

Správa hlavnej kontrolórky obce Harakovce

o kontrolnej činnosti za r. 2020

V súlade s ustanovením § 18d a 18f ods. 1 písmeno e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,

predkladám

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.

V priebehu hodnoteného obdobia som ako hlavná kontrolórka (ďalej len „HK“) vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej vyplýva z príslušných ustanovení zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení (ďalej len „zákon“) a z plánov kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené uzneseniami Obecného zastupiteľstva.

V súlade s uvedeným zákonom a so zák. č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v platnom znení bola činnosť za uplynulé obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov
- výkon inej odbornej činnosti
- ostatné činnosti.

A. Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

Podľa príslušných ustanovení zákona vykonáva hlavný kontrolór 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.

a) Kontrola realizovaných finančných operácií v nadväznosti na plnenie a čerpanie rozpočtu obce v r. 2020

Kontrolu finančných operácií som realizovala v priebehu roka náhodným výberom finančných operácií. Základná finančná kontrola bola v obci v r. 2020 vykonávaná v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v platnom znení, v uplynulom roku v postupoch základnej finančnej kontroly nenastali žiadne zmeny. Administratívna finančná kontrola nebola v r. 2020 vykonávaná. Finančná kontrola na mieste nebola vykonávaná.

Záver: výsledok kontroly bez nedostatkov.

b) Kontrola rozpočtového procesu obce – schvaľovanie zmien rozpočtu obce v roku 2020.

Obec v r. 2020 postupovala pri schvaľovaní rozpočtu obce, jeho zmien a pri čerpaní finančných prostriedkov štandardným spôsobom, v súlade so zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení. Návrh rozpočtu, záverečného účtu za predchádzajúci rok, aj rozpočtových opatrení bol v zákonnej lehote zverejnený na úradnej tabuli obce aj na internetovej

stránke obce. Neboli k nim nikdy vznesené pripomienky. Rozpočet, jeho zmeny aj záverečný účet boli schválené uzneseniami OZ.

Záver: kontrolou nebolo zistené porušenie zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení

c) Kontrola vybavovanie sťažností a petícií právnických a fyzických osôb

V r. 2020 nebola obci doručená kvalifikovaná sťažnosť podľa zák. č. 9/2010 Z. z. Sťažnosťou je podanie, ktorým sa fyzická osoba:

a) domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, o ktorých sa domnieva, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy,

b) poukazuje na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie je v pôsobnosti orgánu verejnej správy.

Záver: kontrolou nebolo zistené porušenie zák. č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v platnom znení.

d) Kontrola dodržiavania postupov zák. č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení v r. 2019.

Obec nemala v r. 2019 vytvorený profil verejného obstarávateľa na www.uvo.gov.sk a nezverejňovala súhrnné správy o zákazkách s nízkou hodnotou v zmysle zák. č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení. Vzhľadom na rozpočet obce je málo pravdepodobné, žeby sa ocitla v situácii, kedy by obstarávala podlimitnú zákazku, spravidla ide o obstarávanie zákaziek s nízkou hodnotou a tie realizuje prieskumom trhu. V r. 2019 realizovala obec stavebné práce na rekonštrukcii strechy za 10 500 eur a zateplenie budovy OCÚ za 60000 eur, z dotácie Enviromentálneho fondu.

Záver: kontrolou nebolo zistené porušenia zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení

e) Kontrola plnenia uznesení Obecného zastupiteľstva:

Uznesenia OZ boli plnené priebežne.

Záver: kontrolou neboli zistené porušenia zákona.

B. Výkon inej odbornej činnosti

Medzi úlohy HK v zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písmeno c) zákona patrí okrem iného aj spracovanie odborných stanovísk.

V hodnotenom období bolo podané odborné stanovisko k Záverečnému účtu obce za rok 2019a bolo podané odborné stanovisko k návrhu rozpočtu pre rok 2021.

C. Ostatné činnosti

- účasť na zasadnutiach Obecného zastupiteľstva

- v prípade potreby konzultácie so starostkou obce, pripomienkovanie dokumentov obce
- individuálne vzdelávanie.

V Harakovciach, 04.01.2021.

JUDr. Lýdia Budziňáková, MBA, v.r.
hlavná kontrolórka obce