

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023

V súlade s § 18f zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Horovciach správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023. Kontroly boli vykonané v súlade s predloženým plánom kontrolnej činnosti na I. a II. polrok.

(pracovný úväzok 12%)

Vypracovanie správy o činnosti za rok 2022

Správa o činnosti bola vypracovaná a predložená na zasadnutí OZ po ukončení dlhodobej práceneschopnosti.

Vypracovanie odborného stanoviska HK k záverečnému účtu obce za rok 2022

Stanovisko HK bolo vypracované 18.5.2023 a predložené na zasadnutí OZ dňa 12.6.2023.

Vypracovanie odborného stanoviska HK k návrhu rozpočtu obce pre rok 2024

Stanovisko HK bolo vypracované 23.11.2023 a predložené na zasadnutí OZ dňa 7.12.2023.

Vypracovanie plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II.polrok 2023 a I.polrok 2024

Plán činnosti na II.polrok 2023 bol vypracovaný 11.5.2023 a plán činnosti na I.polrok 2024 bol vypracovaný dňa 19.10.2023.

Metodická činnosť a pomoc pri opravách vo vedení účtovníctva počas celého roka.

Kontroly:

Podľa schváleného plánu činnosti bola vykonaná:

1. Preverenie stavu záväzkov, pohľadávok a celkového dlhu obce k 31.12.2022 v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Kontrolou bolo preverené hospodárenie s finančnými prostriedkami obce a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými aktami riadenia platnými pre vykonávanie finančnej kontroly v obci.

2. Kontrola plnenia **uznesení** prijatých obecným zastupiteľstvom za rok 2022 a samostatne kontrola za I. polrok 2023. Konkrétne teda či to, čo uložilo Obecné zastupiteľstvo v Horovciach konkrétnemu subjektu bolo splnené v stanovených lehotách, resp. či platné uznesenie nestratilo zmenou právnej úpravy, či skutkového stavu svoju aktuálnosť a či nie je daný dôvod na jeho zmenu a tiež či ukladacie uznesenia, spĺňajú oprávnenie. Kontrolované bolo tiež dodržiavanie vlastných vnútorných predpisov súvisiacich z prijímaním uznesení, ich súlad s platnou legislatívou, ako i povinnosť zverejňovania, v zmysle zákona č. zákon č.

369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov.

3. Kontrola vykonávania inventarizácie, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti uvedenej v dokladovej inventúre a inventarizačnom zápise, v zmysle §29 a §30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a §7 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obce v znení neskorších predpisov.

V súlade s §18d Zákona o obecnom zriadení bol vykonaný dozor nad vybavením sťažností, petícií a podnetov občanov.

Zo všetkých kontrol boli vypracované správy, u niektorých s opisom zistených nedostatkov a označenie konkrétnych ustanovení, prípadnými ústnymi návrhmi na nápravu a na odstránenie príčin ich vzniku.

Vypracovanie interných predpisov, nariadení a dokumentov:

- Príloha k smernici o poskytovaní stravného,
- Metodické odporúčania pri prijatí nových dokumentov, respektíve zmien z titulu zmeny právnych predpisov: „Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom obce“, „Vnútorný predpis o vnútornom systéme preverovania oznámení v zmysle zákona č. 54/2019 Z.z. v znení zákona č. 189/2023 Z.z.“

Ostatná činnosť:

- Kontroly vykonávané z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti.
- Kontroly vykonávané na základe prijatých uznesení
- Vypracovanie správ o výsledkoch ukončených kontrol
- Účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Zúčastňovať sa na odborných seminároch a školeniach hlavných kontrolórov
- Spolupráca pri tvorbe VZN, koncepčných materiálov, organizačných smerníc
- Vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií a kontrola vybavovania sťažností a petícií v podmienkach mestskej samosprávy.
- Vykonávanie metodickej činnosti v rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti.
- Vedenie evidencie a preverovanie oznámení prijatých v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Smernicou o vnútornom systéme preverovania oznámení o protispoločenskej činnosti

V Horovciach, dňa 2.2.2024

Hlavná kontrolórka obce: Mgr. Anna Kosánová