

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020

V súlade s § 18f zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Horovciach správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020. Kontroly boli vykonané v súlade s predloženým plánom kontrolnej činnosti na I. a II. polrok.

(pracovný úväzok 12%)

Vypracovanie správy o činnosti za rok 2019

Správa o činnosti bola vypracovaná a odovzdaná 20.2.2020, predložená na zasadnutí OZ dňa 28.2.2020.

Vypracovanie odborného stanoviska HK k záverečnému účtu obce za rok 2019

Stanovisko HK bolo vypracované v dňoch 21.5.2020 a 4.6.2020 a predložené na zasadnutí OZ dňa 25.6.2020.

Vypracovanie odborného stanoviska HK k návrhu rozpočtu obce pre rok 2021

Stanovisko HK bolo vypracované 4.12.2020 a predložené na zasadnutí OZ dňa 11.12.2020.

Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II.polrok 2020 a I.polrok 2021

Plán činnosti na II.polrok 2020 bol vypracovaný 7.5.2020 a predložený na zasadnutí OZ dňa 25.6.2020 a plán činnosti na I.polrok 2021 bol vypracovaný dňa 19.11.2020 a predložený na zasadnutí OZ dňa 11.12.2020.

Vypracovanie odborného stanoviska HK k návratnej finančnej výpomoci od štátu.

Stanovisko bolo vypracované 15.10.2020.

Kontroly:

1. Bola vykonaná následná kontrola dodržiavanie zákona č.211/2010 o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov a dodržiavanie zákona č.369/1990 o obecnom zriadení, konkrétne kontrolu povinného zverejňovania informácií a poskytovania informácií na základe žiadostí.
2. Ďalej bola vykonaná kontrola úloh a činností vyplývajúcich z dodržiavania § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení – pravidlá používania návratných zdrojov financovania, stav a vývoj dlhu. Účelom kontroly bolo tiež zhodnotenie stavu a vývoja dlhu obce a VÚC, osobitne stavu bankových úverov, dodávateľských investičných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a analyzovať budúci vývoj dlhovej služby z titulu splácania návratných zdrojov financovania.

3. Kontrola plnenia uznesení za obdobie 2019 prijatých obecným zastupiteľstvom, resp. dodržiavanie zákona č. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č.357/2015 o finančnej kontrole. Konkrétne teda či to, čo uložilo OZ konkrétnemu subjektu bolo zákonné, jednoznačné, splnené v stanovených lehotách, resp. či platné uznesenie nestratilo zmenou právnej úpravy, či skutkového stavu svoju aktuálnosť a či nie je daný dôvod na jeho zmenu. Kontrolované bolo tiež dodržiavanie vlastných vnútorných predpisov súvisiacich z prijímaním uznesení, ich súlad s platnou legislatívou, ako i povinnosť zverejňovania, v zmysle zákona č. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

3.a)K danej kontrole bola vykonaná v druhom polroku aj následná finančná kontrola za obdobie 1-8/2020, k zisteniu splnenia prijatých opatrení.

4. Podľa plánu kontrolnej činnosti som vykonala kontrolu dodržiavania § 14 Zákona č. 583/2004 Z.z. v platnom znení – rozpočtový proces, zmeny rozpočtu a rozpočtové opatrenia v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších pri čerpaní výdavkov rozpočtu za rok 2019.

Zo všetkých kontrol boli vypracované správy, u niektorých s opisom zistených nedostatkov, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené spolu s návrhmi odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Ostatná činnosť:

Vypracovanie správ o výsledkoch ukončených kontrol , účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva, všeobecná metodická činnosť pri plnení úloh obce. Poskytovanie informácií z oblasti samosprávy, pracovno-právnej, verejnej správy, rozpočtovníctva a pod. Riešenie dopytov a výslednej správy audítora.

Finančná kontrola v roku 2020 bola ovplyvnená celospoločenskou ťažkou situáciou.

V Horovciach, dňa 7.1.2021

Hlavná kontrolórka obce: Mgr. Anna Kosánová