

Správa o kontrolnej činnosti za rok 2018

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 2018.**

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 31.03.2018
3. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 30.06.2018
4. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 30.09.2018
5. Kontrola čerpania rozpočtu obce k 31.12.2018
6. Kontrola zverejňovania faktúr.
7. Kontrola všeobecne záväzných nariadení obce.
8. Čerpanie a stav rezervného fondu obce v roku 2018
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 2017.
2. Príprava podkladov z kontrolnej činnosti za rok 2017 pre audítorku obce.
3. Vypracovanie odborného stanoviska hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu na rok 2019

4. Príprava materiálov a stanovísk k bodom programu OZ:

- poverenie poslanca zvolať zasadnutie OZ
- zástupca starostu obce
- plat starostu obce
- dodatok č. 3 k VZN č. 4/2015

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 2018 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 01.03.2019