



SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE SLOVENSKÁ VES.

Ustanovenie § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení ukladá hlavnému kontrolórovi obce predložiť obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. V súlade s týmto ustanovením predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Slovenská Ves:

S p r á v u

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2020 .

Výkon kontroly bol predovšetkým zameraný na dodržiavanie ustanovení nasledovných zákonov:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
- Zákon č. 138/1991 Z. z. o majetku obcí,
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite,
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- a ďalšie zákony.

Hlavný kontrolór vykonáva kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Pri výkone kontroly hlavný kontrolór postupuje podľa základných pravidiel finančnej kontroly a auditu v súlade s § 20 až § 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Z vykonaných kontrol o zistených nedostatkoch sa vypracuje správa. O výsledkoch kontrol vykonaných v roku 2020, v súlade s §18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o

obecnom zriadení, boli priebežne po ukončení kontroly predložené správy o výsledku kontroly na najbližšom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

Výkon kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2020:

I. Vypracovanie „Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020“.

- V zmysle § 18f ods. 1 písm. b) bol vypracovaný, predložený, zverejnený na úradnej tabuli a web sídle obce v stanovenej lehote plán kontrolnej činnosti.

2. Kontrola fakturačných dokladov, Kontrola pokladničných dokladov obce Slovenská Ves.

- Kontrola bola vykonaná na základe § 18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších prepisov a podľa základných pravidiel finančnej kontroly §20 - §22 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Kontrola nepreukázala za sledované obdobie nedostatky a preto nebolo potrebné prijímať osobitné opatrenia.

3. Stanovisko hlavného kontrolóra obce Slovenská Ves – dodržiavanie hospodárnosti.

- Vzhľadom na mimoriadnu situáciu so šíriacim sa koronavírusom a z dôvodu ohláseného výpadku príjmov obce, som odporúčal počas krízového obdobia prostriedky vynakladať maximálne efektívne. Zabezpečovať predovšetkým iba základné potreby samosprávy. Nezvyšovať zadlženosť a úsporu výdavkov obce hľadať v úspore financovania prevádzky obce. Dodržiavať hospodárnosť pri nakladaní s finančnými prostriedkami obce.

4. Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 31.3.2020 a celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

- Cieľom kontroly bolo, posúdenie stavu a vývoja dlhu podľa kritérií zadlženosti obce stanovených zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako aj dlhu obce, vykázaného vo finančných výkazoch
- Na základe výsledkov preverenia účtovných ako aj finančných podkladov bolo zistené, že ustanovenie § 17ods. 6 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách. bolo v kontrolovanom období dodržané. Celková suma dlhu obce nepresiahla 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a nebolo potrebné prijať opatrenia na zníženie celkovej sumy dlhu obce.
- Kontrola nepreukázala za sledované obdobie nedostatky a preto nebolo potrebné prijímať osobitné opatrenia.

5. Stanovisko k Návrhu záverečného účtu obce Slovenská Ves za rok 2019.

- Stanovisko HK bolo vypracované a predložené podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
- Záverečný účet bol spracovaný v súlade s príslušnými právnymi normami a objektívne vyjadroval rozpočtové hospodárenie, ako aj stav majetku a záväzkov obce Slovenská Ves.

6. Vypracovanie „Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020“.

- V zmysle § 18f ods. 1 písm. b) bol vypracovaný, predložený, zverejnený na úradnej tabuli a web sídle obce v stanovenej lehote plán kontrolnej činnosti.

7. Kontrola dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v kontrolovanom subjekte OÚ obce Slovenská Ves.

- Zamestnanec je povinný do desiatich pracovných dní odo dňa skočenia pracovnej cesty alebo inej skutočnosti zakladajúcej nárok na náhrady predložiť zamestnávateľovi písomné doklady potrebné na vyúčtovanie náhrad a vrátiť nevyúčtovaný preddavok, ak nie je v kolektívnej zmluve, alebo v písomnej dohode so zamestnancom dohodnutá, alebo vo vnútornom predpise zamestnávateľa určená dlhšia doba, najdlhšie však do

konca kalendárneho mesiaca nasledujúceho po kalendárnom mesiaci, v ktorom bola pracovná cesta alebo iná skutočnosť zakladajúca nárok na náhrady skončená.

