

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE ZA ROK 2023

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) predkladám Obecnému zastupiteľstvu

„Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Golianovo za rok 2023.“

Kontrolovanie bolo zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení, najmä nasledovných zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
- č.138/ 1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p.
- č. 357/2015 Zb. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p.
- č. 431/2002 Zb. o účtovníctve v z.n.p.
- č. 523/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p.
- č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. a ďalších.

Kontrolnú činnosť, ktorej rozsah vyplýva z príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. som vykonávala v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023. Plány kontrolnej činnosti boli schválené uznesením zastupiteľstva č. 29/2022, dňa 08.12.2022 a uznesením č. 121/2023, dňa 19.09.2023.

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti prijaté zastupiteľstvami, ako aj v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a iných právnych predpisov bola kontrolná činnosť za sledované obdobie zameraná na:

- výkon kontrolnej činnosti,
- výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk

Výkon kontrolnej činnosti

Kontrolu som vykonávala z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami a majetkom obce. Plnila som si úlohy vyplývajúce z § 18 f zákona o obecnom zriadení.

Pri kontrolách som vychádzala z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti.

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel finančnej kontroly, kontrola interných predpisov, ich dodržiavanie a ich súlad s platnými všeobecnými právnymi predpismi.

Kontrola dotácií poskytnutých obcou v roku 2022 – obec postupovala pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce podľa platného VZN Obce Golianovo o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

Kontrola vybavovania sťažností v podmienkach obecnej samosprávy – oblasť vybavovania a prešetrovania sťažností v podmienkach Obecného úradu v Golianove sa v priebehu

kontrolovaného obdobia riadila Zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Obec v roku 2022 v Centrálnej evidencii sťažností evidovala 2 sťažnosti .

Kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva - uznesenia sa prijímali aktuálne k prejednávanej problematike na zasadnutiach obecného zastupiteľstva. Na zasadnutiach obecného zastupiteľstva sa za obdobie júl 2022 – december 2022 prijalo 82 uznesení. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrola stavu a vývoja dlhu obce a kontrola dodržiavania podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania – cieľom bolo overiť, či sú dodržané pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a preveriť stav a vývoj dlhu obce. Dlhu obce k 31.08.2023 bol 99 301,00 Eur, čo predstavovalo 6,05 % z celkových skutočných bežných príjmov za predošlý rok 2022 (k 31.01.2023 to bolo 6,59 %). Suma predpokladaných ročných splátok (47 393,50 Eur) dosiahla 4,48 %-ný podiel na bežných príjmoch obce za predchádzajúci rok. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Nebolo potrebné vypracovanie návrhov správ s ďalším postupom riešenia nakoľko chybné kontrolné zistenia a odchýlky od požadovaného stavu boli operatívne odstraňované ešte v priebehu jednotlivých kontrol.

V súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov som za rok 2023 neevidovala žiaden podnet.

Výkon iných odborných činností

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o obecnom zriadení som v hodnotiacom období spracovala:

- Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022 (vyprac. 28.02.2023)
- Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce Golianovo na rok 2024 (vypracované 05.12.2023)

Ďalej som vypracovala:

- Stanovisko k dodržiavaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania (vypracované 27.01.2023)
- Stanovisko k dodržiavaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania (vypracované 02.10.2023)
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2023
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2024
- Zásady podávania, preverovania a evidovania oznámení týkajúcich sa kriminality alebo inej protispoločenskej činnosti.

Zúčastňovala som sa na rokovaniach obecného zastupiteľstva, na školeniach, ktoré boli zamerané na odbornú problematiku a vzdelávala som sa v súlade s požiadavkami pre výkon praxe hlavného kontrolóra obce.

V Golianove, dňa 27.02.2024

Vypracoval: Ing. Gabriela Baková, hlavná kontrolórka obce Golianovo