

OBEC POHRONSKÝ RUSKOV

MATERIÁL NA ZASADNUTIE OBECNÉHO ZASTUPITEĽSTVA V POHRONSKOM RUSKOVE

Dňa:

K bodu rokovania: č.

Názov materiálu:

ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE POHRONSKÝ RUSKOV ZA ROK 2023

Materiál obsahuje:

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

Predkladá: PhDr. Alžbeta Kádašiová, hlavná kontrolórka



Spracovala: PhDr. Alžbeta Kádašiová, hlavná kontrolórka

Dôvodová správa:

Podľa § 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 za rok 2023.

Textová časť:

ROČNÁ SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNEJ KONTROLÓRKY OBCE POHRONSKÝ RUSKOV ZA ROK 2023

V súlade s plánmi kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Pohronský Ruskov 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.

Na základe plánu kontrolnej činnosti som v roku 2023 vykonala tieto kontroly:

1. Kontrola zverejňovania zmlúv obcou v Centrálnom registri zmlúv po zmene zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám (zmena č. 395/2021 zo 7. októbra 2021 od 31.3.2022) a súladu s Nariadením vlády č. 498/2011 Z. z. ktorým sa ustanovujú

podrobnosti o zverejňovaní zmlúv v CRZ a náležitosti informácie o uzatvorení v z. n. p. účinné od 1.4.2022.

2. Kontrola prijatých VZN (podľa § 4 ods. 5 zákona 369/1990 Zb.) vo vymedzených oblastiach, v ktorých má obec povinnosť vydať všeobecne záväzné nariadenie vo veciach územnej samosprávy, a to:
 - a) názvy ulíc a iných verejných priestranstiev, ako aj ich zmeny,
 - b) pravidiel na udržiavanie čistoty v obci a ochranu verejnej zelene,
 - c) pravidiel času predaja v obchode a času prevádzky služieb,
 - d) podrobnosti o organizácii miestneho referenda,
 - e) činnosti, ktorých vykonávanie je zakázané alebo obmedzené na určitý čas alebo na určitom mieste (verejný poriadok).

3. Kontrola pokladničných operácií - pokladne, pokladničnej knihy, príjmových a výdavkových dokladov, výkon finančnej kontroly pri uvedených dokladoch obce Pohronský Ruskov. Kontrola bola zameraná na formálnu a vecnú správnosť v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri vykonávaní základnej finančnej kontroly účtovných dokladov pokladne obce.

4. Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2022 v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

5. Kontrola 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, návrh záverečného účtu za rok 2022).

6. Vybavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Ostatná činnosť HK :

- Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva.
- Vzdelávanie, účasť na seminároch a konferenciách pre hlavných kontrolórov.
- Spolupráca s inými (štátnymi a samosprávnymi) kontrolnými orgánmi.

- Konzultácie, príprava k výkonu kontrolnej akcie, zjednocovanie metodických postupov výkonu kontroly všeobecne a v konkrétnych prípadoch.

Za hodnotené obdobie roka 2023 boli samostatne vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu:

- *Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2022.*
- *Stanovisko hlavnej kontrolórky k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania - úveru*
- *Odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu Rozpočtu obce na rok 2024 s výhľadom na roky 2025-2026.*
- *Plány kontrolných činností na obdobie 1. polroka 2023, 2. polroka 2023 a 1. polroka 2024.*

1. Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Pohronskom Ruskove v súlade s ustanovením §18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 o obecnom zriadení v z.n.p.

berie na vedomie

Ročnú správu Hlavnej kontrolórky obce za rok 2023.