

**SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE VEĽKÁ PAKA ZA  
ROK 2019**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľká Paka za rok 2019.

V priebehu hodnoteného obdobia sa vykonávala kontrolná činnosť v rozsahu 15 % úväzku na základe príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon).

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia OZ a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola činnosť hlavného kontrolóra obce za sledované obdobie zameraná na:

- a) *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*
- b) *kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce,*
- c) *kontrola vybavovania sťažností a petícií*
- d) *kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,*
- e) *kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva,*
- f) *kontrola dodržiavania interných predpisov obce,*
- g) *kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.*
- h) *Výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov*
- i) *Ostatné činnosti*

a) **KONTROLNÁ ČINNOSŤ:**

**1. Výkon kontrolnej činnosti**

V roku 2019 bola vykonávaná dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia obce. Kontrola účelovosti použitia verejných prostriedkov, časovosť použitia verejných prostriedkov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť verejných

prostriedkov. Kontrola čerpania verejných prostriedkov v rozsahu plnenia úloh, ktoré sú zahrnuté v rozpočte obce.

Bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, ako aj príjmov, výdavkov a finančných operácií obce.

Účtovné doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu, finančné operácie sú ihneď zaúčtované, rozdiely vo finančnej hotovosti v pokladnici neboli zistené. Bola sledovaná vecná a číselná správnosť došlých faktúr a ich úhrady a čerpanie rozpočtu. Bola vykonávaná dodržiavanie zásad vnútornej finančnej kontroly. Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení OZ. Obec hospodárila v roku v súlade s prijatým rozpočtom.

**2. Dodržiavanie všeobecne záväzného nariadenia o poskytnutých dotáciách,** kontrola zúčtovania poskytnutých dotácií a ich použitia v súlade s účelom ich poskytnutia.

Zistenia:

- poskytnuté dotácie boli vyúčtované v zmysle zmluvných podmienok,
- príspevky boli použité na určené účely

**3. Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na webovom sídle obce:**

- a) Pozvánky na zasadnutia obecného zastupiteľstva, zápisnice, uznesenia boli v roku 2019 zverejňované na webovom sídle obce;
- b) Dochádzka poslancov zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva vo Veľkej Pake je zverejňovaná spôsobom v mieste obvyklým (zákon č. 211/2000 Z. z. ).
- c) Hlasovania sú súčasťou zápisníc.
- d) Návrh záverečného účtu obce za rok 2018 bol zverejnený v stanovenej lehote pred jeho schválením,

**b) KONTROLA VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ** - v roku 2019 nebola podaná sťažnosť, z tohto dôvodu nie je spracovaná samostatná správa o kontrole sťažností.

**c) OSTATNÉ KONTROLY**

1. Kontroly plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za rok 2019 – boli vykonávané priebežne počas celého roka vždy pred konaním každého zasadnutia OZ.

## d) MIMORIADNE KONTROLY

1. V roku 2019 nebola zo stany obecného zastupiteľstva žiadna požiadavka na vykonanie kontroly mimo schválených plánov kontrolných činností na I. a II. polrok 2019.

e) VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ, NAJMÄ SPRACOVANIE ODBORNÝCH STANOVÍSK v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.:

### **1. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu Obce Veľká Paka na roky 2020 – 2022 predložené do OZ**

#### Kontrolované skutočnosti:

- **Členenie rozpočtu - § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.**, podľa ktorého sa rozpočet vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len “bežný rozpočet”), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len “kapitálový rozpočet”) a finančné operácie.
- **Zverejnenie rozpočtu - § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb.**, podľa ktorého je návrh rozpočtu obce pred schválením zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým.
- **programový rozpočet** - schválené neuplatňovanie programového rozpočtu v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy;
- **Viacročný rozpočet** - 10 ods. 1 z. 583/2004 zostavovanie viacročného rozpočtu.
- **Vedenie operatívnej evidencie - § 14 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.**, podľa ktorého obec vedie operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka.

**2. Odborné stanoviská k návrhom rozpočtových opatrení – vzaté na vedomie, schválené obecným zastupiteľstvom.**

## f) OSTATNÉ ČINNOSTI :

### 1. Plán kontrolnej činnosti:

- Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 predložený OZ – schválené OZ.
- Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 predložený OZ – schválené OZ

## **2. Ostatné činnosti:**

- príprava na zasadnutia OZ, oboznamovanie sa s materiálmi,
- sledovanie legislatívnych zmien a štúdium nových zákonov v r. 2019, bežná administratíva,
- v rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, v rámci ukončených kontrol a v prípade záujmu zo strany kontrolovaných subjektov spolupráca pri spracovaní opatrení, ktoré majú prijať na odstránenie zistených nedostatkov,
- spolupráca pri tvorbe nových všeobecne záväzných nariadení obce, resp. na ich novelizácií.

Správa o kontrolnej činnosti bola vyhotovená v 2 rovnopisoch, z toho jeden bude zaslaný doporučené starostovi obce pre potreby obecného úradu a druhý bude založený vo vlastnej evidencii kontrolóra obce.

Veľká Paka dňa 20.02.2020

Mgr. Vojtech Ravasz  
hlavný kontrolór obce



## **Dôvodová správa a zhrnutie**

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 e) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

## **II. Návrh na uznesenie prekladateľa:**

### **Obecné zastupiteľstvo:**

- 1. berie na vedomie** Správu o kontrolnej činnosti a výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra za rok 2019

*Spracoval a predkladá: Mgr. Vojtech Ravasz*  
Vo Veľkej Pake dňa 20.02.2020