

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Herľany za rok 2020

V zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18f odsek 1 písmeno e, predkladám Obecnému zastupiteľstvu (OZ) obce Herľany správu o kontrolnej činnosti za rok 2020.

V roku 2020 obecné zastupiteľstvo schválilo:

- Plán kontrolnej činnosti kontrolórky obce na 2.polrok 2020 a 1.polrok 2021.

(Povinnosť predložiť OZ návrh plánu kontrolnej činnosti raz za 6 mesiacov je v zmysle §18f odsek 1b zákona o obecnom zriadení.)

V zmysle plánu kontrolnej činnosti boli vykonané nasledovné kontroly:

- kontrola dodržiavania ustanovení zákona o účtovníctve a finančnej kontrole – vykonávanie základnej finančnej kontroly – došlé a vystavené faktúry, pokladničné doklady, bankové výpisy a objednávky za 4.štvrt'rok 2019 a 1.štvrt'rok 2020,
- kontrola zverejňovania informácií na webovom sídle obce a úradnej tabuli obce v 1.polroku 2020,
- kontrola príjmov, výdajov a finančných operácií obce za II. a III. štvrt'rok 2020,
- kontrola dodržiavania ustanovení zákona o finančnej kontrole pokladňa, došlé a vystavené faktúry, objednávky, bankové výpisy za II. a III. štvrt'rok 2020,
- kontrola dodržiavania zákona o cestovných náhradách v I. polroku 2020.

Kontrola úhrad nájomného a služieb nájomníkmi v prenajatých priestoroch vo vlastníctve obce a pozemkov obce za 1-6/2020 z dôvodu pandémie presunutá do 1.polroka 2021.

Ďalej v zmysle §18f odsek 1 písmeno c boli predložené stanoviská a to:

- Stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2019,
- Stanovisko k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2021-2023.

Vypracovala som ročnú správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

Zúčastňovala som sa zasadnutí obecného zastupiteľstva obce počas celého roka, čo patrí taktiež do náplne práce hlavného kontrolóra obce.

Bolo skontrolované dodržiavanie zákonov:

- Zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- Zákon 369/1990 Zb. o obecnom zriadení,
- Zákon 138/1991 Zb. o majetku obce,
- Zákon 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- Zákon 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady,
- Zákon 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zákon 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- Zákon 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- Zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov (ďalej iba zákon o cestovných náhradách),
- Opatrenie č. 143/2019 Z. z. Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky o sumách základnej náhrady za používanie cestných motorových vozidiel pri pracovných cestách - s účinnosťou od 1.6.2019 (ďalej iba Opatrenie MPSVaR o sumách základnej náhrady),

- Opatrenie č. 176/2019 Z. z. Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky o sumách stravného - s účinnosťou od 1.7.2019 (ďalej iba Opatrenie MPSVaR o sumách stravného),
- Opatrenie č. 401/2012 Z. z. Ministerstva financií Slovenskej republiky ktorým sa ustanovujú základné sadzby stravného v eurách alebo v cudzej mene pri zahraničných pracovných cestách - je účinné od 1.1.2013 (ďalej iba opatrenie MFSR o sumách stravného v zahraničí).

Počas roka 2020 som absolvovala nasledovné školenia organizované Regionálnym vzdelávacím centrom Košice:

- 30.01.2020 – Povinnosti obcí pri nakladaní s komunálnymi odpadmi,
- 13.02.2020 – Webové sídlo inštitúcie verejnej správy,
- 26.02.2020 – Účtovníctvo a rozpočtovníctvo pre obce v roku 2020,
- 05.03.2020 – Ochrana osobných údajov v praxi obcí a ich ROPO,
- 24.09.2020 – Vnútorne smernice škôl, školských zariadení,
- 17.09.2020 – Hlavný kontrolór obce – zmena rozpočtových pravidiel, kontrola majetku,
- 01.10.2020 – Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov pre obce a ich rozpočtové a príspevkové organizácie z pohľadu účtovníctva a špecifické prípady účtovania v súvislosti s COVID 19,
- 20.10.2020 – Rozpočet - proces zostavenia, jeho schválenie a zmeny, programový a participatívny rozpočet, vplyv COVID 19,
- 24.11.2020 – Zákon o odpadoch,
- 09.12.2020 – Účtovná závierka v obciach k 31.12.2020.

Priebeh kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra bol v značnej miere ovplyvnený korona vírusom a opatreniami prijatými na celoštátnej úrovni. Kontroly sa presúvali z prvého polroka do druhého a niektoré kontroly z druhého polroka neboli ešte ukončené ku dňu prípravy tohto prehľadu.

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Dorovová
Dňa: 19.01.2021