- Zamestnávateľ je povinný do desiatich pracovných dní odo dňa predloženia písomných dokladov vykonať vyúčtovanie pracovnej cesty alebo inej skutočností zakladajúcej nárok na náhrady a uspokojiť nároky zamestnanca, ak nie je v kolektívnej zmluve, alebo v písomnej dohode so zamestnancom dohodnutá, alebo vo vnútornom predpise zamestnávateľa určená dlhšia doba, najdlhšie však do konca kalendárneho mesiaca nasledujúceho po kalendárnom mesiaci, v ktorom boli predložené písomné doklady.
- Pri vykonanej kontrole cestovných príkazov bolo zistené, že lehoty predloženia vyúčtovania náhrad aj lehoty splatnosti náhrad boli dodržané, cestovné príkazy obsahujú povinné zákonné náležitosti. Kontrola bola ukončená bez kontrolných zistení.

8. Potvrdenie pre obec Slovenská Ves – hlavný kontrolór obce.

- V zmysle ust. § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov som ako hlavný kontrolór obce potvrdil dodržanie všetkých podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania - prijatie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci zo štátnych finančných aktív (zo štátneho rozpočtu SR) poskytnutej Ministerstvom financií SR pre obec Slovenská Ves na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 spôsobených pandémiou ochorenia COVID- 19.

9. Kontrola všeobecne záväzných nariadení obce Slovenská Ves

- V rámci preverovania VZN, bolo kontrolou zisťované dodržiavanie zákonných a formálnych náležitostí dokumentácie obce (podpisy, dátumy zverejnenia, účinnosti ap.). Preverované VZN nemali nedostatky, ktoré by mohli viesť k spochybneniu platnosti VZN. Kontrola nepreukázala nedostatky a preto nebolo potrebné prijímať osobitné opatrenia.

10. Stanovisko k „Návrhu rozpočtu Obce Slovenská Ves na rok 2021“.

- Stanovisko HK bolo vypracované a predložené podľa § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
- Návrh rozpočtu bol spracovaný v požadovanej štruktúre a dostatočnom rozsahu. Predpokladom je, že nastaveným rozpočtom budú zabezpečené všetky základné funkcie samosprávy.

11. Pravidelné kontroly za rok 2020

- kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- kontrola faktúr, objednávok a zmlúv
- kontrola čerpania rozpočtu
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce
- kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách v predchádzajúcom období

Okrem zabezpečovania a plnenia úloh v oblasti kontrolnej činnosti, preventívneho poradného hlasu kontrolovaným subjektom a zamestnancov obce, spolupráce pri tvorbe koncepčných materiálov, všeobecne záväzných nariadení obce a vyjadrení som sa pravidelne zúčastňoval zasadnutí komisií, pracovných stretnutí a zasadnutí obecného zastupiteľstva v zmysle § 18f ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení s hlasom poradným.

V priebehu hodnoteného obdobia ma oslovovali aj občania obce Slovenská Ves. Informoval som ich o zákonných kompetenciách hlavného kontrolóra v nadväznosti na ustanovenie § 18 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení o tom, že vykonávam kontrolnú činnosť len v rozsahu, ktorý mi stanovuje zákon, avšak aj napriek tomu som poskytoval usmernenia pre občanov obce.

Vykonával som metodickú činnosť v rámci preventívnej funkcie kontroly hlavného kontrolóra obce. Poskytoval som osobné, e-mailové a telefonické konzultácie zamestnancom a jednotlivým osobám z vedenia obce Slovenská Ves, v zmysle nastavenia kontrolného systému tak, aby sa predchádzalo zbytočným chybám či nezrovnalostiam. Obec mi vytvára veľmi dobré podmienky pre výkon kontrolnej činnosti.

Som vo vedení „Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky“, pravidelne sa zúčastňujem seminárov a školení organizovaných regionálnymi vzdelávacími centrami, zároveň som pôsobil aj ako lektor „Akreditovaného špecializovaného vzdelávania v samospráve na Ekonomickej fakulte v Bratislave“ a ako predseda legislatívno-právnej komisie „Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí Slovenskej republiky“.

Slovenská Ves 11.02.2021

Kontrolór obce: Mgr. Martin Hoffman