



**Obec Kordíky – hlavná kontrolórka obce**  
**Kordíky 59, 976 34 Tajov**

---

Číslo: 4/2021/SJ

Kordíky 25.februára 2021

Na zasadnutie obecného zastupiteľstva

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020**

Predkladá:

Návrh na uznesenie:

Ing. Júlia Sigetyová

**berie na vedomie**

Hlavná kontrolórka Obce Kordíky

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Obce Kordíky za rok 2020

Vypracovala: Ing. Júlia Sigetyová

## Hlavný kontrolór Obce Kordíky

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 Kordíky

### **S p r á v u**

#### **o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2020**

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 schválený plán kontrolnej činnosti na prvý polrok a druhý polrok 2020. Podľa časového harmonogramu a priestoru 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. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve 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,

V priebehu sledovaného obdobia bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, príjmov, výdavkov a finančných operácií obce kontrolou dodržiavania zásad rozpočtového hospodárenia a vykonaných pokladničných operácií..

#### **A) Následné finančné kontroly:**

- Bola priebežne sledovaná vecná a číselná správnosť na došlých faktúrach, pokladničných dokladoch a ich úhrady. Zároveň bolo sledované aj správne začlenenie dokladov do rozpočtu obce a jeho čerpanie.

- Bola vykonaná kontrola inventarizácie peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni OU v Kordíkoch v zmysle ust. § 29 ods. 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie roku 2020. Kontrola bola zameraná na súlad peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladni so stavom v pokladničnej knihe ku dňu 31.12.2020 a to fyzicky aj účtovne. Kontrola bola vykonaná dňa 31.12.2020. Z vykonanej kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku následnej finančnej kontroly, s ktorým boli oboznámení starosta obce Ján Záchenský a pracovníčka Iveta Tučková.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie príslušných ustanovení zákona, je však potrebné sledovať a udržiavať v pokladnici maximálny stanovený limit hotovosti.

#### **B) Ostatné kontroly:**

Podľa Smernice o vybavovaní sťažností bola k 31.3.2020, 30.6.2020, 30.9.2020 a 31.12.2020 preverená správnosť vedenia evidencie sťažností. V knihe sťažností nebola zaevidovaná žiadna sťažnosť podaná na obecny úrad. Došlo k doriešeniu sťažnosti číslo 2/2019, ktorá bola od p. Matejovej a je uzatvorená – jednalo sa o vypílenie stromu na jej pozemku p. Šufliarskym. Na stretnutiach ktoré sa uskutočnili v priebehu roka 2020 a vytýčení pozemkov oboch účastníkov sa zistilo, že sťažnosť p. Matejovej bola opodstatnená a strom sa nachádzal naozaj na jej pozemku. Dohodli sa však s p. Šufliarskym na doriešení situácie.

V priebehu roku 2020 som sa zamerala aj na kontrolu výberu daní, vyznačovania právoplatnosti a vymožitelnosti daní. Rozhodnutia obsahujú náležitosti podľa platných právnych predpisov. Pracovníčka sleduje a lehoty splatností daní a priebežne oslovuje daňovníkov na úhradu miestnych daní a poplatkov. Podarilo sa doriešiť aj pohľadávky ktoré boli dlhšie obdobie neuhradené.

V priebehu roku 2020 došlo aj ku kontrole efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov v spoločnosti OPS Kordíky s.r.o. kde má obec 100% majetkovú účasť za roky od vzniku do roku 2019. Z predložených účtovných dokladov možno konštatovať, že spoločnosť neslúži účelu na ktorý bola založená, nakoľko obec pozemky prenajala súkromnej spoločnosti

a neobhospodaruje ich sama. Kúpený majetok a finančné prostriedky sú v spoločnosti zaevidované v súlade so zákonom o účtovníctve.

**C) Ostatné činnosti:**

- pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na zasadnutiach a školeniach občianskeho združenia AKUS.

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

V priebehu sledovaného obdobia roku 2020 boli vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- podľa Zásad hospodárenia s majetkom obce Kordíky bola vypracovaná správa o pohľadávkach za rok 2019 a správa o ochrane majetku. Správy 2 a 3/2020.
- správa o kontrolnej činnosti za rok 2019. Správa 4/2020
- priebežné kontroly účtovníctva k odstráneniu zistených nedostatkov, ktoré boli odkonzultované a odstránené. Z tohto dôvodu sa nerobili priebežné správy.
- štvrťročné kontroly k 31.3.2020, 30.6.2020, 30.9.2020 a 31.12.2020. správy 5/2020, 9/2020, 11/2020 a 1/2021
- stanovisko k rozpočtom 2021 – 2023. Správa 13/2020
- polročný plán činnosti na druhý polrok 2020 a prvý polrok 2021. Správy 8/2020 a 12/2020
- stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2019. Správa 6/2020
- plnenie uznesení za druhý polrok 2019 a prvý polrok 2020. Správy 7/2020 a 10/2020

V Kordíkoch, dňa 25 februára 2021

Spracovala: Ing. Júlia Sigetyová, Hlavná kontrolórka obce Kordíky

.....