

Hlavný kontrolór Obce L a s t o m í r

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov **p r e d k l a d á m** Obecnému zastupiteľstvu Obce L a s t o m í r

S p r á v u **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2020**

V náväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce, a schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie 1. a 2. polroka 2020, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné následné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (posledný 357/2015 Z.z. O finančnej kontrole a audite s platnosťou od 1.1.2016.)
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a z nich vyplývajúcich VZN Obce Lastomír.
- smernica 1/2017 Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce Lastomír a s majetkom štátu, ktorý obec užíva.

A. Finančná kontrola na mieste

1/ Kontrola účtovných dokladov, účtovných zápisov a interných dokladov (formálna a vecná správnosť - dodržiavanie náležitostí účtovného dokladu, účtovného zápisu, účtovnej knihy a pod. v zmysle §§ 9 až 16 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.) Predmetom kontrol je či finančné operácie sú v súlade so schváleným rozpočtom obce, jeho zmenami na OZ rozpočtovými opatreniami, či sú finančné operácie v súlade s rozhodnutiami a či sú v súlade s pravidlami o hospodárení s verejnými prostriedkami a s inými podmienkami poskytnutia verejných prostriedkov.

2/ Kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce a ňou zriadených organizácií, (ŠKD, MŠ, ZŠ) za rok 2020 – skontrolované boli všetky finančné operácie.

Pri kontrolách v bode 1a 2, kontrolami na mieste neboli zistené žiadne závažnejšie porušenia finančnej disciplíny. Menšie nedostatky sa vyriešili priamo na mieste. Všetky účtovné doklady sú podpísané kompetentnými osobami, ako aj HK obce a uložené v chronologickom poradí.

3/ Kontrola VZN z hľadiska formálnej stránky (vyvesenie, zvesenie, schválenie, nadobudnutie účinnosti, podpis starostu a pečiatka obce), ako aj po obsahovej (či VZN neprekračuje rámec zákonov).

4/ Kontrola zápisníc zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva najmä so zreteľom na kontrolu schválených uznesení a ich plnenie, čo je kontrolované aj na zasadnutiach OZ pri ďalšom zasadnutí. Súčasťou kontroly je aj plnenie schváleného rozpočtu obce a v prípade zmien, ako a či bolo dodržané rozpočtové opatrenie, v roku 2020 na 4 OZ bolo na programe čerpanie rozpočtu, pritom OZ schválilo 5 rozpočtových opatrení.

B. Ostatné činnosti:

- 1/ pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva (v roku 2020 bolo 5 zasadnutí Obecného zastupiteľstva – prítomný som bol 5x,)
- 2/ účasť na akciách poriadaných v obci Lastomír
- 3/ účasť na aktivitách RVC Michalovce pre hlavných kontrolórov, v roku 2020 1x formou video konferencie (HK obce- Zmena rozpočtových pravidiel, kontrola majetku.)
- 4/ sledovanie a štúdium nových zákonov, vyhlášok a nariadení týkajúcich sa územnej samosprávy.

C. Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2020 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu nasledovné materiály:

- 1/ Stanovisko HK k záverečnému účtu obce za rok 2019 v zmysle zákona č. 369/1990
- 2/ Návrh plánu kontrolnej činnosti HK na 2. polrok 2020
- 3/ Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu obce Lastomír na rok 2021 (§18f ods. 1 písm. c)
- 4/ Návrh plánu kontrolnej činnosti HK na I. polrok 2021
- 5/ Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Lastomír za rok 2019

V Lastomíre dňa 21. 2. 2021

Ľudovít Gajdoš
hlavný kontrolór obce

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Lastomíre berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného k

o
n
t
r
o
l
ó