

Hlavný kontrolór obce Tomášov

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za 1.polrok 2020

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti ktorým je zistenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce Tomášov a plánom kontrolnej činnosti pre obdobie na 1. polrok 2020 boli počas hodnoteného obdobia vykonané následné kontroly, činnosti a zisťovania:

A. Plánované úlohy

Výkon kontrolnej činnosti podľa schválených plánov kontrolnej činnosti

Podľa príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú

činnosť, ktorou sa rozumie 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, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- č.511/1992 Z.z. o správe daní a poplatkoch a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach

1. Kontrola zabezpečenia predbežnej finančnej kontroly na účtovných dokladoch.

Kontrolou bolo zistené, že na základe platnej internej smernice v 1. polroku 2020 bola vykonávaná predbežná finančná kontrola každej pripravovanej finančnej operácii, ako aj pri iných činnostiach orgánov obce.

Finančná kontrola sa vykonáva ako predbežná (ex akte). Predbežnou finančnou kontrolou sa so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov overuje súlad každej pripravovanej finančnej operácie. Nedostatky zistené neboli.

2. Kontrola poskytnutých dotácií z rozpočtu obce fyzickým a právnickým osobám za rok 2019

Správa preverila postup predkladania žiadostí o dotáciu podľa VZN obce Tomášov č. 4/2015 ako aj ich podmienky schvaľovania Obecným zastupiteľstvom obce Tomášova a formy poukázania schválených dotácií. Konštatovalo postupné odstraňovanie podávania nekompletných žiadostí zo strany žiadateľov, ako aj vyžiadanie kompletnej dokumentácie zo strany obce pre potreby kompletného posúdenia žiadostí. Správa poukázala aj na zistené nedostatky formálneho a obsahového charakteru.

Zo strany obce boli vykonané opatrenia ktoré smerovali na odstránenie zistených nedostatkov a na sprísnenie kontroly obsahovej, formálnej strany a komplexnosti predkladaných žiadostí o pridelenie dotácií.

3. Správa o kontrole vybavovania sťažností a petícií za rok 2019

Správa hodnotila postup šetrenia sťažností obyvateľov zo strany Obce Tomášov za rok 2019.

4. Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce Tomášov

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bola vypracovaná správa k záverečnému účtu obce Tomášov za rok 2019 a dané odporúčanie obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu Obce Tomášov za rok 2019 výrokom celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

V Tomášove dňa 13.10.2020

.....
ing. Ervin Bernáth
hlavný kontrolór obce