

**Výročná správa**  
**z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Holčikovce za rok 2019**

Predkladá: Mária Pohlodová - hlavný kontrolór obce Holčikovce

Materiál obsahuje

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2019

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 2019.

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 povinnosti hlavného kontrolóra.

## Správa

### o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Holčikovce za rok 2019

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 2019.

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 Holčikovce za obdobie roka 2019

- 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 neskorších predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípu nezávislosti ,objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti

a bol realizovaný podľa metodiky u vedenej v zákone 357/2015 Zb. o finančnej kontrole a audite. Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov práce na 1 .a 2.polrok 2019 zo strany oprávneného orgánu- Obecné zastupiteľstvo v Holčikovciach. 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 činnosti**

1. vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu 2020
- 2.vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2018
- 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 rozpočtových pravidlách
- 5.účasť na rokovaníach OZ
- 6.účasť na školeniach a samo vzdelávanie pre výkon funkcie hlavného kontrolóra obce.

### **Záver**

V hodnotenom období rok 2019,boli vykonané kontrolórkou obce kontroly na obecnom úrade a v rozpočtovej organizácii –ZŠ Holčikovce. 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 2019 o 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. V letných mesiacoch prebiehala rekonštrukcia prác v materskej škole. Starosta obce pravidelne na zasadnutiach informoval poslancov o priebehu prác. Pri stavebných prácach sa vyskytol havarijný stav, kde bolo treba robiť práce na viac, ktoré neboli pôvodne plánované. Hrozilo že práce sa nedokončia v stanovenom termíne a bude

ohrozený začiatok nástupu detí v septembri. Po zvážení všetkých potrebných záležitostí a možnosti, pán starosta na rokovaní OZ informoval poslancov, že je potrebné zobrať úver aby sa práce na viac mohli realizovať. Vzhľadom na to, že obec spláca úver z roku 2018 na teplovodný kanál, nenaplnila podmienky bežného úveru, poslanci schválili pôžičku od Príma banky v čiastke 50 000 Eur, s tým, že na zabezpečenie a odstránenie havarijného stavu inú možnosť nemajú, konštatoval, že obec má predpoklad naplnenia bežných kapitálových príjmov z čoho by pôžičku prednostne splatila čo v najkratšom čase kvôli menšej zadlženosti. Práce boli zrealizované a stavba ukončená.

Materiály na rokovania OZ sú vždy predkladané kompletne so všetkými náležitosťami podľa príslušnosti materiálu na rokovanie.

V základnej škole došlo k zmene vedenia školy z uvedeného dôvodu som preverila odovzdávacie protokoly, bola urobená riadna inventúra a odsúhlasené zostatky účtov v banke a zostatok peňažných prostriedkov v pokladni. Bola skontrolovaná interná smernica o základnej finančnej kontrole na úrovni školy a školskej jedálne. Vzhľadom na to, že od septembra sú bezplatne obedy žiakov bola skontrolovaná ich evidencia a následne zúčtovávanie. Pri týchto kontrolách neboli zistené žiadne nedostatky, zo strany ekonómky školy je evidencia a účtovníctvo školy na veľmi dobrej úrovni.

Možno konštatovať, že obec pri výkone samosprávnych činností v roku 2019 primerane dodržiavala príslušné všeobecne záväzné predpisy interne normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce. Z dôvodu zmeny vo vedení účtovníctva na obecnom úrade k 30.10.2019 boli odsúhlasené všetky zostatky vykazované v hlavnej knihe na skutočnosť, na zoznamy pohľadávok, záväzkov, zostatky peňažných prostriedkov na bankových účtoch, inventúra pokladne a interné smernice týkajúce sa účtovníctva, ktoré je v obci spracovávané programom IVES. Výkazníctvo a vedenie účtovníctva je na veľmi dobrej úrovni. Podrobné číselné výsledky o hospodárení obce a jej rozpočtovej organizácie budú zverejnené v záverečnom účte obce za rok 2019.

Kontrolórka obce - Mária Pohlodová

14.2.2020