

Informácia o kontrolách:

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonala kontrolnú činnosť na základe plánu kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2020, ktoré boli schválené uzneseniami OZ č. 86a/2019 a uznesením č. 40/2020. V rámci kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Naháč boli v roku 2020 vykonané 4 rozsiahle kontroly v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kontrolná činnosť bola okrem iného skomplikovaná aj opatreniami, ktoré boli prijímané v rámci hygienicko-epidemiologických opatrení spojených s Covid- 19. V roku 2020 boli kontroly ukončené návrhmi správy z kontroly a následne vyhotovenými správami z kontroly

Za obdobie od januára do decembra 2020 boli vykonané boli nasledovné kontroly:

1. 1/2020 - zameraná na dodržiavanie a uplatňovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem obce a zmluvných vzťahov súvisiacich s prenájomom bytov v majetku obce Naháč. Kontrola bola ukončená, boli zistené nedostatky, správa bola prejednaná na OZ dňa 14.04.2020 a OZ ju vzalo na vedomie uznesením č. 26/2020
2. 2/2020 - zameraná na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly dodržiavania ustanovení zákona o slobodnom prístupe k informáciám a ostatných ustanovení zákonov súvisiacich so zverejňovaním zmlúv, objednávok a faktúr. Kontrola včasnosti, úplnosti a prehľadnosti sprístupňovania informácií . Kontrola bola ukončená, boli zistené nedostatky, správa bola prejednaná na OZ dňa 27.05.2020 a OZ ju vzalo na vedomie uznesením č. 33/2020.
3. 4/2020 – zameraná na overenie správnosti, úplnosti, preukázateľnosti vykonávania príjmových finančných operácií, alebo ich časti , spoľahlivosti výkazníctva, dodržiavania zákonov a všeobecne záväzných právnych predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly. Predmetom kontroly bola kontrola plnenia daňových príjmov rozpočtu obce Naháč, dodržiavanie postupu účtovania pri výbere miestnych daní a poplatkov, ktoré významnou mierou ovplyvňujú výšku príjmovej časti rozpočtu najmä v položkách 121001 daň z pozemkov, 121002 daň zo stavieb, 133001 daň za psa, 133013 poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad, 229002 za odber podzemnej vody, 223001 poplatky za prevádzkovanie KDS za obdobie rokov 2016-2020. Kontrola bola náročná, ukončená bola v novembri 2020, boli zistené nedostatky. Správa bola prejednaná na OZ dňa 03.12.2020 a OZ ju vzalo na vedomie uznesením č. 78/2020.
4. 5/2020 - zameraná na plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku z kontrol 1/2020 a 2/2020. Cieľom kontroly bolo overiť dodržiavanie splnenia prijatých opatrení z kontroly všeobecne záväzných právnych predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly v oblasti prenájmu nájomných bytov a overiť dodržiavanie splnenia prijatých opatrení na zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok podľa zákona 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení. Kontrola bola ukončená, boli zistené nedostatky, správa bola prejednaná na OZ dňa 03.12.2020 a OZ ju vzalo na vedomie uznesením č. 78/2020.

Medzi úlohy hlavného kontrolóra podľa §18f ods. 1 písm. c) zákona o obecnom zriadení patrí okrem iného aj spracovávanie odborných stanovísk k rozpočtu a záverečnému účtu a iná odborná činnosť.

Hlavná kontrolórka pripomienkovala návrhy VZN, vyjadrovala svoje stanoviská k prerokovávaným bodom obecného zastupiteľstva.

Dňa 25.6. 2020 bolo OZ uznesením č. 39 b/2020 vzaté na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu obce Naháč za rok 2019. (č. 3/2020)

Dňa 03.12.2020 bolo OZ uznesením č. 75a) /2020 vzaté na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k Návrhu rozpočtu obce Naháč za roky 2021 -2023. (č.6/2020)

Všetky správy a stanoviská hlavnej kontrolórky sú zverejnené na webovom sídle obce.

Dátum vyhotovenia správy: 05.01.2021

Bc. Jana Lopátková
hlavná kontrolórka obce