

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Kráľovce za rok 2019

V zmysle zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18f odsek 1 písmeno e, predkladám Obecnému zastupiteľstvu (OZ) obce Kráľovce správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

V roku 2019 obecné zastupiteľstvo schválilo:

- Plán kontrolnej činnosti kontrolórky obce na 4-6/2019, 7-12/2019 a 1.polrok 2020, keďže voľba hlavného kontrolóra obce (HKO) prebehla v 1.Q.2019.

(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 zameraná na čerpanie prostriedkov podľa schváleného rozpočtu k 31.12.2018 a k 31.03.2019 – z dôvodu stanovenia názoru k vypracovaniu stanoviska z záverečnému účtu za rok 2018 a k potrebe zúčtovania rozpočtového provizória v roku 2019,
- kontrola uzatvorenia zmluvy na vykonanie auditu podľa § 16, ods. 3 zákona 583/2004 o obecnom zriadení v znení zmien a doplnkov na rok 2018,
- kontrola uverejňovania zmlúv, faktúr, objednávok obcou Kráľovce, v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov za 1.polrok 2019,
- zverejňovanie pozvánok na zasadnutia obecného zastupiteľstva najmenej 3 dni pred jeho zasadnutím na webovom sídle a úradnej tabuli obce v období 4-6/2019,
- uverejňovanie štvrťročných správ zo zákaziek v zmysle §111 a §117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov za I. polrok 2019,
- kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce za II. a III. štvrťrok 2019,
- kontrola evidencie dohôd o mimopracovnej činnosti v I. polroku 2019,
- kontrola spôsobu informovania dotknutých osôb v zmysle platnej legislatívy na ochranu osobných údajov – GDPR,
- kontrola poskytovania informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov – infozákon v I. polroku 2019.

Nevykonaná kontrola z plánu kontrolných činností:

- Kontrola poskytnutia a vyúčtovania dotácií poskytnutých obcou fyzickým a právnickým osobám v roku 2018 – kontrola nebola vykonaná, nakoľko už bola uskutočnená predchádzajúcim HKO.

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

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

Boli vypracované návrhy v rámci náplne práce HKO:

- Pravidlá kontrolnej činnosti HKO Kráľovce,
- Smernica o oznamovaní protispoločenskej činnosti.

Boli vypracované návrhy nad rámec náplne práce HKO:

- Poverenie pre zástupcu starostu na zastupovanie,
- Náplň práce komisií zriadených pri OZ Kráľovce,
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie pre DHZ,
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie pre ŠK,
- Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie pre FS,

- Prevádzkový poriadok multifunkčného ihriska,
- VZN o učení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školskom zariadení, ktorého zriaďovateľom je obec Kráľovce do 31.08.2019,
- VZN o učení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školskom zariadení, ktorého zriaďovateľom je obec Kráľovce od 01.09.2019,
- VZN pravidlá na udržiavanie čistoty v obci a ochranu verejnej zelene v obci,
- VZN o určení pravidiel času predaja v obchode a času prevádzky služieb na území obce,
- VZN o organizácii miestneho referenda,
- VZN o ustanovení činností, ktorých vykonávanie je na území obce zakázané alebo obmedzené.

Zúčastňovala som sa zasadnutí obecnej rady a rokovania obecného zastupiteľstva obce, čo patrí taktiež do náplne práce hlavného kontrolóra obce a pripravovala návrhy uznesení na rokovania OZ podľa návrhov a záverov prijatých na zasadnutí obecnej rady mimo náplň práce HKO.

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 311/2001 Z.z. Zákonník práce §224,
- Zákon 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní,
- Zákon 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov,
- Zákon 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Počas roka 2019 som absolvovala nasledovné školenia organizované Regionálnym vzdelávacím centrom Košice:

- 15.02.2019 – Novela zákona o finančnej kontrole od 01.01.2018
- 26.02.2019 – Právne základy obce nielen pre novozvolených I.
- 15.03.2019 – Právne základy obce nielen pre novozvolených II.
- 28.03.2019 – GDPR a jeho aplikácia v samosprávnej praxi
- 25.04.2019 – Najčastejšie chyby samospráv pri plnení informačných zákonných povinností
- 18.09.2019 – Manažment a aplikačná prax školskej jedálne v roku 2019/2020
- 20.09.2019 – Školské stravovanie v obciach, v rozpočtových a príspevkových organizáciách zriadených obcou – účtovanie a vykazovanie
- 02.10.2019 – Zmeny a aktualizácie vo vnútorných predpisoch škôl a školských zariadení k 01.09.2019
- 10.10.2019 – Povinnosti obcí pri úprave chovu hospodárskych zvierat
- 15.10.2019 – Seminár pre Hlavných kontrolórov
- 22.10.2019 – Miestne dane a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
- 18.-19.11.2019 – Pracovné stretnutie pre správcov majetku

Správu vypracovala: Ing. Gabriela Dorovová
Dňa: 28.02.2020