

Správa o činnosti hlavného kontrolóra obce Kopčany za rok 2020

Hlavný kontrolór podáva minimálne raz ročne správu o svojej činnosti v zmysle §18f odsek (1) písmeno e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Môj úväzok je štvrtinový, čomu zodpovedá počet a rozsah vykonaných kontrol. Pri práci som sa riadil počas roka 2020 plánmi práce hlavného kontrolóra obce (samostatne na 1. polrok uznesením č. 51/2019 zo dňa 27. novembra 2019 a na 2. polrok uznesením č. 20/2020 zo dňa 24. júna 2020).

Na základe plánu a uznesení OZ som vykonal v roku 2020 tieto kontroly:

- Po ukončení účtovania za daný mesiac som po každom mesiaci vykonal kontrolu všetkých účtovných operácií vrátane prvotných dokladov, takto boli v hospodárení obce, resp. obecného úradu skontrolované všetky účtovné operácie a s nimi súvisiace prvotné doklady za rok 2020. Všetky zistené nedostatky boli formálneho rázu a boli odstránené ešte počas kontroly;
- V dôsledku oddelenia vedenia účtovníctva za obec a za OKOC, som rovnaké kontroly účtovníctva periodicky vykonával aj v OKOC (do oddelenia boli súčasťou kontroly účtovníctva obce);
- Po ukončení druhého a tretieho štvrťroka som vykonal rozbor čerpania a plnenia rozpočtu obce. Zistenia z mojej strany som operatívne predniesol poslancom a starostovi, čím spolu s inými návrhmi boli podkladom k úpravám rozpočtu. V roku 2020 sa zo strany OZ venovala dostatočná pozornosť zosúladieniu skutočného stavu so schváleným rozpočtom a zmeny boli prijímané operatívne.
- Komplexnú kontrolu plnenia rozpočtu za rok 2019 zameranú na dodržiavanie rozpočtovej disciplíny a hospodárnosť. Na základe tejto kontroly som vypracoval Stanovisko, ktoré som predložil OZ (uznesenie č. 5/2020 zo dňa 19. februára 2020), ktoré poslanci zohľadnili pri schválení ročnej účtovnej závierky za rok 2019.
- Po spracovaní návrhu záverečného účtu za rok 2019 som k nemu vypracoval stanovisko, ktoré bolo predložené poslancom pri schvaľovaní záverečného účtu (uznesenie č. 16/2020 zo dňa 24. júna 2020).
- Podľa zákona NR SR č. 502/2001 o finančnej kontrole som sa metodicky podieľal na organizovaní predbežnej a priebežnej finančnej kontroly, ktorú vykonávajú odborní pracovníci OcÚ.

V roku 2020 som okrem vyššie spomínaných priebežných kontrol vykonal tieto tematické kontroly:

- Kontrolu vedenia evidencie autodopravy (OcÚ);
- Kontrolu dodržiavania ustanovení a plnenia požiadaviek zákonov č. 305/2013 Z.z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci... (zákon o e-Governmente);
- Kontrolu dodržiavania ustanovení a plnenia požiadaviek zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach;

Písomné správy z vykonaných kontrol sú k nahliadnutiu poslancom v priebehu prestávky v rokovaní OZ, alebo v obvyklej pracovnej dobe na OcÚ.

Oproti plánu nebola vykonaná kontrola prijímania, evidovania a vybavovania sťažností plánovaná na prvý polrok, nakoľko v čase kontroly neboli zaznamenané žiadne podnety v tejto oblasti.

Podľa plánov práce som mal vykonať kontrolu vedenia evidencie o majetku obce. Po materskej nastúpila Ing. Jarka Kotvanová, ktorá si úlohu prevzala, avšak vykonáva aj ďalšie agendy. Aj napriek mojej výraznej angažovanosti i keď nie je celkom v súlade s úlohami kontrolóra, aby robil veci, ktoré má kontrolovať, zatiaľ práce pokračujú tak, že predmet kontroly zatiaľ nie je zdokumentovaný tak, aby bola možná efektívna kontrola. Predbežne sa ukazuje, že najvhodnejším nástrojom by bola hĺbková inventúra, čo však vyžaduje dostatočné kapacity ľudskej práce.

Konštatujem, že som v priebehu roka 2020 kontrolou na Obecnom úrade nezistil zreteľne hodné porušenie predpisov alebo hospodárnosti a všetky mnou zistené nedostatky boli odstránené, obvykle priebežne ešte počas výkonu kontroly.

Počas roka 2020 boli OcÚ doručené štyri podania označené ako sťažnosť, ale ani jedna nebola sťažnosťou v zmysle §3 zákona NR SR č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach – obmedzenie alebo ohrozenie práv činnosťou, resp. nečinnosťou orgánov obce alebo obecného úradu, alebo iných štátnych či verejných orgánov.

Týmto konštatujem, že s výnimkou kontroly evidencie o majetku a kontroly vybavovania sťažností (ako je vysvetlené vyššie) všetky úlohy uvedené v mojich plánoch práce a ostatné úlohy plynúce z §18d až 18f zákona o obecnom zriadení (napr. stanovisko k prijatiu úveru) boli v roku 2020 z mojej strany splnené.

Kopčany 25. januára 2021

Vypracoval a predkladá: Ing. Ivan Gronský – hlavný kontrolór obce

