

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2021**

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 2021. Kontroly boli vykonané v súlade s predloženým plánom kontrolnej činnosti na I. a II. polrok.

*(pracovný úväzok 12%)*

### **Vypracovanie správy o činnosti za rok 2020**

Správa o činnosti bola vypracovaná a odovzdaná 7.1.2021, predložená na zasadnutí OZ dňa 19.2.2021.

### **Vypracovanie odborného stanoviska HK k záverečnému účtu obce za rok 2020**

Stanovisko HK bolo vypracované v dňoch 28.5.2021 a predložené na zasadnutí OZ dňa 25.6.2021.

### **Vypracovanie odborného stanoviska HK k návrhu rozpočtu obce pre rok 2022**

Stanovisko HK bolo vypracované 25.11.2021 a predložené na zasadnutí OZ dňa 26.11.2021.

### **Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II.polrok 2021 a I.polrok 2022**

Plán činnosti na II.polrok 2021 bol vypracovaný 3.6.2021 a predložený na zasadnutí OZ dňa 25.6.2021 a plán činnosti na I.polrok 2022 bol vypracovaný dňa 18.11.2021 a predložený na zasadnutí OZ dňa 17.12.2021.

### **Vyjadrenie hlavnej kontrolórky k zámene a predajú pozemku v obci, postup pri predaji majetku obce z dôvodu hodného osobitného zreteľa.**

### **Kontroly:**

Podľa schváleného plánu činnosti bola vykonaná:

1. Kontrolu dodržiavania podmienok poskytnutia a vyúčtovania finančných prostriedkov z rozpočtu obce právnickým a fyzickým osobám v roku 2020, v zmysle platného VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, zákona č.369/1990 Z.z. o obecnom zriadení, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákona č. 346/2018 Z.z. o registri mimovládnych neziskových organizácií. Konkrétne kontrola dodržania prijatého VZN, platných právnych predpisov pri podaní žiadostí a príloh, povinnosti zverejnenia zmlúv, vyúčtovania dotácií, záznamov v účtovníctve obce a vykonania základnej finančnej kontroly a povinnej administratívnej finančnej kontroly.

2. Kontrola na dodržiavanie zákona a osobitných predpisov pri predaji a ochrane majetku obce v roku 2020, v zmysle zákona č. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Týkala sa prijatého vnútorného predpisu „Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce a jeho obsahu určeného zákonom, jeho dodržiavania, evidencie majetku a krokov na jeho ochranu.

3. Kontrola plnenia uznesení prijatých obecným zastupiteľstvom za obdobie 8-12 / 2020 a . Konkrétne teda či to, čo uložilo Obecné zastupiteľstvo v Horovciach konkrétnemu subjektu bolo 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 a tiež či ukladacie uznesenia, spĺňajú oprávnenie. 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.

4. Kontrola dodržiavania zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, konkrétne dodržiavanie pravidiel hospodárenia s vlastnými prostriedkami obce a dodržiavanie interných predpisov „Zásady nakladania s finančnými prostriedkami obce“. Účelom kontroly bolo tiež zhodnotiť stav a vývoj hospodárenia s prostriedkami obce.

5. Kontrola účtovných dokladov a správnosti účtovných zápisov v účtovných knihách za vybrané obdobie august 2021. Dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z.z. zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákona č. 583/2004 Z.z. zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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.

### **Vypracovanie interných predpisov, nariadení a dokumentov:**

-Smernica k stravovaniu zamestnancov,

### **Ostatná činnosť:**

- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- Vypracovanie správ o výsledkoch ukončených kontrol
- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Zúčastňovať sa na odborných seminároch a školeniach hlavných kontrolórov
- Spolupráca pri tvorbe koncepčných materiálov, organizačných smerníc a pod.

V mesiaci júl som sa zúčastnila na dvojdňovej konferencii hlavných kontrolórov, ktoré bolo okrem konzultácií z praxe, zároveň i školením skúsených lektorov v samospráve.

Finančná kontrola v roku 2021 bola ovplyvnená celospoločenskou ťažkou situáciou.

V Horovciach, dňa 20.1.2022

Hlavná kontrolórka ~~obce~~ Mgr. Anna Kosánová