s dokumentmi osvedčujúcimi skutočnosť pre zápis údajov o štatutárnom orgáne alebo členoch štatutárneho orgánu. Toto oznámenie musí byť podpísané štatutárnym orgánom alebo takým počtom členov štatutárneho orgánu, aký je potrebný podľa zaregistrovaných stanov; pravosť podpisov musí byť úradne osvedčená. V prípade, že si túto povinnosť nesplnia, subjekt verejnej správy im nebude môcť poskytnúť verejné prostriedky, t. j. ani obec dotáciu zo svojho rozpočtu.

Dňa **17. 5. 2019** som sa zúčastnila odborného seminára „Nakladanie s majetkom obce“ v Senici, ktorý usporiadalo RVC Senica n. o. Prednášajúcim bol Mgr. Ladislav Briestenský.

Výkon iných odborných činností

1. Okrem výkonu kontrolnej činnosti som ako hlavná kontrolórka dňa 13. 5. 2019 vypracovala Odborné stanovisko k Záverečnému účtu obce Radošovce za rok 2018. Záverečný účet bol

odporučený poslancom schváliť bez výhrad tak, ako bol predložený. Schválený bol uznesením OZ č. 57/2019 dňa 27. 6. 2019 bez výhrad.

2. Kontrola a pripomienkovanie Zápisníc z obecného zastupiteľstva v celkovom počte 7.
3. Dňa 25. 1. 2019 som sa zúčastnila na osobnom rokovaní s prokurátorom JUDr. Petrom Mihálom na Okresnej prokuratúre v Skalici a to ohľadom protestu prokurátora k VZN č. 1/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Radošovce schváleným uznesením OZ č.78 zo dňa 27. 8. 2015.
4. Pripomienkovanie Štatútu obce Radošovce, ktorý bol schválený uznesením OZ č. 34/2019 dňa 7. 3. 2019.
5. Kontrola a pripomienkovanie návrhu VZN č. 1/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Radošovce, ktoré bolo schválené uznesením OZ č. 32/2019 dňa 7. 3. 2019.
6. Kontrola a pripomienkovanie návrhu VZN č. 2/2019 o určení výšky finančných príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov na výchovu a vzdelanie a nákladov spojených so stravovaním v škôlkach a školských zariadeniach, ktorých zriaďovateľom je obec Radošovce, ktoré bolo schválené uznesením OZ č. 60/2019 dňa 27. 6. 2019.
7. Kontrola a pripomienkovanie návrhu VZN č. 3/2019 o poskytovaní finančného príspevku na stravovanie dôchodcom a občanom s nepriaznivým zdravotným stavom v obci Radošovce, ktoré bolo schválené uznesením OZ č. 70/2019 dňa 24. 10. 2019.
8. Kontrola a pripomienkovanie návrhu VZN č. 4/2019 o dani z nehnuteľnosti v obci Radošovce, ktoré bolo schválené uznesením OZ č. 84/2019 dňa 28. 11. 2019 .
9. Kontrola a pripomienkovanie návrhu VZN č. 5/2019 o miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady na území obce Radošovce, ktoré bolo schválené uznesením OZ č. 85/2019 dňa 28. 11. 2019.
10. Vypracovanie Návrhu plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 dňa 7. 6. 2019.
11. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 3. 2019 k návrhu I. zmeny rozpočtu na rok 2019.
12. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 30. 6. 2019.
13. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 30. 9. 2019 k návrhu II. zmeny rozpočtu na rok 2019.
14. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 12. 2019 vrátane zmien rozpočtu v roku 2019.
15. Okrem výkonu kontrolnej činnosti som vypracovala dňa 18. 11. 2019 Odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu na rok 2020 a viacročný rozpočet na roky 2021-2022. Návrh rozpočtu bol riadne zverejnený na úradnej tabuli obce a na webovej stránke obce v zákonom stanovenej

lehote, najmenej 15 dní pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve, v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Predložený Návrh rozpočtu obce Radošovce na rok 2020, aj napriek tomu, že ešte nebola známa informácia o hlavnom zdroji príjmov - rozpise podielových daní na jednotlivé obce pre rok 2020, som odporučila obecnému zastupiteľstvu v uvedenej podobe schváliť. Rozpočet na rok 2020 a viacročný rozpočet na roky 2021-2022 bol schválený dňa 28. 11. 2019 uznesením OZ č. 83/2019.

16. Vedenie evidencie podnetov podľa zákona č. 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov – podnet podľa tohto zákona nebol v roku 2019 prijatý, čo je pozitívne.

