

OBEC KAMENIČNÁ
hlavná kontrolórka obce

Na zasadnutie OZ konaného dňa:
05.03.2020

Názov správy:

**SPRÁVA Z KONTROLNEJ ČINNOSTI HK OBCE KAMENIČNÁ
ZA ROK 2019**

Predkladá:

JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová

Hlavná kontrolórka

Materiál obsahuje:

Správu z kontrolnej činnosti HK Obce Kameničná za rok 2019

Dôvodová správa:

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Kameničnej

Berie na vedomie

1. Správu z kontrolnej činnosti HK Obce Kameničná za rok 2019

SPRÁVA Z KONTROLNEJ ČINNOSTI HK OBCE KAMENIČNÁ ZA ROK 2019

V súlade s ustanovením § 18f ods.1. písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Kameničnej

S p r á v u o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kameničná za rok 2019

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti, zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2019, boli počas hodnoteného obdobia vykonané finančné kontroly, činnosti a zistenia.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákon č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zoznam vykonaných kontrol v roku 2019

1. Kontrola dodržania povinností vyplývajúcich obci zo zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) ďalej len „zákon o slobodnom prístupe k informáciám“ so zameraním na zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok za 1. polrok 2019

Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona o slobodnom prístupe k informáciám so zameraním na zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok

Kontrolné zistenia: Pri kontrole zmlúv za obdobie 1. polroka 2019 nebola identifikovaná zmluva, ktorá bola uzavretá a nebola zverejnená.

Pri zverejňovaní zmlúv odporúčam postupovať v zmysle Metodického pokynu pre zverejňovanie zmlúv v Centrálnom registri zmlúv, nakoľko táto metodika slúži na technické usmernenie zverejňovania zmlúv v Centrálnom registri zmlúv (ďalej len „CRZ“) podľa § 5a zákona o slobodnom prístupe k informáciám v spojitosti s § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a nariadenia vlády SR č. 498/2011 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v Centrálnom registri zmlúv a náležitosti informácie o uzatvorení zmluvy.

Kontrolou prijatých bolo zistené, že Obec Kameničná si túto povinnosť plní, došlé faktúry sú zverejnené na webovom sídle obce <https://sk.kamenicna.eu/register-doslych-faktur/> . Faktúry sa zverejňujú hromadne v jednom súbore za jednotlivé mesiace.

Navrhujem dôsledne dodržiavať lehoty pre zverejnenie faktúr stanovené zákonom. K obsahu zverejnených údajov o faktúrach je potrebné uviesť, že faktúry sú zverejnené v štruktúrovanej a prehľadnej forme v zmysle ustanovenia § 5b písm. b) zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Kontrolou bolo zistené, že v období od 1.1.2019 do 30.06.2019 Obec Kameničná vystavila 17 objednávok. Odporúčam naďalej postupovať v súlade so zákonom a zverejňovať vystavené objednávky v zákonnej lehote ako aj s obsahom uvedeným podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolou nebolo zistené porušenie zákonov. Neboli navrhnuté opatrenia. Boli podané odporúčania.

2. Kontrola plnenia úloh obce na úseku oznamovania protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v roku 2019

Cieľ kontroly: dodržiavanie zákona a plnenie úloh obce na úseku oznamovania protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti“)

Kontrolné zistenia: Na základe vyžiadaných dokumentov bolo zistené, že v kontrolovanom období t. j. od 1.1.2019 do 31.10.2019 obec Kameničná neviduje žiadne podanie – oznámenie protispoločenskej činnosti. Kontrolou bolo zistené, že obec Kameničná v zákonom stanovenej lehote vydala a na svojom webovom sídle zverejnila Bezpečnostnú smernicu na ochranu oznamovateľov protispoločenskej činnosti.

Kontrolou nebolo zistené porušenie zákonov. Neboli navrhnuté opatrenia.

3. Ostatné kontroly

- Priebežná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva
- Priebežná kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov z predchádzajúcich kontrol
- Priebežná kontrola čerpania rozpočtu obce Kameničná a vedenia operatívnej evidencie o rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka
- Priebežná kontrola všeobecne záväzných nariadení obce Kameničná

4. Mimoriadne kontroly

- Na základe uznesenia OZ nebola vykonaná mimoriadna kontrola.

5. Ostatné činnosti

- Pravidelná účasť na zasadnutiach OZ
- Účasť na školeniach a seminároch

6. Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2019 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- Stanovisko HKO k záverečnému účtu obce za rok 2018
- Stanovisko HKO k návrhu rozpočtu obce na roky 2020-2022.

V Dedině Mládeže dňa 24.02.2020

.....
JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová, v.r.
hlavná kontrolórka Obce Kameničná