

Na rokovanie Obecného zastupiteľstva obce Geča

Názov materiálu: ***SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI za rok 2023***

Obsah materiálu:

- dôvodová správa,
- správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023.

Návrh na uznesenie: Obecne zastupiteľstvo po prerokovaní **berie na vedomie** správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023.

Spracovateľ: Mgr. Jolana Kokardová, hlavná kontrolórka obce

Predkladateľ: Mgr. Jolana Kokardová, hlavná kontrolórka obce

Dôvodová správa:

Činnosť hlavného kontrolóra vyplýva z ustanovení §§ 18 až 18g zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V súlade so znením § 18 f ods. 1 , písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór obce predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti.

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2023

Správu o kontrolnej činnosti za rok 2023 predkladám obecnému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V priebehu hodnoteného obdobia som vykonávala kontrolnú činnosť, rozsah ktorej mi vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) v súlade s plánmi kontrolnej činnosti, ktoré boli schválené obecným zastupiteľstvom.

V súlade so zákonom č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a so všeobecno-záväznými nariadeniami obce bola moja činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti a
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade s platnou právnou úpravou.

Výkon kontrolnej činnosti.

V zmysle príslušných ustanovení zákona o obecnom zriadení kontrolnou činnosťou 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 citovaného zákona podliehajú kontrolné subjekty, ktorými sú v podmienkach obce Geča:

- obecný úrad

1. Výkon kontrol na základe plánu kontrolnej činnosti

Na obecnom úrade boli vykonané následné kontroly:

1. Kontrola vypracovania a prerokovania výročnej správy za rok 2022
2. Kontrola dodržiavania povinnosti zverejňovania povinne zverejňovaných zmlúv v CRZ zo strany obce Geča
3. Kontrola pokladne, pokladničnej knihy, príjmových a výdavkových dokladov, výkon finančnej kontrol pri uvedených dokladoch
4. Kontrola odpisovania majetku
5. Kontrola plnenia uznesení
6. Kontrola výkonu ZFK pri úhrade došlých faktúr
7. Kontrola vývoja dlhu obce

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení týchto zákonov:

- č. 431/2003 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.,
- č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p.,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z. n. p.,
- č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov ,
- č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Z ukončených kontrol boli spracované správy v súlade s § 20 až § 27 zákona NR SR č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a odborné stanoviska, ktoré boli predložené obecnému zastupiteľstvu alebo starostovi obce.

2. Výkon kontrol podľa ustanovení osobitných predpisov

V súlade s ustanoveniami zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov je hlavný kontrolór obce zodpovednou osobou pre evidenciu a preverovanie podnetov došlých na obec.

V priebehu roku 2023 neboli podané podnety v zmysle uvedeného zákona.

V súlade s ustanovením § 18 f ods. 1 písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov je HK povinný vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku obce, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20 000 eur, a to do 60 dní od uplynutia kalendárneho roka; obec zverejní výsledky tejto kontroly do 30 dní po predložení správy o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu na svojej úradnej tabuli a na webovom sídle obce, ak ho má obec zriadené.

V súlade s ustanovením §17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce .

3. Výkon iných odborných činností

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavná kontrolórka obce v hodnotiacom období spracovala:

- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2023 až 2025, zo dňa 06.03.2023
- Plán kontrolnej činnosti na obdobie 06-12/2023, schválený uznesením č. 33/2023 zo dňa 19.06.2023
- Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024, schválený uznesením č. 54/2023 zo dňa 15.12.2023
- Odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2022 zo dňa 05.06.2023
- Správa o kontrolnej činnosti za rok 2022 zo dňa 07.02.2023

4. Preventívna činnosť

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení som ako hlavná kontrolórka obce v rámci ukončených kontrolných akcií:

- spolupracovala pri spracovaní interných predpisov a usmernení,
- zúčastňovala sa zasadnutí OZ
- upozornila na nutnosť prijatia nových VZN, resp. na potrebu ich zosúladenia s novelizovanými zákonmi,
- pripomienkovala materiály pripravované na prerokovanie v obecnom zastupiteľstve.
- Zúčastňovala sa vzdelávacích aktivít
- Ako členka „Združenie hlavných kontrolórov Slovenska“ sa zúčastňovala pracovných stretnutí Košickej sekcie

V Geči, dňa 28.2.2024

Mgr. Jolana Kokardová
Hlavná kontrolórka obce