

Obecné zastupiteľstvo v obci Malé Kršteňany

Konané dňa: 12. 06. 2024 schválilo na VIII. zasadnutí OZ
obce Malé Kršteňany uznesením č. VIII./1./k./

**Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky
obce Malé Kršteňany za rok 2023**

Predkladá: PhDr. Gabriela Valachová – hlavná kontrolórka obce

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodná správa
3. Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Malé Kršteňany za rok 2023

Vypracovala: **PhDr. Gabriela Valachová** – hlavná kontrolórka obce

Predložené: Február 2024

Návrh na uznesenie

K bodu rokovania OZ –

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Malé Kršteňany

Obecné zastupiteľstvo v obci Malé Kršteňany

Berie na vedomie:

a) Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Malé Kršteňany za rok 2023

Dôvodná správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roka.

Predložením Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2023 je naplnená jedna z hlavných zákonných povinností hlavného kontrolóra.

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Malé Kršteňany za rok 2023

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

predkladám

Obecnému zastupiteľstvu v obci Malé Kršteňany Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky Obce Malé Kršteňany za rok 2023, obsahom ktorej je súhrnná informácia o priebehu, procese ako aj záveroch z vykonávania kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky v obci za rok 2023.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy obce a jej hospodárenia s verejnými prostriedkami, ktorá pre orgány obce plní najmä funkciu spätnej väzby a prevencie. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu miestnej samosprávy.

Správa obsahuje vyhodnotenie nasledovných oblastí činnosti hlavnej kontrolórky obce počas obdobia roku 2023.

- Výkon kontrolnej činnosti
- Výkon iných odborných činností
- Výkon ostatných činností

Výkon kontrolnej činnosti

Hlavná kontrolórka obce vykonávala kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonných ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom obce a obci zvereným majetkom zo strany štátu. Plnila úlohy vyplývajúce v § 18f Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej zákon o obecnom zriadení).

Výkon kontroly vychádzal z princípov nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej zákon o finančnej kontrole).

Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov kontrolnej činnosti na 1. a 2. polrok 2023 zo strany oprávneného orgánu – Obecného zastupiteľstva Obce Malé Kršteňany.

Predmetom vykonaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel finančnej kontroly, kontrola plnenia a vymáhania vlastných príjmov z miestnych daní a miestnych poplatkov, zhotovenie čiastočných analýz a rozborov hospodárskej činnosti, kontrola interných predpisov, ich dodržiavanie a ich súlad s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Hlavná kontrolórka obce kontrolovala zákonnosť, účinnosť nájomných zmlúv, vykonala kontrolu príjmov.

Základné informácie z preverenia:

- nedostatky neboli zistené

Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva z úrovne všetkých orgánov obce. Obec Malé Kršteňany spracúva chronologicky číslované uznesenia OZ z každého obecného zastupiteľstva v elektronickej i tlačenej podobe. Kontrola plnenia uznesení bola následne a pravidelne vykonávaná na každom rokovaní obecného zastupiteľstva, spísaná do samostatného materiálu a zaznamenaná v zápisnici. Uznesenia zo zasadnutí OZ sú zverejňované i na webovej stránke obce. Hlavná kontrolórka preverila náhodným výberom plnenie uznesení –

- Uznesenie V./1/e/2023 Zasadnutia OZ zo dňa 07. 09. 2023, ktorým OZ schválilo kúpno-predajnú zmluvu medzi Obcou Malé Kršteňany a manželmi p. Jurajom B.

a Jankou B. Hlavná kontrolórka zistila, že kúpno-predajná zmluva bola podpísaná zmluvnými stranami a finančné prostriedky boli obci uhradené.

Výkon iných odborných činností

1. Odborné stanoviska k návrhu rozpočtu
2. Vypracovanie Odborného stanoviska k Záverečnému účtu obce za rok 2022
3. Spracovanie Správy o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky za príslušný rok

Výkon ostatných činností

1. Spolupráca pri príprave návrhu Rozpočtu obce pre rok 2024
2. Aktívna spolupráca pri príprave Záverečného účtu za rok 2022
3. Spolupráca pri príprave všeobecne záväzných nariadení, interných predpisov a smerníc v podmienkach obce
4. Sledovanie stavu a vývoja dlhu obce v súlade s § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – obec v priebehu roka 2023 nemala žiaden úver
5. Účasť na rokovaníach obecného zastupiteľstva
6. Aktívna spolupráca pri zapájaní obce do Národného projektu - Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby
7. Kontrola uzatvorených zverejnených zmlúv