

## **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2019**

V zmysle 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu **Správu o kontrolnej činnosti za rok 2019**.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, ktorá pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálenému skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Správa obsahuje vyhodnotenie nasledovných oblastí činnosti hlavnej kontrolórky obce počas obdobia roku 2018:

- ✓ výkon kontrolnej činnosti
- ✓ výkon iných odborných činností
- ✓ výkon ostatných činností

### **Výkon kontrolnej činnosti**

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom obce a obci zvereným majetkom zo strany štátu. Plnila úlohy vyplývajúce v § 18 f zákona Č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení).

Výkon kontroly vychádzal z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone Č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej zákon o finančnej kontrole).

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, zhotovenie čiastočných analýz a rozborov hospodárskej činnosti.

1. Vypracovanie Plánu kontrolnej činnosti.
2. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 31.03.2019
3. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 30.06.2019
4. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 30.09.2019
5. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 31.12.2019
6. Kontrola zverejňovania faktúr.
7. Kontrola všeobecne záväzných nariadení obce.
8. Čerpanie a stav rezervného fondu obce v roku 2019
9. Kontrola zápisníc zo zasadnutí OZ – priebežne
10. Kontrola prijímania a evidencie rozpočtových opatrení obce – OZ schvaľuje/berie na vedomie

### **Výkon inej odbornej činnosti:**

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2018.
2. Príprava podkladov z kontrolnej činnosti za rok 2018 pre audítorku obce.
3. Vypracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na rok 2020

## **Ostatné činnosti HK:**

### 1. Účasť na odborných seminároch

- personálne činnosti a odmeňovanie zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
- vedenie ekonomickej agendy organizácií verejnej správy,
- aplikácia cestovných náhrad v podmienkach územnej samosprávy, ich evidencia a účtovanie,
- uplatňovanie všeobecne záväzných platných predpisov v rozpočtových organizáciách,
- ustanovujúce zastupiteľstvo OZ – príprava a priebeh,
- súčasné problémy v regionálnom školstve z pohľadu miest a obcí – odborná konferencia ZMOS-u.

### 2. Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

## **Záver:**

V hodnotenom období - rok 2019 boli hlavnou kontrolórkou obce splnené všetky zákonné povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18 f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s prihliadnutím na rozsah určeného úväzku. S poukazom na vyššie uvedené môžem konštatovať, že obec Dolná Tižina pri výkone samosprávnych činností v roku 2018 primerane dodržiavala príslušné všeobecne záväzné právne predpisy a interné normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a hospodárne a efektívne nakladala so svojim majetkom.

Vypracovala: PaedDr. Katarína Šutáková, hlavná kontrolórka obce

Predložené na rokovanie OZ dňa 05.03.2020