

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Semerovo
za rok 2019

Predkladateľ:

Ing. Branislav Arpáš

hlavný kontrolór obce Semerovo

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Semerovo za rok 2019

Hlavný kontrolór obce Semerovo

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Semerovo

za rok 2019

V súlade s § 18 f, ods. 1, písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Semerovo za rok 2019.

A. ÚVOD

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola v roku 2019 vykonávaná v rozsahu stanovenom v § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Spočívala v kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce.

Správa obsahuje zovšeobecnenú, súhrnnú informáciu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Semerovo za obdobie 01/2019 – 12/2019. Kontroly boli realizované v uvedenom období v zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolná činnosť bola realizovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem a nariadení najmä:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení obce Semerovo
- smerníc obce Semerovo

Hlavný kontrolór obce Semerovo

B. KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Zmyslom kontrolnej činnosti bolo preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti hospodárenia s verejnými prostriedkami a plnenie povinností pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných predpisov zo strany zodpovedných osôb. Cieľom kontrol bolo aj preverenie fungovania kontrolného systému zo strany vedúcich pracovníkov.

V kontrolovanom období boli vykonané kontroly u kontrolovaného subjektu – Obecný úrad Semerovo, zamerané na kontrolu hospodárnosti výdavkov, vykonávania pokladničných a finančných operácií s dôrazom na úplnosť dokladov, predbežnú finančnú kontrolu a povinnosti vyplývajúce zo zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n .p..

Tabuľka 1 - Zoznam vykonaných kontrol za predmetné obdobie

Termín vykonania kontroly	Predmet kontroly	Výsledok kontroly
I/2019	Návrh rozpočtu obce na roky 2020 - 2022	Stanovisko k návrhu rozpočtu
IV - V/2019	Kontrola hospodárenia obce za rok 2018 v rámci spracovania stanoviska k záverečnému účtu za rok 2018	Kontrolou neboli zistené nedostatky
I – VI/2019	Kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti nakladania s finančnými prostriedkami rozpočtu obce ako aj dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzných nariadení obce pri realizácii projektu „Naše deti a mládež sú naša budúcnosť“	Výsledky kontroly odovzdané OZ
I – X/2019	Kontrola finančných operácií s dôrazom na úplnosť dokladov, predbežnú finančnú kontrolu a povinnosti vyplývajúce zo zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n .p..	Kontrolou neboli zistené nedostatky, OZ predložený návrh na úpravu interných smerníc a postupov
VIII – X/2019	Člen Škodovej komisie	Stanovisko škodovej komisie odovzdané starostovi obce

Hlavný kontrolór obce Semerovo

I – XII/2019	Kontrola a pripomienkovanie VZN	Konkrétne materiály odovzdané na OZ
--------------	------------------------------------	----------------------------------------

Kontrola hospodárenia obce za rok 2018 v rámci spracovania stanoviska k záverečnému účtu za rok 2018

- Predmetom kontroly bolo celoročné hospodárenie obce Semerovo za rok 2018 spracované v Záverečnom účte obce a kontrola správnosti a úplnosti údajov uvádzaných v Záverečnom účte.
- V rámci uvedených kontrol neboli zistené nedostatky, všetky náležitosti zodpovedali príslušným legislatívnym požiadavkám
- Na základe kontroly bolo vypracované záverečné stanovisko k Záverečnému účtu

Kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti nakladania s finančnými prostriedkami rozpočtu obce ako aj dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzných nariadení pri realizácii projektu „Naše deti a mládež sú naša budúcnosť“

- Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť nakladania s prostriedkami rozpočtu obce Semerovo obce pri realizácii projektu „Naše deti a mládež sú naša budúcnosť“
- V rámci uvedenej kontroly bola spracovaná samostatná správa z kontroly spolu s návrhom opatrení, ktoré boli obcou akceptované a prijaté v plnom rozsahu

Kontrola finančných operácií s dôrazom na úplnosť dokladov, predbežnú finančnú kontrolu a povinnosti vyplývajúce zo zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n .p..

- Predmetom kontroly boli náhodne vybrané finančné operácie realizované na základe došlých faktúr s dôrazom na úplnosť a správnosť dokladov v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a následných postupov kontrolovaného subjektu v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- V rámci jednotlivých kontrol bol kladený dôraz najmä na evidenciu došlých faktúr, ich predbežnú finančnú kontrolu a dodržiavanie ustanovení zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n .p., (povinné zverejňovanie faktúr)
- Taktiež bol preverený súlad jednotlivých operácií v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Všeobecne záväzných nariadení obce
- Na základe vykonaných kontrol neboli zistené žiadne nedostatky. Všetky kontrolované došlé faktúry boli evidované, prešli predbežnou finančnou kontrolou a boli bezodkladne zverejnené na webovom sídle kontrolovaného subjektu.
- Na základe kontrol boli predložené odporúčania na úpravu niektorých postupov a zmenu interných smerníc a zásad z cieľom zefektívniť a sprehľadniť výkon samosprávy.

Hlavný kontrolór obce Semerovo

Člen Škodovej komisie

- Škodová komisia obce Semerovo bola zriadená starostom obce za účelom zistenia miery zavinenia a vypracovania návrhu opatrení v súvislosti s Rozhodnutím o udelení pokuty doručeným obci dňa 01.07.2019.
- Ako člen škodovej komisie som sa podieľal na kontrole zistení
- Škodová komisia prijala stanovisko na základe svojich zistení s odporučením pre štatutárneho zástupcu obce Semerovo

Kontrola a pripomienkovanie VZN

- V rámci kontrolnej činnosti som sa pravidelne podieľal na príprave, kontrole a pripomienkovaní návrhov interných smerníc, zásad, VZN

Okrem výkonu kontrolnej činnosti som v predmetnom období:

- zúčastňoval som sa na vybraných zasadnutiach komisií zriadených obecným zastupiteľstvom
- spracoval a predložil zastupiteľstvu obce návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra
- zúčastňoval som sa na pracovných stretnutiach obecného zastupiteľstva a komisií
- poskytoval som súčinnosť orgánom miestnej samosprávy
- vykonával prípravu na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly

C. ZÁVER

Závery kontrol boli spracované do samostatných dokumentov podľa požadovaného charakteru. Počas výkonu kontrol poskytoval kontrolovaný subjekt súčinnosť v požadovanom rozsahu.

V Semerove, 28.02.2020

Ing. Branislav Arpáš,
hlavný kontrolór obce Semerovo