

## Hlavná kontrolórka Obce Rudinská

V súlade s § 18f ods. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov p r e d k l a d á m Obecnému zastupiteľstvu Obce Rudinská

### **S p r á v u** **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2018**

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a schváleným plánom kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2018, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

#### **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. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene zákonov
- č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách 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. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

#### **A) Finančné kontroly na mieste:**

##### **Obecný úrad Rudinská:**

1. kontrola došlých faktúry preukázateľnosť výdavkov, efektívnosť, hospodárnosť, účelovosť – par. 19 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách,
2. kontrola daňových pohľadávok v zmysle zák. 563/2009 Z.z. ✓  
daňový poriadok – upomienky na daňové nedoplatky, vymáhanie, exekúcie,

3. kontrola odmeňovania zamestnancov OÚ, dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom znení v znení zákona č.39/2009 Z.z. zaradene do platobných tried a platových stupňov, ✓
4. kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrol, ✓
5. kontroly vykonané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti,
6. kontrola nájmu prenajatých budov obce Rudinská za rok 2017,
7. kontrola použitia fondu opráv v bytovke č.366 za rok 2017,
8. kontrola zostavenia mesačnej účtovnej závierky a inventarizácie majetku a záväzkov za 11/2018.

#### **Základná škola s MŠ:**

1. kontrola efektívnosti a hospodárnosti využívania finančných prostriedkov od obce na čiastočnú úhradu nákladov na výchovu detí v MŠ, ŠJ, ✓
2. kontrola došlých faktúry preukázateľnosť výdavkov, efektívnosť, hospodárnosť, účelovosť – par. 19 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, ✓
3. kontrola zostavenia mesačnej účtovnej závierky za 09/2018 a inventarizácie majetku a záväzkov,
4. kontrola výdavkov rozpočtu RO – pokladnica 12/2018, preukázateľnosť, efektívnosť, hospodárnosť, účelovosť vynaložených výdavkov par.19 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

#### **TJ Slovan Rudinská:**

1. kontrola efektívnosti a hospodárnosti, účelovosti použitia transferu od obce za rok 2017 na činnosť klubu. ✓

#### **B) Ostatné kontroly:**

- sťažností za rok 2018 neboli.
- Kontrola plnenia uznesení OZ za rok 2018

#### **C) Mimoriadne kontroly:**

Na základe uznesenia OZ nebola vykonaná mimoriadna kontrola.

**D) Ostatné činnosti:**

- a) účasť na rokovaníach orgánov obce
- b) pravidelná spolupráca pri účtovných závierkach obce a ZŠ, vkladanie výkazov do RISAMU, tvorbe koncepčných materiálov, organizačných smerníc pre obec a ZŠ
- c) zvyšovanie odbornosti v oblasti kontroly svojou účasťou na odborných seminároch, dosiahnutý certifikát kvalifikácie II. stupeň hlavnej kontrolórky a vzdelávanie organizované vzdelávacími inštitúciami ako RVC pre obce a mesta, SKAU
- d) sledovanie stavu a vývoja dlhu počas rozpočtového roka podľa §17 zákona o rozpočtových pravidlách
- e) stanoviská k pripravovaným zmluvám
- f) ďalšie činnosti v rozsahu poverenia starostu a obce

**E) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:**

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2018 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2017
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu obce za rok 2017
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu rozpočtu obce na roky 2019-2021
- Stanovisko hlavnej kontrolórky obce k stavu zadlženosti obce zákona 583/2004 § 17

V Rudinskej dňa 19.1.2019

Spracovala: Ing. Alena Rojková, HK obce Rudinská