

Obec Horné Saliby

Na zasadnutie

Obečného zastupiteľstva

v Horných Salibách

dňa 26.03.2024

k bodu rokovania č.⁴.....

Názov správy:

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023

Predkladá:

Návrh na uznesenie

Ing. Ilona Varsányi

OZ berie na vedomie

.....

Správu o kontrolnej činnosti

hlavná kontrolórka obce Horné Saliby

hlavného kontrolóra Obce Horné Saliby
za rok 2023

Hlavná kontrolórka obce Horné Saliby

V súlade s § 18f ods.1 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 Horné Saliby

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce za rok 2023

V nadväznosti na plnenie úloh hlavného kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom obce a na schválený plán kontrolnej činnosti pre obdobie I. a II. polroka 2023, boli počas hodnoteného obdobia vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania:

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 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.597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov

A) Finančné kontroly na mieste:

- Kontrola vybraných účtovných dokladov obce

Kontrolovaný subjekt: Obec Horné Saliby

Kontrola vykonaná na základe: plánu kontrolnej činnosti hl. kontrolóra obce

Cieľ kontroly: Kontrola účtovných dokladov

Výsledok kontroly:

Kontrolou vybraných účtovných dokladov za obdobie roka 2023 bolo preverené, že kontrolované doklady spĺňajú náležitosti účtovného dokladu podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v zmysle neskorších predpisov, účtovné prípady boli zaúčtované v zmysle zásad Opatrenia Ministerstva financií SR, č.MF014915/2023-361 zo dňa 07.12.2023, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie Ministerstva financií SR č.MF/014454/2022-36 zo dňa 12.12.2022, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre obce.

Na kontrolovaných účtovných dokladoch za obdobie roka 2023 bola v zmysle § 7 zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov vykonaná základná finančná kontrola.

Záver:

Konštatujem, že na kontrolovaných dokladoch neboli zistené žiadne nedostatky.

B) Ostatné kontroly:

- Kontrola vybavovania sťažností za r. 2023

Sťažnosť je podanie, ktorým sa sťažovateľ domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, pretože došlo k ich porušeniu alebo ohrozeniu činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy.

Obec Horné Saliby má v zmysle § 11 ods.1 zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v platnom znení vybavovanie sťažností upravené vnútorným

predpisom: Zásady postupu pri vybavovaní sťažností v podmienkach Obce Horné Saliby.

Zásady boli schválené na 3. zasadnutí Obecného zastupiteľstva Obce Horné Saliby dňa 27.02.2023, uznesením č. P IX/43-2023 a nadobudli účinnosť dňom ich vyhlásenia t. j. 28.02.2023.

Obec je povinná v zmysle §10 ods.1 zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v platnom znení viesť centrálnu evidenciu sťažností oddelene od evidencie ostatných písomností.

Obec Horné Saliby v roku 2023 neviduje žiadnu sťažnosť.

- Kontrola plnenia uznesení OZ obce Horné Saliby za r.2023

Všetky prijaté uznesenia za rok 2023 sú splnené.

- Kontrola plnenia príjmov, výdavkov a finančných operácií obce Horné Saliby

Kontrolu plnenia príjmov, výdavkov a finančných operácií obce vykonávam priebežne.

K 31.12.2023 boli celkové príjmy obce Horné Saliby v sume 3.753.516,62 € z rozpočtovaných 2.972.147,00 €, čo činí 126,29 % plnenia.

Celkové výdavky obce Horné Saliby k 31.12.2023 činili 3.576.821,35 € z rozpočtovaných výdavkov 2.957.727,51 €, t.j. plnenie na 120,93 %.

C) Ostatné činnosti:

- účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- účasť na školeniach a seminároch pre hlavných kontrolórov
- sledovanie dodržania podmienok uvádzaných v §17 Pravidlá používania návratných zdrojov financovania Zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení
- vynavovanie podnetov prijatých v súlade so zákonom č.54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

D) Spracované a predložené ďalšie materiály pre OZ:

V priebehu hodnoteného obdobia boli vypracované a predložené obecnému zastupiteľstvu :

- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2022
- Stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu viacročného rozpočtu obce na roky 2024-2026
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie 2.polroka 2023
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie 1.polroka 2024
- Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

V Horných Salibách, dňa 21.02.2024

Spracovala: Ing. Ilona Varsányi, hlavná kontrolórka obce