Majetkové priznanie

Podľa zákona o výkone vo verejnom záujme som dňa 6. 3. 2019 predložila na ObÚ Radošovce svoje majetkové priznanie za rok 2018. Hlavný kontrolór oznamuje údaje o svojich majetkových pomeroch v rozsahu podľa § 63 ods. 2 a 3 zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p.

Výkon finančnej kontroly

V priebehu roka 2019 som vykonala celkom 15 finančných kontrol a to podľa schválených Plánov kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2019. Na obecnom úrade som vykonala 13 kontrol, 2 kontroly som vykonala v rozpočtových organizáciách obce – MŠ a ZŠ.

V súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ak neboli zistené nedostatky bola vypracovaná Správa z kontroly, ak boli zistené nedostatky bol vypracovaný Návrh správy a potom správa po odstránení zistených nedostatkov.

Zoznam finančných kontrol vykonaných hlavnou kontrolórkou obce za rok 2019

P. č.	Výsledok kontroly Návrh správy(NS)/ Správa(S)	Názov kontroly
1.	S	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce v roku 2018 v zmysle VZN č. 1/2015 o dotáciách
2.	S	Evidencia a kontrola vybavovania sťažností občanov – priebežne počas celého roka 2019
3.	S	Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov obce k 31. 12. 2018 v súlade s príkazom na vykonanie inventarizácie a zákonom o účtovníctve

4.	S	Kontrola evidencie a vymáhania pohľadávok obce k 31. 12. 2018
5.	S	Kontrola uzatvorených zmlúv v roku 2018
6.	S	Kontrola zameraná na formálnu a vecnú správnosť vystavených účtovných, pokladničných a interných dokladov obce vrátane účtovných zápisov
7.	S	Kontrola záznamov o prevádzke dopravných prostriedkov, spotrebe pohonných hmôt a motorových olejov k 30. 6. 2019
8.	S	Kontrola poskytovania náhrad zamestnancom pri pracovnej ceste podľa zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v rozpočtovej organizácii Materská škola Radošovce
9.	S	Kontrola poskytovania náhrad zamestnancom pri pracovnej ceste podľa zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v rozpočtovej organizácii Základná škola Radošovce
10.	S	Kontrola predloženia majetkových priznaní predkladaných podľa § 10 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme
11.	S	Kontrola vymáhania pohľadávok obce
12.	S	Kontrola stavu pohľadávok a záväzkov k 30. 9. 2019
13.	S	Kontrola záznamov o prevádzke dopravných prostriedkov, spotrebe pohonných hmôt a motorových olejov k 31. 12. 2019
14.	S	Fyzická kontrola pokladne – inventarizácia peňažných prostriedkov v pokladni obce k 31. 12. 2019
15.	S	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu obce v roku 2019 v zmysle VZN č. 1/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Radošovce

Z dôvodu, že na základe aktuálneho právneho výkladu hlavný kontrolór by nemal klasifikovať závažnosť porušení zákona resp. kontrolných zistení, toto zatriedenie nebudem uvádzať. Posúdenie stupnice závažnosti kontrolných zistení ponechávam na kompetentných. Výsledky všetkých kontrol vykonaných hlavnou kontrolórkou boli prerokované so zodpovednými zamestnancami.

Neukončené finančné kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti na rok 2019

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 som neukončila v roku 2019 kontrolu vyúčtovania a použitia verejných zbierok.

Záver

Na základe vykonaných následných finančných kontrol môžem konštatovať, že som nezistila veľmi závažné porušenia zákonov a vnútorných predpisov a nariadení a ne hospodárne vynakladanie verejných prostriedkov na ObÚ Radošovce a ním zriadených organizácií.

Finančné prostriedky sú vynakladané hospodárne, efektívne, účinne a účelne na výdavky a náklady súvisiace s prevádzkou týchto organizácií a ich jednotlivých činností, zabezpečujúc krytie výdavkov na spotrebný materiál, energie, bežné opravy a údržby, potrebné služby od cudzích organizácií, na mzdové prostriedky a ostatné prevádzkové náklady. Čerpanie výdavkov je zabezpečované v súlade so schváleným rozpočtom a zmenami rozpočtu na rok 2019. I napriek priaznivému plneniu príjmov i v tejto oblasti je treba hľadať ďalšie zdroje príjmov, kontrolovať dosiahnuté príjmy, treba mať na zreteli efektívne využitie majetku a nehnuteľností obce, aby bol zabezpečený dostatok finančných zdrojov na bankových účtoch, plniť si záväzky a hlavne znižovať stav pohľadávok.

V Radošovciach, dňa 17. 2. 2020

*Mgr. Eva Volková
hlavná kontrolórka obce*