

Obec Hladovka, 027 13 Hladovka č. 45

Pre riadne zasadnutie
Obecného zastupiteľstva
v Hladovke dňa

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023

Predkladá:

Anna Hutlasová
Hlavný kontrolór obce Hladovka

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra Obce Hladovka za rok 2023

Vypracoval: Anna Hutlasová

Hlavný kontrolór Obce Hladovka

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 Hladovka

S p r á v u

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2023

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolná činnosť bola vykonávaná v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Hladovka.

Na výkon kontrolnej činnosti boli obecným zastupiteľstvom schválené plány kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie 1. polroka 2023 uznesením č.25/2022OZ zo dňa 15.12.2022 a na 2. polrok 2023 uznesením č. 58/2023OZ zo dňa 23.06.2023.

Počas hodnoteného obdobia roku 2023 boli vykonané nasledovné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov a nariadení:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 582/2004 Zb. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komun. a drob.stav. odpady
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, postupy účtovania pre obce a ich rozpočtové organizácie
- 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
- uznesenia obecného zastupiteľstva
- Všeobecne záväzné nariadenia obce Hladovka
- Zákonník práce

A) Finančné kontroly

- Kontrola hospodárnosti, účinnosti a zákonnosti vynaložených finančných prostriedkov obce v pokladni a na bankových účtoch v roku 2023

Bola vykonaná 1 kontrola pokladničných dokladov za I. polrok 2023, pokladničnej knihy, a faktúr za I. polrok 2023 a výpisov z účtov obce. Pri kontrole bola posudzovaná efektívnosť vynaložených prostriedkov, súlad s rozpočtom obce, vykonávanie základnej finančnej kontroly a kontrola vedenia pokladničnej knihy. Neboli zistené nedostatky.

- Kontrola bežných výdavkov na originálne kompetencie v Základnej škole s Materskou školou v Hladovke

Bola vykonaná 1 kontrola bežných výdavkov školy na originálne kompetencie, t.j. pre materskú školu, školský klub a školskú jedáleň za rok 2022. Neboli zistené nedostatky.

-Kontrola príspevku zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov

Boli vykonané 2 kontroly príspevku zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov.

a/ V Základnej škole s Materskou školou v Hladovke bol poskytnutý príspevok finančný príspevok na stravovanie počas školských prázdnin, kde bola výška príspevku pod minimálnu hranicu určenú Zákonníkom práce. Škole bolo uložené nápravné opatrenie na odstránenie nedostatkov

b/ V obci Hladovka je poskytovaný finančný príspevok v súlade so Zákonníkom práce. Neboli zistené nedostatky.

- Kontrola čerpania rozpočtu obce za rok 2023

Boli vykonané 2 kontroly čerpania rozpočtu obce za I. polrok 2022 a za II. polrok 2023.

Neboli zistené nedostatky. Rozpočet obce bol čerpaný v súlade s jeho schválením a rozpočtovými opatreniami.

- Kontrola rozpočtových opatrení za rok 2023

V roku 2023 bol pôvodný rozpočet upravovaný celkom 4-krát rozpočtovými opatreniami, ktoré boli schválené obecným zastupiteľstvom. O rozpočtových opatreniach je vedená operatívna evidencia. Neboli zistené nedostatky.

- Kontrola dane z nehnuteľností

Bola vykonaná 1 kontrola výberu dane z nehnuteľností a ostatných miestnych daní a poplatkov. Neboli zistené nedostatky. Všetky priznané dane boli daňovníkmi zaplatené. Obec nemá dlžníkov na dani ani z minulých rokov.

B) Kontrola hospodárenia s majetkom

-Kontrola kapitálových výdavkov na majetok zaradený do používania v r.2022

V obci bola vykonaná 1 kontrola zaradenia majetku do používania a kapitálových výdavkov, ktoré tvoria obstarávaciu cenu majetku . Ďalej boli skontrolované náležitosti vedenia majetkovej karty a odpisovanie majetku.

Neboli zistené nedostatky. Pri evidencii a odpisovaní hmotného majetku postupovala v súlade so Zákonom 431/2002 a Postupmi účtovania pre rozpočtové organizácie.

C) Kontrola plnenia úloh

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za r. 2023

Plnenia uznesení obecného zastupiteľstva sú pravidelne kontrolované na nasledujúcom zastupiteľstve, kde je v zápisnici konštatované splnenie, prípadne prehodnotenie prijatých uznesení.

Boli vykonané 2 kontroly plnenia uznesení zo všetkých zasadnutí obecného zastupiteľstva za 1. a 2. polrok 2023

V roku 2023 prijaté uznesenia č. 32 až 112/2023OZ

Z toho:

splnené alebo sa plnia	všetky uznesenia OZ
zrušených	0 uznesení OZ
nepodpísané	0 uznesení OZ
pozastavených	0 uznesení OZ
nesplnené	0 uznesení OZ

D) Ostatné kontroly

Kontrola plnenia opatrení uložených hlavným kontrolórom

Bola vykonaná 1 kontrola plnenia opatrení vyplývajúcich z kontrol vykonaných hlavným kontrolórom. Uložené opatrenia podľa jednotlivých správ z kontrol boli splnené.

Celkom bolo vykonaných 10 kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023 a jedna kontrola plnenia opatrení uložených na základe kontrol hlavného kontrolóra. Obecným zastupiteľstvom som nebola poverená vykonaním ďalších kontrol.

E) Ostatné činnosti:

-preverovanie a evidovanie podnetov súvisiacich s protispoločenskou činnosťou podľa Zák. 307/2014 Zb.

Do 31.12.2023 nebol podaný, evidovaný, alebo preverovaný žiadny p o d n e t súvisiaci s protispoločenskou činnosťou podľa Zákona 307/2014 Z.z.

-pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

- konzultácie a metodické poradenstvo zamestnancom obce

E) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2023 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce Hladovka k návrhu rozpočtu obce na rok 2024 a návrhu viacročného rozpočtu na r. 2025-2026

Stanovisko predložené na zasadnutie obecného zastupiteľstva dňa 16.12.2023

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce Hladovka k záverečnému účtu za rok 2022

Stanovisko predložené na zasadnutie obecného zastupiteľstva dňa 23.6.2023

V Hladovke dňa 28.02.2024

Spracoval/a: Anna Hutlasová
hlavný kontrolór obce

.....
podpis