

OBEC ŠAROVCE

MATERIÁL NA ZASADNUTIE OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA V ŠAROVCIACH

Dňa:

K bodu rokovania: č.

Názov materiálu:

Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Text materiálu/ prílohy
3. Návrh na uznesenie

Predkladá: PhDr. Alžbeta Kádašiová, hlavná kontrolórka

Spracovala: PhDr. Alžbeta Kádašiová, hlavná kontrolórka

Január / 2024

1. DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v z.n.p. predkladám obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

2. Ročná správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023.

V súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Šarovce na I. a II. polrok 2023, som vykonala v priebehu hodnoteného obdobia kontroly, ktoré mi vyplývajú z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „v z.n.p.“).

V nadväznosti na plán kontrolnej činnosti a prijaté uznesenie OZ, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bola moja kontrolná činnosť za sledované obdobie zameraná na:

Výkon kontrolnej činnosti:

V zmysle ustanovenia § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. vykonáva hlavný kontrolór kontrolnú činnosť, ktorou sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, 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 dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podliehajú kontrolované subjekty, ktorými sú:

- obecný úrad,
- rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou,
- právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku,

- osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

Na základe plánu kontrolnej činnosti som vykonala 6 kontrol a jednu neplánovanú kontrolu na podnet Okresnej prokuratúry Levice:

1. Kontrola pokladničných operácií - pokladne, pokladničnej knihy, príjmových a výdavkových dokladov, výkon finančnej kontroly pri uvedených dokladoch obce Šarovce.
2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2022 v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.
3. Kontrola Návrhu záverečného účtu obce za rok 2022. (účtovné výkazy k 31.12.2022, výkaz ziskov a strát k 31.12.2022, súvaha k 31.12.2022, rozpočet 2022, návrh záverečného účtu za rok 2022).
4. Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
5. Preverenie rozpočtového hospodárenia obce Šarovce za obdobie 1-6/2023, kontrola dodržiavania rozpočtovej klasifikácie a dodržiavanie postupov účtovania.
6. Kontrola procesu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov kontrolovanej osoby k 31.12.2022 a súladu tohto procesu so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi.

Okrem plánovaných kontrol som v roku 2023 vykonala kontrolu na základe podnetu vo veci preskúmania zákonnosti uznesenia OZ obce Šarovce č. 45/2023 z 27.2.2023 a konania Obecného zastupiteľstva obce Šarovce dňa 27.02.2023 – poznatky z tejto kontroly som postúpila Okresnej prokuratúry Levice sp.. zn. Pd 42/23/4402-6 zo dňa 18.04.2023.

V rámci kontrolnej činnosti som vykonávala pravidelnú kontrolu plnenia uznesení OZ a predkladala na rokovanie OZ správu o kontrole plnenia uznesení obecného zastupiteľstva.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákona o verejnom obstarávaní, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku

obcí zákona 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci v podmienkach obecnej samosprávy.

O výsledkoch kontrol predkladám správy priamo na rokovanie obecného zastupiteľstva tak ako mi to ukladá zákon o obecnom zriadení.

Výkon iných odborných činností:

Okrem výkonu kontrolnej činnosti som v hodnotenom období spracovala a na rokovania OZ predložila:

1. Stanovisko k návrhu programového rozpočtu obce na rok 2024 a predpoklad na roky 2025-2026.
2. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023.
4. Odborné stanovisko k Záverečnému účtu obce Šarovce za rok 2022.

V Šarovciach, 18.01.2024

PhDr. Alžbeta Kádašiová
hlavná kontrolórka obce

3. Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Šarovciach po prerokovaní
berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023