

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 2022

Predkladá:

Anna Hutlasová
Hlavný kontrolór obce Hladovka

Návrh na uznesenie:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného
kontrolóra Obce Hladovka za rok 2022

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 2022

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 2022 uznesením č. 221/2021OZ zo dňa 11.12.2021 a na 2. polrok 2022 uznesením č. 259/2022OZ zo dňa 13.07.2022.

Počas hodnoteného obdobia roku 2022 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,
- 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
- č. 145/1995 o správnych poplatkoch
- Všeobecne záväzné nariadenia obce Hladovka
- Sadzobník poplatkov schválený Obecným zastupiteľstvom a dodatky 1,2,3,4.

A) Finančné kontroly

-. Kontrola hospodárnosti, účinnosti a zákonnosti vynaložených finančných prostriedkov obce - kontrola pokladničných dokladov a došlých faktúr za I. polrok 2022

Bola vykonaná 1 kontrola pokladničných dokladov za I. polrok 2022, pokladničnej knihy, a faktúr za I. polrok 2022. Pri kontrole bola posudzovaná efektívnosť vynaložených prostriedkov, súlad s rozpočtom obce, vykonávanie základnej finančnej kontroly a kontrola vedenia pokladničnej knihy.

Neboli zistené nedostatky.

-Kontrola výberu poplatkov na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach

Bola vykonaná 1 kontrola výberu poplatkov podľa schválených VZN na čiastočnú úhradu nákladov v školskej jedálni, školskom klube a Materskej škole pri Základnej škole v Hladovke. Školské zariadenia pri výbere postupovali v súlade so schválenými VZN. K dátumu kontroly neevidovali nedoplatky na poplatkoch. Neboli zistené nedostatky.

- Kontrola čerpania rozpočtu obce za rok 2022

Bolo vykonané 2 kontroly čerpania rozpočtu obce za I. polrok 2022 a za II. polrok 2022. Neboli zistené nedostatky. Rozpočet obce bol čerpaný v súlade s jeho schválením a rozpočtovými opatreniami.

- Kontrola rozpočtových opatrení za rok 2022

V roku 2022 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 úhrad za nájomné byty a nájom ostatného majetku obce

Bola vykonaná jedna kontrola výberu nájomného za obecné byty, kontrola nájomných zmlúv a vyúčtovania zaplatených záloh za energie. Obec ku dňu kontroly neevidovala voči nájomníkom nedoplatky na nájomnom. Rozdiely z ročného zúčtovania zaplatených záloh boli vysporiadané. S jedným nájomníkom, na ktorého som v správe upozornila kvôli problémom s oneskorenými úhradami nájmu, bol ukončený nájomný vzťah k 31.12.2022 a nájom bol finančne vysporiadaný z preplatiek na energiách.

- Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v Základnej škole s materskou školou v Hladovke.

Bola vykonaná 1 kontrola dodržiavania Zákona 357/2015 pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v pokladni, pri faktúrach a pracovných zmluvách. Pri kontrole boli zistené nedostatky a boli uložené 2 nápravné opatrenia.

B) Kontrola hospodárenia s majetkom

-Kontrola evidencie a odpisovania hmotného majetku v Základnej škole s materskou školou v Hladovke

Bola vykonaná 1 kontrola evidencie, zatried'ovania, odpisovania a inventarizácie hmotného majetku v Základnej škole s Materskou školou v Hladovke. Neboli zistené nedostatky. Pri evidencii a odpisovaní hmotného majetku škola postupovala v súlade so Zákonom 431/2002 a Postupmi účtovania pre rozpočtové organizácie. Neboli zistené nedostatky.

C) Kontrola plnenia úloh

- Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva za r. 2022

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 2022

V roku 2022 prijaté uznesenia do volieb č. 233/2022-273/2022OZ

po voľbách č. 1/2022-31/2022 OZ

zrušených 0 uznesenie OZ

nepodpísané 0 uznesení OZ

pozastavených 0 uznesenie OZ

nesplnené 1 uznesenie OZ

/ uznesenie č. 216/2022 zo dňa 13.07.2022 - OZ ukladá starostovi obce vypracovať nové VZN o pravidlách času a predaja v obchode a času prevádzky služieb na území obce

Hladovka Termín: do najbližšieho zastupiteľstva./

Uznesenie je potrebné opätovne prerokovať a prípadne zrušiť.

D) Ostatné kontroly

Celkom bolo vykonaných 10 kontrol podľa plánu kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2022. 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 31.12.2022 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 2022 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce Hladovka k návrhu rozpočtu obce na rok 2023 a a návrhu viacročného rozpočtu na r. 2024-2025

Stanovisko predložené na zasadnutie obecného zastupiteľstva dňa 11.12.2022

Odporúčané stanovisko hlavného kontrolóra pre obecné zastupiteľstvo: schváliť návrh rozpočtu na rok 2023 a návrh viacročného rozpočtu na r. 2024-2025 zobrať na vedomie.

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce Hladovka k záverečnému účtu za rok 2021

Stanovisko predložené na zasadnutie obecného zastupiteľstva dňa 05.05.2022.

Odporúčané stanovisko hlavného kontrolóra pre obecné zastupiteľstvo: schváliť záverečný účet obce Hladovka za rok 2021 bez výhrad.

V Hladovke dňa 18.02.2022

Spracoval/a: Anna Hutlasová
hlavný kontrolór obce

.....
podpis