



Obec Hažín, hlavný kontrolór obce Hažín

Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva v Hažíne

**SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA
ROK 2019**

Predkladá:

Mgr. Marcela Koščová
hlavný kontrolór obce

Návrh na uznesenie:

vo vnútri materiálu

Vypracoval: Mgr. Marcela Koščová, hlavný kontrolór obce

Hažín, 25. februára 2020

NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo v Hažine v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2019.

SPRÁVA O ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HAŽÍN ZA ROK 2019.

V roku 2019 bolo uskutočnených 6 kontrol. Finančnou kontrolou č. 1/2019, ktorá bola vykonaná v mesiaci január 2019 bol skontrolovaný proces inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2019. Vykonanou kontrolou inventarizácie bol preverený skutočný, ako aj účtovný stav majetku obce. Neboli zistené žiadne rozdiely. Vypracované inventúrne súpisy a zápisy k 31.12.2018 obsahovali všetky náležitosti v zmysle § 30 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Obec postupovala v zmysle smernice č.4/2016 Vykonávanie inventarizácie majetku, schválenej OZ dňa 29.9.2016. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Dňa 20.2.2019 bola v zmysle § 18f ods. 1. písm. e) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení vypracovaná a predložená Správa o činnosti hlavného kontrolóra obce Hažín za rok 2018.

Pri kontrole č. 2/2019, ktorá sa uskutočnila v mesiacoch február, marec 2019 bolo kontrolované plnenie uznesení obecného zastupiteľstva obce Hažín. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolou č.3/2019 boli kontrolované príjmy, výdavky a finančne operácie obce. Pri plnení príjmov , výdavkov a finančných operácií v obci Hažín v roku 2018 nedošlo k porušeniu zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec zostavila svoj bežný rozpočet ako prebytkový. Zmeny rozpočtu uskutočnila v súlade s § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na základe rozpočtových opatrení, o ktorých viedla aj evidenciu podľa § 14 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Obec si taktiež splnila povinnosť overiť účtovnú závierku auditorovi v súlade s §16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 bol vypracovaný v máji 2019.

V súlade s plánom činnosti bolo vypracované odborné stanovisko v zmysle § 18f, odst.1, písm. c zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení k záverečnému účtu obce Hažín za rok 2018 – stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

V mesiaci júl 2019 bola vykonaná kontrola č. 4/2019 podávania petícií a sťažností. V kontrolovanom období bola na obecný úrad doručená iba jedna sťažnosť, ktorá nespĺňala podmienky sťažnosti v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Predmetná žiadosť bola doručená dňa 9.7.2018 a postúpená na Okresný úrad Michalovce, odbor starostlivosti

o životné prostredie, Námestie slobody 1 , 071 01 Michalovce. V roku 2018 nebola na obecný doručená žiadna petícia. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Kontrolou č. 5/2019, ktorá sa uskutočnila v mesiaci október 2019 bolo kontrolované dodržiavanie vnútorných predpisov obce. Platné VZN a návrhy VZN boli v zmysle § 6 zákona ods. 3 a 8 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zverejnené na úradnej tabuli a tiež na webovom sídle v tej istej lehote. Platné smernice obce obsahovali všetky formálne náležitosti (podpisy, dátumy schválenia, dátumy účinnosti). Pri kontrole neboli zistené nedostatky v rámci dodržiavania všeobecno- záväzných nariadení obce a vnútorných smerníc obce. Z kontroly bola vypracovaná správa.

V mesiaci november 2019 sa uskutočnila 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. Počas kontrolovaného obdobia nedošlo k zmene majetkových pomerov obce. Všetok majetok obce evidovaný v účtovníctve bol evidovaný aj na listoch vlastníctva. Z kontroly bola vypracovaná správa.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020 bol vypracovaný v novembri 2019.

V súlade s plánom činnosti bolo vypracované odborné stanovisko v zmysle § 18f, odst.1, písm. c zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení k rozpočtu obce Hažín na roky 2020 – 2022 stanovisko bolo vypracované a doručené na rokovanie obecného zastupiteľstva pred jeho schválením obecným zastupiteľstvom.

V rámci zvyšovania kvalifikácie a v súlade s plánom činnosti hlavného kontrolóra som sa zúčastnila na školeniach a seminároch v záujme zvyšovania kvalifikácie:

1. 29.10.2019 9:00 hod, MsKS Michalovce, Nám. Osloboditeľov 25, 071 01 Michalovce – Seminár pre hlavných kontrolórov, Program: 1. preverovanie oznámení v zmysle zákona č.54/2019 Z. z.- povinnosti HK, 2. kontrola na úseku cestovných náhrad, 3. špecifiká pracovno-právnych vzťahov HK, 4. Zákon o registri mimovládnych organizácií, 5. Zaručená elektronická faktúra.

Vypracovala: Mgr. Marcela Koščová, hlavný kontrolór obce