

Hlavný kontrolór obce Vlachy

Pre riadne zasadnutie OZ Vlachy konané dňa 23.2. 2022

(k bodu programu č. 5.)

SPRÁVA o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce v roku 2021

Predkladá : Slabej Pavel, hlavný kontrolór obce Vlachy

Návrh na uznesenie: Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Vlachy v roku 2021.

Hlavný kontrolór obce Vlachy

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu obce Vlachy

SPRÁVU o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v roku 2021

Náplň činnosti kontrolóra vychádzala z plánu kontrolnej činnosti pre rok 2021 schváleného Obecným zastupiteľstvom obce. V priebehu roku 2021 som vykonal 4 kontroly zamerané na daňovo – ekonomické agendy obce. vypracoval a predložil OZ stanoviská k rozpočtu obce na rok 2022 a k návrhu záverečného účtu obce za rok 2020 a ku všetkým rozpočtovým opatreniam obce prijatým v roku 2021. Aktívne som sa zúčastňoval zasadnutí Obecného zastupiteľstva s hlasom poradným.

Prehľad vykonaných kontrol:

Kontrola č. 01/2021: **Finančné dotácie poskytnuté neziskovým organizáciám v roku 2020 z rozpočtu obce.**

Kontrola bola zameraná na zdokladovanie dotácií pre neziskové organizácie v roku 2020 z rozpočtu obce Vlachy, ich poukázanie prijímateľom a zúčtovanie.

Obec Vlachy v priebehu roku 2020 poskytla neziskovým organizáciám zo svojho rozpočtu spolu 2553,03 € formou nenávratnej finančnej dotácie. Spolu 5 dotácií bolo schválených Uzneseniami Obecného zastupiteľstva dňa 29.1.2020.

Zistenia kontroly: Finančné prostriedky spolu v hodnote 2553,03 € poskytnuté 5 príjemcom dotácií boli použité v súlade s príslušným VZN obce Vlachy o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce ako aj zmluvami o poskytnutí dotácie. Všetky dotácie boli náležite zdokladované, výška aj spôsob použitia dotácií korešpondovali s príslušnými ustanoveniami zmlúv o poskytnutí dotácie. (podrobnejšie v Prílohe: „Záznam o kontrole č.01/2021“)

Kontrola č. 02/2021: Účtovná inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce

k 31.12.2020

Zistenia kontroly: Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Vlachy k 31.12.2020 je vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve. Všetky zostatky na účtoch sú preukázateľne zdokladované. (Príloha: „Záznam o kontrole č.02/2021“)

Kontrola č. 03/2021: Zmluvy, rozpočty, rozpočtové zmeny, záverečný účet a VZN obce (roky 2019-2020)

Rozsah kontroly: Dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení zákona č. 546/2010 Z. z., ktorý nadobudol účinnosť 1. januárom 2011 – povinné zverejňovanie zmlúv a dokumentov obce na web stránke obce.

Zistenia kontroly: Obec Vlachy sprístupňuje, resp. zverejňuje obecné dokumenty na svojej web stránke www.vlachy.sk v sekcii „ZVEREJŇOVANIE“. Obecná stránka obsahuje aj sekciu „virtuálny cintorín“ – v jej podsekcii „obec“ je kompletná evidencia hrobových miest na všetkých 4 cintorínoch v správe obce s evidenciou zosnulých, zmluvných nájomných vzťahov ako aj dlžníkov .

Zoznam dokumentov (včítane komentára k nedostatkom a návrhu opatrení k náprave nedostatkov) zverejnených obcou Vlachy v kontrolovanom období (teda od 1.1.2019 do 31.12.2020) je uvedený v Prílohe „Záznam o kontrole č.03/2021“.

Kontrola č. 04/2021: Faktúry, objednávky (rok 2020)

Rozsah kontroly: Dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení zákona č. 546/2010 Z. z., ktorý nadobudol účinnosť 1. januárom 2011 – povinné zverejňovanie zmlúv a dokumentov obce na web stránke obce.

Zistenia kontroly: Faktúry a objednávky Obec Vlachy zverejňuje na svojej web stránke www.vlachy.sk v sekcii „ZVEREJŇOVANIE“ (podsekcia „faktúry a objednávky“). V kontrolovanom období (teda doklady súvisiace s rokom 2020) obec zverejnila 17 objednávok (všetky boli po realizácii premietnuté do účtovných kníh obce) a 316 faktúr (z celkového počtu 323 zaúčtovaných faktúr). Predmetom fakturácie boli náklady súvisiace s energiami, materiálным zabezpečením obce a MŠ, náklady v súvislosti s vývozom a uložením odpadu, rekonštrukciou a servisom obecného majetku, vybudovaním multifunkčného ihriska, ekonomickými službami a pod.. Zoznam dokumentov (včítane komentára k nedostatkom a návrhu opatrení k náprave nedostatkov) zverejnených obcou Vlachy v kontrolovanom období (teda od 1.1.2020 do 31.12.2020) je uvedený v Prílohe „Záznam o kontrole č.04/2021“.

Vypracované a predložené Stanoviská hlavného kontrolóra v roku 2021:

Stanovisko HK k návrhu záverečného účtu obce Vlachy za rok 2020 (predložené na riadnom zasadnutí Obecného zastupiteľstva Vlachy dňa 16.6.2021 a prijatým uznesením zobrať na vedomie zastupiteľstvom)

Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2022-2024 (predložené na riadnom zasadnutí Obecného zastupiteľstva Vlachy dňa 10.12.2021 a prijatým uznesením zobrať na vedomie zastupiteľstvom)

Stanoviská k rozpočtovým opatreniam prijatým v roku 2021. Všetky rozpočtové opatrenia obce Vlachy v roku 2021 boli vypracované a predložené Obecnému zastupiteľstvu (na schválenie, resp. na vedomie) v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. a v súlade so Zásadami hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Vlachy.

Vypracoval:

Slabej Pavel

Liptovský Peter, 9. 1. 2022