

## ***Správa o kontrolnej činnosti za rok 2020***

Na základe ust. §18 f ods. 1 písm. e) Zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladáme obecnému zastupiteľstvu v Košarovciach túto správu.

Prehľad vykonaných kontrol v hodnotenom období podľa zamerania:

### **a) Oblasť nakladania s majetkom obce verejnými prostriedkami**

- správa majetku zvereného do správy rozpočtovej organizácii ( ZŠ s MŠ), finančné toky a nadobúdanie majetku správcom z prostriedkov rozpočtu obce
- prenechávanie majetku obce do užívania, platnosť nájomných zmlúv a platenie nájomného
- hospodárnosť a účelovosť pri obstarávaní majetku, tovarov, prác a služieb, proces verejného obstarávania, spracovanie súhrnných správ z verejného obstarávania
- zabezpečenie pohľadávok vyššej hodnoty, vymáhanie nedoplatkov
- inventarizácia majetku
- uplatňovanie majetkových práv ( akcií VVS, a.s.)
- náležitosti objednávok a faktúr pri obstarávaní majetku, zverejňovanie, vykonávanie základnej finančnej kontroly

### **b) Rozpočtový proces a rozpočtové pravidlá**

- tvorba rozpočtu, participácia rozpočtovej organizácie pri rozpise finančných prostriedkov pre ZŠ s MŠ, úpravy rozpočtu v priebehu rozpočtového roka, čerpanie, vnútorné členenie, uplatnenie jednotného triedenia príjmov a výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie, vypracovanie odborného stanoviska

Zostavenie záverečného účtu obce, súlad so zákonom o rozpočtových pravidlách ( zverejnenie, obsah, prerokovanie obecným zastupiteľstvom predpísaným výrokom a v stanovenom termíne), vypracovanie odborného stanoviska pred schválením v obecnom zastupiteľstve

- Rozpis finančných prostriedkov na originálne kompetencie pre ZŠ s MŠ
- Tvorba a používanie mimorozpočtových peňažných fondov
- Poskytovanie dotácií z rozpočtu obce a kontrola ich použitia
- Sledovanie stavu a vývoja dlhu obce, preverenie podmienok pre prijatie návratných zdrojov financovania

### **c) Aplikácia všeobecne záväzných právnych predpisov**

- vydávanie všeobecne záväzných nariadení obce, vnútorných smerníc a ostatných normatívnych aktov a kontrola ich aktuálnosti a účinnosti a dodržiavania
- rozhodovanie orgánov obce s výnimkou rozhodovania v správnom konaní

- zákonnosť uznesení obecného zastupiteľstva a kontrola ich plnenia
- zabezpečenie slobodného prístupu k informáciám a vytváranie podmienok pre oznamovanie protispoločenskej činnosti

Kontroly boli vykonávané ex ante, t.j. boli preverované podmienky realizácie finančných operácií a úkonov majetkovej povahy pred ich uskutočnením

Najdôležitejším prvkom vnútorného kontrolného systému bola základná finančná kontrola a jednoznačné rozdelenie kompetencií medzi starostom obce a obecným zastupiteľstvom najmä v oblasti nakladania s majetkom obce, ale aj v ostatných veciach správy obce.

Garanciou zákonnosti bolo vyjadrovanie sa a uplatňovanie práva poradného hlasu kontrolóra na zasadnutiach obecného zastupiteľstva pri prijímaní uznesení, ktorými sa rozhodovalo v zásadných veciach, kde je zákonmi lex specialis vymedzená pôsobnosť obce.

Starosta obce nevyužil svoje sistačné právo nepodpísať uznesenie ani v jednom prípade.

O výsledkom jednotlivých kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti bolo obecné zastupiteľstvo informované na zasadnutiach po predchádzajúcej konzultácii so starostom obce.

V Košarovciach , 25.01.2021

Ing. Jozef Amrich  
hlavný kontrolór obce

S obsahom správy bol oboznámený starosta obce : 1.2.2021

Správa prerokovaná na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 18.02.2021 a zobraaná na vedomie bez pripomienok ( vid' zápisnica).

Peter Čokota  
starosta obce