



Obec Chmeľov

Podklady na rokovanie obecného zastupiteľstva

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Chmeľov
za rok 2023

Predkladá :

Ing. Eva Harsághy

Hlavná kontrolórka

Podklady na rokovanie :

1. Návrh na uznesenie

2. Dôvodová správa

3. Materiál

1. Návrh na uznesenie

Uznesenie č. _____ / 2024

zo dňa _____

Obecné zastupiteľstvo v Chmeľove po prerokovaní materiálu

A. Berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Chmeľov za rok 2023.

2. Dôvodová správa

V súlade so zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., § 18 f, odsek 1 písmeno e predkladám Obecnému zastupiteľstvu v Chmeľove

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Chmeľov za rok 2023

Kontrolnú činnosť v roku 2023 v obci Chmeľov som začala vykonávať v mesiaci február 2023. Činnosť hlavného kontrolóra obce bola v súlade s 10 % pracovným úväzkom a schváleným plánom kontrolnej činnosti na I. a II. polrok 2023.

* kontrolnou činnosťou sa rozumie

1. kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov,
2. kontrola príjmov, výdajov a finančných operácií obce,
3. kontrola vybavovania sťažností a petícií,
4. kontrolu dodržiavania zákona č. 211/200 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám,
5. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce,
6. kontrola dodržiavania interných predpisov obce, plnenia ďalších úloh stanovených osobitnými predpismi.

3. Materiál

V nadväznosti na § 18d zákona 36/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov zameraná na :

1. kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri nakladaní s majetkom obce,
2. kontrolu vykonávania ZFK v súlade so zákonom 357/2015 o finančnej kontrole v z.n.p.,

A. Odborné činnosti :

- V mesiaci apríl bola vykonaná kontrola plnenia príjmov a čerpania rozpočtu výdavkov k 31.03.2023. Cieľom kontroly bolo zistiť, či kontrolovaná problematika bola v kontrolovanom období na obci vykonávaná v súlade so zákonom, so všeobecne záväznými právnymi predpismi, vybranými internými predpismi, ktoré sa vzťahujú na rozpočet a jeho úpravy. Predmetom kontroly bol rozpočet kontrolovaného subjektu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a nakladaní s majetkom a úroveň vnútorného kontrolného systému. Správa bola predložená obecnému zastupiteľstvu s konštatovaním, že plnenie príjmovej časti rozpočtu, ako aj čerpanie výdavkovej časti rozpočtu je v súlade s platnou legislatívou ako je to uvedené v tabuľkovej časti správy.
- V mesiaci máj vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu obce za rok 2022. Po analýze náležitostí týkajúcich sa záverečného účtu bolo výsledkom odborného stanoviska schváliť záverečný účet obce za rok 2022 „**bez výhrad**“.
- V mesiaci jún bol vypracovaný návrh kontrolnej činnosti na II. polrok 2023
- V mesiaci jún a júl bola vykonaná kontrola vybraných príjmov a výdavkov, ktorá bola zameraná na výplatu dávok inštitútu osobitného príjemcu. Cieľom kontroly bolo overiť vykonávanie inštitútu osobitného príjemcu a súlad jeho výkonu s právnou úpravou právnymi predpismi. Overenie zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia, kontrola príjmov, výdavkov, finančných operácií, plnenie rozpočtu, dodržiavanie informačných povinností. Správa z vykonanej kontroly bola predložená obecnému zastupiteľstvu.
- V mesiaci október – november bola vykonaná kontrola dodržiavania zákona 305/2013 Z.z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci. Cieľ kontroly bol overiť dodržiavania niektorých ustanovení zákona a zdokumentovanie v akom rozsahu sú zákonné povinnosti plnené. Správa z kontroly bola predložená obecnému zastupiteľstvu.
- V mesiaci november bolo vypracované odborné stanovisko k návrhu rozpočtu obce na rok 2024 s výhľadom na roky 2025 a 2026, kde bolo konštatované, že bol vypracovaný v súlade s platnou legislatívou a bol odporučený OcZ k schváleniu.
- V mesiaci december bol vypracovaný návrh kontrolnej činnosti na I. polrok 2024.
- V mesiaci december bola vypracovaná správa o kontrolnej činnosti za rok 2023 v zmysle (§ 18f ods. 1. Písm. e) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- V priebehu roka 2023 sa vzájomnou konzultáciou zjednocovali rozdielne výklady k niektorým problémom s cieľom zabezpečiť výkon samosprávnych funkcií v požadovanej kvalite.

B. Ostatné činnosti :

- Pravidelná účasť na zasadnutiach obecného zastupiteľstva
- Pravidelné odborné vzdelávanie počas celého roka 2023 a zúčastňovanie sa na pracovných stretnutiach združenie hlavných kontrolórov SR.
- Metodická pomoc a konzultácie starostovi a zamestnancom OcÚ Chmeľov
- Konzultácie, príprava k výkonu– kontrolnej akcie
- Pomoc pri vypracovaní smernice o oznamovaní protispoločenskej činnosti v zmysle poslednej novelizácie zákona č. [54/2019 Z. z.](#) a pomoc pri spracovaní dokumentácie zodpovednej osoby k prijímaniu oznamovaní zo strany verejnosti a zamestnancov.