

Výročná správa
z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Holčikovce za rok 2020

Predkladá: Mária Pohlodová -hlavný kontrolór obce Holčikovce

Materiál obsahuje

- 1.Návrh na uznesenie
- 2.Dôvodová správa
- 3.Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020

Návrh na uznesenie

K bodu rokovanie OZ č

Obecné zastupiteľstvo v Holčíkovciach berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Holčíkovce za rok 2020

Dôvodová správa

V zmysle §18 f. písm. e , zákona SNR 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti a to do 60 dní po ukončení kalendárneho roka.

Predložením správy o kontrolnej činnosti je naplnená jedna z hlavných povinností hlavného kontrolóra.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Holčíkovce za rok 2020

V súlade s § 18 f ods. 1 písm. e, zákona 369/90 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Predkladám obecnému zastupiteľstvu správu, obsahom ktorej je súhrn informácií o priebehu, procese ako aj záverov z vykonaných činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2020

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenie s verejnými prostriedkami, ktoré pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie súčinnosti, cieľavedome vykonávaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Správa obsahuje vyhodnotenie kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Holčíkovce za obdobie roka 2020

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon vydaných odborných stanovísk
- výkon ostatných činnosti

Výkon kontrolnej činnosti:

Hlavný kontrolór obce vykonáva kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonov, ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom obce a obci zvereným majetkom zo strany štátu. Plnila úlohy vyplývajúce z § 18 f zákona 369/90 Zb o obecnom zriadení v znení. nesk. predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípu nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone 357/2015 Zb o finančnej kontrole a audite. Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov práce na 1. a 2. polrok 2020 zo strany oprávneného orgánu - Obecné zastupiteľstvo v Holčíkovciach. Predmetom vykonávaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel základnej finančnej kontroly, kontrola plnenia a vymáhania vlastných príjmov z miestnych daní a miestnych poplatkov, kontrola interných predpisov a ich dodržiavania a ich súlad s platnými všeobecnými záväznými predpismi.

Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva z úrovne orgánu obce na každom zasadnutí OZ. Sú chronologicky číslované. Zápisnice sú zaznamenávané v tlačovej podobe a na webovej stránke obce a verejnej tabuli obce.

Výkon iných odborných činností:

1. vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu 2021
2. vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2019
3. spracovanie Správy o kontrolnej činnosti za plynulý rok

Výkon ostatnej činnosti:

1. aktívna spolupráca pri tvorbe rozpočtu
2. aktívna spolupráca pri príprave záverečného účtu
3. aktívna spolupráca pri tvorbe VZN interných predpisov v podmienkach obce
4. sledovanie stavu a vývoja dlhu v súlade so zákonom 583/2004 o rozp. pravidlách
5. účasť na rokovaní OZ
6. účasť na školeniach a samo vzdelávanie pre výkon funkcie hlavného kontrolóra obce.

Záver:

V hodnotenom období rok 2020, boli vykonané kontrolorkou obce kontroly na obecnom úrade a v rozpočtovej organizácii – ZŠ Holčíkovce. Boli splnené všetky zákonne povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18 f zákona o obecnom zriadení č 369/90.

Súčasťou správy sú záznamy z vykonaných kontrol.

Aj rok 2020 a výsledky, ktoré boli v obci dosiahnuté a to z pohľadu vykonaných aktivít ,ale aj z pohľadu hospodárenia s finančnými prostriedkami a zverenými hodnotami majetku obce ,nie je samovoľný, je výsledkom umocnenej priaznivej situácie, spolupráce orgánov obce, pána starostu a poslancov OZ ako aj ostatných zamestnancov obce bolo možné dosiahnuť len vysokým nasadením všetkých zainteresovaných strán ,pričom vždy ako hlavný cieľ bola snaha dosiahnuť najlepšie riešenie pre občana obce prostredníctvom transparentného a čestného konania pričom bol zachovaný v maximálnej miere princíp hospodárnosti, efektívnosti ,účelovosti a účinnosti s poukazom na predpokladaný výsledok hospodárenia. Počas roka boli prijaté rozpočtové opatrenia na úpravu rozpočtu ,ktoré nevyhnutne súviselo s chodom a potrebami obce. Starosta obce pravidelne na zasadnutiach informoval poslancov o priebehu prác. Materiály na rokovania OZ sú vždy predkladané kompletne so všetkými náležitosťami podľa príslušnosti materiálu na rokovanie.

Možno konštatovať, že obec pri výkone samosprávnych činnosti v roku 2020 primerane dodržiavala príslušné všeobecne záväzne predpisy, interne normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce.

Pre rok 2020 platí výnimka použitia KV na bežné výdavky.

Par. 36 ods.2 zákona č 67/2020 Z.z boli práve tieto pravidla upravené. Na základe tejto úpravy platí, že obec môže počas obdobia pandémie až do 31.12.2021 na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva použiť na úhradu bežných výdavkov prostriedky rezervného fondu, kapitálové príjmy ako náhradný zdroj financovania. Ak obec zvolí tento postup, nebude to považované za porušenie par. 10 / ods. 7 a 9 par.12 ods. 3a par. 17 ods. 2 zákona 583/2001 Z. z. o rozpočtových pravidlách.

Počas roka bolo kontrolované dodržiavanie:

- zákona 357/2015 o finančnej kontrole
- zákona 369/1990 o obecnom zriadení
- zákona 138/1991 o majetku obcí
- zákona 211/2000 o slobodnom prístupe k informáciám
- zákona 18/2018 o ochrane osobných údajov

Podrobné hospodárenie obce bude zhrnuté v záverečnom účte obce za rok 2020, ktoré bude predmetom schvaľovania obecného zastupiteľstva.

Súčasťou správy je 6 čiastkových správ z kontrol .

Kontrolórka obce - Mária Pohlodová

Dňa - 20.2.2021