

Materiál na rokovanie obecného zastupiteľstva v obci Hôrky

Obecné zastupiteľstvo v obci Hôrky

Konané dňa: 30. 01. 2020



**Správa
o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hôrky
za rok 2019**

Predkladá: Ing. Elena Šuteková – hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hôrky za rok 2019

Vypracovala: **Ing. Elena Šuteková** – hlavná kontrolórka obce

Predložené: Január 2020

Návrh na uznesenie

k bodu rokovania OZ –

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hôrky

Obecné zastupiteľstvo v obci Hôrky

Berie na vedomie:

- a) **Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hôrky za rok 2019**

Dôvodová správa

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

Predložením Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2019 je naplnená jedna z hlavných zákonných povinností hlavného kontrolóra.

S p r á v a

o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Hôrky za rok 2019

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

predkladám

Obecnému zastupiteľstvu v obci Hôrky Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Hôrky za rok 2019, obsahom ktorej je súhrnná informácia o priebehu, procese ako aj záveroch z vykonávania kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v obci za rok 2019.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, ktorá pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálenému skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Správa obsahuje vyhodnotenie nasledovných oblastí činnosti hlavnej kontrolórky obce počas obdobia roku 2019:

- výkon kontrolnej činnosti
- výkon iných odborných činností – príprava a tvorba koncepčných a metodických materiálov
- výkon ostatných činností
- ostatné úlohy a činnosti hlavného kontrolóra

Výkon kontrolnej činnosti

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom obce a obci zvereným majetkom zo strany štátu. Plnila úlohy vyplývajúce v § 18 f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení).

Výkon kontroly vychádzal z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej zákon o finančnej kontrole).

Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2019, ktoré boli schválené oprávneným orgánom – Obecným zastupiteľstvom obce Hôrky.

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel finančnej kontroly, zhotovenie čiastočných analýz a rozborov hospodárskej činnosti, kontrola interných predpisov, ich dodržiavanie a ich súlad s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

V roku 2019 pri spracovaní stanoviska hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu bola prevedená čiastočná kontrola vykonania Inventarizácie majetku, z čoho vyplynula úloha, aby obec zmapovala stav nehnuteľného majetku – pozemkov s dôrazom na ich podchytenie v účtovnej evidencii. Predmetná problematika je veľmi rozsiahleho charakteru, je potrebné pre jej zvládnutie vytvoriť dostatočný časový priestor, ale aj personálne posilnenie pre rutinné zvládnutie a úspešné ukončenie danej úlohy. V tejto oblasti obec Hôrky vykonala významný posun, hlavne s dôrazom na čestnosť a korektnosť pri správe obecného majetku, na čo mala najväčší vplyv nekompromisná dôslednosť a angažovanosť pani starostky s podporou obecného zastupiteľstva, keď sa v priebehu roku 2019 podarilo vykonať účinné kroky pre obhajobu ale aj dospieť k získaniu reálnych právnych výstupov na základe uznesení Okresného súdu, resp. iných orgánov pri ochrane majetku obce.

Práve tieto kroky vnímam ako hlavná kontrolórka za zásadné pri správe verejného majetku, ktoré sú tým rozhodným jazýčkom na váhach spravodlivosti a správnosti vedenia obce a to determinuje ďalšie postoje a úvahy pri hodnotení úrovne správy vecí verejných, čo možno hodnotiť v obci Hôrky ako nanajvýš transparentné a korektné pri správe zverených hodnôt.

V priebehu druhého polroka bola prevedená kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti personálnej a mzdovej agendy, kde v rámci výkonu kontroly boli upresnené a doplnené niektoré postupy pri vedení osobných spisov a dokladovej evidencie, ako aj spôsob a systém vykonávania základnej finančnej kontroly. Odmeňovanie starostky je vykonávané v súlade s platnými právnymi predpismi a schváleným uznesením OZ pre určenie platu starostky. Odmeňovanie zamestnancov je vykonávané v súlade s platnou legislatívou a výška odmeňovania dosahuje priemerné hodnoty ceny práce obvykle priznané pre obdobné pracovné činnosti a pozície na úrovni obce. Pre doladenie podmienok odmeňovania poslancov bolo odporúčané upraviť Zásady odmeňovania poslancov OZ aj s poukazom na neustále meniace sa zákonné podmienky, ktoré si obec môže vlastnými zásadami upraviť.

Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva z úrovne všetkých orgánov obce. Obec Hôrky spracúva chronologicky číslované uznesenia OZ z každého obecného zastupiteľstva v elektronickej i tlačenej podobe. Kontrola plnenia uznesení bola následne a pravidelne vykonávaná na každom rokovaní obecného zastupiteľstva spísaná do samostatného materiálu zo strany pani starostky obce a zaznamenaná v zápisnici. Zápisnice zo zasadnutí OZ sú zverejňované i na webovej stránke obce. Hlavná kontrolórka preverila náhodným výberom plnenie uznesení – bez kontrolných zistení.

Výkon iných odborných činností

1. Vypracovanie Odborného stanoviska k návrhu rozpočtu pre rok 2020
2. Vypracovanie Odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2018
3. Spracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za príslušný rok

Výkon ostatných činností

1. Aktívna spolupráca pri príprave návrhu Rozpočtu obce pre rok 2020
2. Aktívna spolupráca pri príprave Záverečného účtu za rok 2018
3. Aktívna spolupráca pri príprave všeobecne záväzných nariadení, interných predpisov a smerníc v podmienkach obce
4. Sledovanie stavu a vývoja dlhu obce v súlade s § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy

5. Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva a sporadicky na pracovných rokovaníach orgánov obce
6. Účasť na školeniach zameraných na odbornú problematiku a samo vzdelávanie v súlade s požiadavkami pre výkon praxe hlavného kontrolóra obce

Záver

V hodnotenom období – rok 2019 boli hlavnou kontrolórkou obce splnené všetky zákonné povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18 f zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, s prihliadnutím na rozsah určeného úväzku.

Rok 2019 a výsledky, ktoré boli v obci Hôrky dosiahnuté, ako z pohľadu vykonaných aktivít, ale aj z pohľadu hospodárenia s finančnými prostriedkami a zverenými hodnotami a majetkom obce, je výsledkom pretrvávajúcej priaznivej situácie v spolupráci hlavných orgánov obce – pani starostky a poslancov obecného zastupiteľstva, ktorú bolo možné dosiahnuť len vysokým nasadením všetkých zainteresovaných strán – pani starostky a poslancov OZ, ako aj ostatných zamestnancom obce, pričom vždy, ako hlavný cieľ bola snaha dosiahnuť najlepšie riešenie pre občana obce Hôrky cestou transparentného a čestného konania, pričom bol zachovaný, v maximálne možnej miere princíp hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti.

Pani starostka a ako aj poslanci, majú mimoriadny záujem posunúť obec dopredu, dokážu spolupracovať a majú úprimný záujem budovať obec Hôrky, pričom rozhodným faktorom sú ich hodnotové kritériá, ktoré sú nastavené tak, že jasne a bez kompromisov vedia uprednostniť verejný záujem pred osobným, čím sú v obci Hôrky splnené základné predpoklady pre jej úspešný rozvoj.

Z pohľadu hlavného kontrolóra je mi cťou pracovať v kolektíve, ktorý vie vecne a pragmaticky riešiť veci na základe konsenzu a dohodou, s dôrazom na záujmy občanov bez škandálov, škriepok a prierahov.

Aj s poukazom na uvedené vyššie môžem konštatovať, že obec Hôrky pri výkone samosprávnych činností v roku 2019 primerane dodržiavala príslušné všeobecne záväzné právne predpisy a interné normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce a vysoko hospodárne a efektívne nakladala so svojim majetkom.

Vo Hôrkach 27. 01. 2020

.....
Ing. Elena Šuteková v. r.
hlavná kontrolórka obce