

Obec Kunerad, Hlavná 60/37, 013 13

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva

Dátum predloženia: 17.02.2020

číslo materiálu:.....

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kunerad
za II. polrok 2019**

Predkladateľ:

Mgr. Petra Dubeňová
hlavná kontrolórka

Spracovateľ:

Mgr. Petra Dubeňová
hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodovú správu
3. Materiál

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č.

Obecné zastupiteľstvo obce Kúnerad po prerokovaní predloženého materiálu

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kúnerad za II. polrok 2019.

1. Dôvodová správa

Ustanovenie § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

V zmysle citovaného zákona predkladá hlavná kontrolórka obce Kunerad ***Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kunerad za II. polrok 2019.*** Uskutočnené kontroly boli v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za II. polrok 2019.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kunerad za II. polrok 2019

Úvod

Kontroly v danom období boli vykonané na základe plánov kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky na II. polrok 2019 schválených uznesením Obecného zastupiteľstva v Kunerade č. 8/111/2019.

Výkon kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra II. polrok 2019

V priebehu hodnoteného obdobia bola kontrolným orgánom plánovaná nasledujúca kontrolná činnosť:

A. Finančné kontroly

1. Kontrola čerpania rozpočtu k 30.09.2019 a k 31.12.2019
2. Kontrola pokladničných operácií v pokladni obce Kunerad

B. Iné kontroly a činnosti

1. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti
2. Kontroly vykonávané na základe uznesenia obecného zastupiteľstva
3. Vypracovanie odborného stanoviska k Návrhu rozpočtu obce Kunerad na roky 2020 – 2022
4. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020

Kontrolovanie bolo predovšetkým na dodržiavanie ustanovení najmä nasledovných zákonov:

- Zákon č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z.n.p.
- Zákon č.138/ 1991 Z. z. o majetku obcí v z.n.p.
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v z.n.p.
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p.
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.
- 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 vypracuje správa.

O výsledkoch kontrol vykonaných v roku 2019, v súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, boli priebežne po ukončení kontroly predložená správa o výsledku kontroly na najbližšom zasadnutí obecného zastupiteľstva.

V rámci kontrolnej činnosti za obdobie od 01.07.2019 do 31.12.2019 boli vykonané 3 kontroly. Všetky kontroly boli vykonané na obecnom úrade.

1. Kontrola čerpania rozpočtu k 30.09.2019 a k 31.12.2019

Táto kontrola sa nerealizovala, nakoľko zamestnanec Obecného úradu v Kunerade nedodal požadované podklady ku kontrole (email zo 04.01.2020 a taktiež email z 13.01.2020).

2. Kontrola pokladničných operácií v pokladni obce Kunerad

Cieľom kontroly bola kontrola vedenia a nakladania s pokladničnou hotovosťou, kontrola príjmov a výdavkov pokladne v mesiacoch september – október 2019.

Výsledkom kontroly pokladničných dokladov obce Kunerad boli zistené nedostatky. Na základe vzniknutých nedostatkov plánuje hlavná kontrolórka v roku 2020 realizovať následnú kontrolu, či došlo k náprave pochybení.

3. Kontrola hospodárnosti nakladania s nehnuteľným majetkom vo vlastníctve obce Kunerad

Cieľom kontroly bolo zistiť hospodárnosť nakladania s majetkom obce a dodržiavanie uzatvorených zmlúv. Výsledkom kontroly bolo zistenie, že je porušovaná zmluva o pôžičke.

4. Kontroly vykonávané na základe uznesenia obecného zastupiteľstva

V II. polroku 2019 obecné zastupiteľstvo nepoverilo hlavnú kontrolórku vykonaním kontroly na základe uznesenia.

5. Vypracovanie odborného stanoviska k Návrhu rozpočtu obce Kunerad na roky 2020 – 2022

Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2020 s výhľadom na roky 2021-2022. Stanovisko bolo predložené na rokovaní OZ dňa 13.12.2019.

6. Vypracovanie návrhu plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na prvý polrok 2020 bol dňa 2.12.2019 poslaný poslancom na pripomienkovanie a rovnako bol zverejnený na úradnej tabuli a na webovom sídle obce 8.01.2020 a splnil náležitosti v zmysle §18f ods. 1 písm, b) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení.

7. Ostatné činnosti

Medzi ostatnými činnosťami hlavnej kontrolórky boli:

- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Účasť na vzdelávacích aktivitách – seminár hlavných kontrolórov 5. – 7.11.2019

Záver

V hodnotenom období boli hlavnou kontrolórkou obce splnené všetky zákonné povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18f zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s prihliadnutím na rozsah určeného úväzku 0,14.