



OBEC RADOŠOVCE

Obecný úrad 188, 908 63 Radošovce

Materiál na rokovanie Obecného zastupiteľstva

Obecné zastupiteľstvo
Dňa2021

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Radošovce za rok 2020

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./2021 zo dňa2021

Obecné zastupiteľstvo v Radošovciach po prerokovaní predloženého materiálu

Berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Radošovce za rok 2020.



OBEC RADOŠOVCE

Obecný úrad 188, 908 63 Radošovce

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE RADOŠOVCE ZA ROK 2020

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 2020 podľa vypracovaného Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 schváleného uznesením OZ č. 94/2020 zo dňa 20. 2. 2020. Za II. polrok 2020 som nevykonávala kontrolnú činnosť z dôvodu dlhodobej práceneschopnosti od 6. 4. 2020 do 13. 12. 2020. Naplánované kontroly nevykonané z I. polroka 2020 som vykonala v januári a februári 2021.

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

18. 2. 2020 – účasť na zasadnutí Komisie finančnej, bytovej, pre správu majetku obce, obchodu a služieb.

20. 2. 2020 – účasť na zasadnutí obecného zastupiteľstva a porade poslancov.

Školenia

V termíne 6. – 8. 4. 2020 som sa mala zúčastniť Odbornej konferencie pre hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy v Podbanskom. Vzhľadom na nepriaznivú epidemiologickú situáciu bola táto odborná konferencia niekoľko krát presúvaná na iný termín, no do konca roka 2020 sa vôbec neuskutočnila.

Výkon iných odborných činností

1. Okrem výkonu kontrolnej činnosti som ako hlavná kontrolórka dňa 13. 5. 2020 vypracovala Odborné stanovisko k Záverečnému účtu obce Radošovce za rok 2019. Záverečný účet bol odporučený poslancom schváliť bez výhrad tak, ako bol predložený. Schválený bol uznesením OZ č. 116/2020 dňa 11. 6. 2020 bez výhrad.
2. Kontrola a pripomienkovanie Zápisníc z obecného zastupiteľstva v celkovom počte 4.
3. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 3. 2020.
4. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 30. 9. 2020.
5. Vypracovanie prehľadnej tabuľky plnenia čerpania rozpočtu k 31. 12. 2020.
6. 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 2020 prijatý, čo je pozitívne.

Majetkové priznanie

Podľa zákona o výkone vo verejnom záujme som dňa 25. 3. 2020 predložila na ObÚ Radošovce svoje majetkové priznanie za rok 2019. 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 01 – 04/2020 a 01 – 02/2021 som vykonala celkom 7 finančných kontrol a to podľa schválených Plánov kontrolnej činnosti na I. polrok 2020. Na obecnom úrade som vykonala 7 kontrol, v rozpočtových organizáciách obce – MŠ a ZŠ neboli naplánované žiadne kontroly.

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 obdobie 01-04/2020, 01-02/2021**

P. č.	Výsledok kontroly Návrh správy(NS)/ Správa(S)	Názov kontroly
1.	S	Kontrola vyúčtovania a použitia verejných zbierok
2.	S	Evidencia a kontrola vybavovania sťažností občanov – priebežne počas celého roka 2020
3.	S	Kontrola inventarizácie majetku a záväzkov obce k 31. 12. 2019 v súlade s príkazom na vykonanie inventarizácie a zákonom o účtovníctve
4.	S	Kontrola evidencie a vymáhania pohľadávok obce k 31. 12. 2019
5.	S	Kontrol dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní v roku 2019
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

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.

Záver

Na základe vykonaných následných finančných kontrol môžem konštatovať, že som nezistila veľmi závažné porušenia zákonov a vnútorných predpisov a nariadení a neehospodárne 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 28. 2. 2021

*Mgr. Eva Volková
hlavná kontrolórka obce*