

## **Ing. Slávka Čerpáková, hlavná kontrolórka Obce Dolná Strehová**

### **Správa za 2.polrok 2020**

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolnú činnosť v roku 2020 podľa vypracovaných plánov práce na I. polrok 2020 a II. polrok 2020 schválených Obecným zastupiteľstvom.

Kontrolnou činnosťou sa podľa §18d zákona č. 369/1990 Zb. rozumie:

- 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 plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

**Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce** za 1.polrok 2020 bola predložená na zasadnutí OZ dňa 26.8.2020, kde ju OZ zobralo na vedomie uznesením č. 37/2020.

### **Prehľad vykonaných kontrol za 2.polrok 2020**

- **Kontrola plnenia rozpočtu.**
- Naplňovanie rozpočtu bolo v zmysle schváleného rozpočtu na rok 2020 ako i podľa prijatých rozpočtových opatrení. V roku 2020 obecné zastupiteľstvo prijalo štyri rozpočtové opatrenia uzneseniami.

- Príjmy a výdavky boli triedené podľa zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách.  
Bližšia informácia bude v záverečnom účte a v stanovisku HK k záverečnému účtu za rok 2020.
- Z rozpočtu obce boli prevedené finančné prostriedky pre ZŠsMŠ v rámci originálnych kompetencií, ktoré škola použila na stanovený účel, t.j. na krytie nákladov v spojení miezd a odvodov na MŠ, školský klub, školskú jedáleň. Po vzájomnom odkontrolovaní použitia neboli zistené nedostatky.
- Pokladničná hotovosť je v limite, pokladničná hotovosť počas letnej turistickej sezóny pri prekročení pokladničného limitu vždy je odvedená na účet banky.
- **Kontrola nákladov a výnosov obce**
- Kontrolu zameranú na sledovanie nákladov a výnosov som vykonala u náhodne vybraných došlých a vystavených faktúr, bankových dokladov, interných dokladov ako i pokladničných dokladov. Sledovala som najmä hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynaložených finančných prostriedkov ako aj správnosť účtovania z hľadiska zákona o účtovníctve.
- Obec za rok 2020 vynaložila náklady na investičnú činnosť: turistické informačné centrum, zberný dvor, rekonštrukcia budovy KD, budovanie VO, nákup krojov, kde preinvestovaných bolo 240.904,24 €. Na bežnú činnosť boli náklady ako za energie, telefóny, za vývoz a zneškodňovanie KO, náklady na transfery, odpisy majetku, mzdové náklady, odvody z miezd do poisťovní, opravy a údržba, náklady na služby, finančné náklady najmä v spojení splácania úverov a to ŠFRB I,II,III, univerzálneho úveru v výške 47.612,08 €. Všetky splátky v spojení so ŠFRB sú v stanovených lehotách, nedochádza k porušeniu zmlúv.
- Výnosy obce tvorili podielové a miestne dane, poplatky za KO a ostatné poplatky v

zmysle VZN o miestnych daniach a poplatku obce Dolná Strehová, nájomné, výnosy za služby ako i výnosy zo zúčtovaných prijatých trasferov.

- **Kontrola vyberania miestnych daní a poplatkov a kontrola z pohľadu výkazníctva.**
- Vyberanie miestnych daní a poplatkov bolo v zmysle prijatého VZN o miestnych daniach a poplatku. Nadväznosti na ich vyberanie som skontrolovala povinné výkazy za jednotlivé štvrťroky 2020, ktoré nadväzujú na finančnú kontrolu, ktorú som mala v pláne činnosti. Obec je povinná zasielať na MF SR cez systém RISSAM povinných štvrťročných výkazov: FIN 1-12, FIN 2-04, FIN 3-04, FIN 4-04, FIN 5-04, FIN 6-04.
- Uvedené výkazy obec odoslala včas, v určenom termíne.
- **Kontrola plnenia uznesení OZ a kontrola vybavovania sťažností.**
- Prijaté uznesenia na plnenie úloh boli počas roka plnené priebežne ako i riešené následne na zasadnutiach OZ, o ktorých som obecné zastupiteľstvo oboznamovala prostredníctvom bodu programu „kontrola plnenia uznesení“. Sťažnosti od občanov som neprijala.
- **Návrh plánu kontrolnej činnosti** na 1.polrok 2021 bol schválený dňa 16.12.2020 uznesením č. 75/2020.
- Ako hlavná kontrolórka obce som sa v priebehu roka 2020 zúčastňovala na zasadnutiach obecného zastupiteľstva a obecnej rady. Vypracovala som stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2021-2023. Spolupracovala som so zamestnancami obecného úradu ako i obecného podniku pri riešení vyskytujúcich sa problémov resp. úloh. Analyzujem materiály predkladané na rokovanie OZ. Pre skvalitnenie vnútornej kontrolnej činnosti som sa počas roka venovala i študiu rôznych článkov resp. novelizácii zákonov na internete najmä teraz v čase pandémie COVID-19.

V D.Strehovej, dňa 10.2.2020

Ing. Slávka Čerpáková-HK obce