

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO OBCE HOKOVCE

27. FEBRUÁR 2023

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce v roku 2022

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce v roku 2022

Materiál sa doručuje:

1. Starosta obce
2. Zástupca starostu obce
3. Poslanci obecného zastupiteľstva
4. Zapisovateľka

Predkladá: Mgr. Monika Gáliková Funkcia: hlavná kontrolórka obce Hokovce	Podpis:
Vypracovala: Mgr. Monika Gáliková Funkcia: hlavná kontrolórka obce Hokovce	Podpis:

OBECNÉ ZASTUPITEĽSTVO OBCE HOKOVCE

27. FEBRUÁR 2023

NÁVRH NA UZNESENIE

Číslo poradia:

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce v roku 2022

Obecné zastupiteľstvo obce Hokovce

1/ berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce v roku 2022

Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2022

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám obecnému zastupiteľstvu správu o kontrolnej činnosti za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo v Hokovciach na svojom ustanovujúcom zasadnutí dňa 24.11.2022 vyhodnotilo výberové konanie na funkciu: hlavný kontrolór obce. Keďže som spĺňala všetky požiadavky a predložila všetky potrebné dokumenty, bola som zvolená za hlavnú kontrolórku obce a to od 25.11.2022 s úväzkom 0,1.

V roku 2022 nastali dôležité skutočnosti: dňa 11.02.2022 zomrel starosta obce Juraj Kis. Od 15.02.2022 plnil úlohy obce v plnom rozsahu zástupca starostu obce Tibor Stehlík. 29.10.2022 sa konali komunálne voľby, v ktorých bol za starostu obce zvolený Tibor Stehlík.

V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 a 2 písm. a) zákona o obecnom zriadení som v roku 2022 vykonala nasledovné kontroly:

1. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám Obecného úradu Hokovce - zverejňovanie zmlúv.

Cieľom kontroly bolo overiť zákonom stanovený spôsob, rozsah a obsah povinne zverejňovaných informácií.

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Zmluvy boli zverejňované spôsobom umožňujúcim hromadný prístup k informáciám a boli zverejňované v zákonnej lehote v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

2. Finančná kontrola o dodávateľských faktúrach za rok 2022 Obecného úradu Hokovce

Cieľom finančnej kontroly bola: kontrola účtovných dokladov, konkrétne došlých faktúr, kontrola dodržiavania § 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého účtovná jednotka má účtovať a vykazovať účtovné prípady v období, s ktorými časovo a vecne súvisia. Kontrola dodržiavania zákonnosti pri zabezpečení finančnej kontroly finančných operácií a ich častí podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Konštatujem, že faktúry mali potrebné náležitosti, boli skontrolované zodpovedným zamestnancom a to po stránke vecnej aj formálnej správnosti a zaúčtované v období, s ktorým časovo a vecne súvisia v súlade so zákonom.

3. Kontrola plnenia uznesení na zasadnutiach obecného zastupiteľstva

Starosta obce na každom zasadnutí obecného zastupiteľstva informuje poslancov o plnení uznesení z predchádzajúceho zasadnutia. K nenaplneniu uznesenia došlo len v prípadoch, keď bolo treba opraviť formálne záležitosti. Aj o týchto opravách, resp. protestoch, napr.: zo strany prokurátora, informuje starosta obce poslancov a snaží sa v čo najkratšom čase opraviť chyby, ktoré nastali, následne ich znova prerokuje na zasadnutiach obecného zastupiteľstva.

Kontrolou neboli zistené nedostatky. Uznesenia boli splnené.

4. Kontrola vybavovania a prešetrovania sťažností za rok 2022 a kontrola vybavovania a prešetrovania petícií za rok 2022

Cieľom kontroly bolo skontrolovať dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, dodržiavanie a uplatňovanie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov.

Keďže v roku 2022 nebola podaná žiadna petícia, ani sťažnosť, kontrola sa neuskutočnila.

5. Kontrola čerpania rozpočtu obce za rok 2022

Cieľ kontrolnej činnosti: preverenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti hospodárenia s verejnými prostriedkami, postupy dodržiavania a uplatňovania zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri hotovostnom a bezhotovostnom platobnom styku, vyhodnotenie plnenia rozpočtu k 31.12.2022.

Pre kontrolu čerpania rozpočtu je dôležité vedieť, že v §4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa uvádza:

V rozpočte verejnej správy, pri sledovaní plnenia rozpočtu verejnej správy a pri pohyboch na účtoch finančných aktív sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy vrátane ich vecného vymedzenia, a finančné operácie s finančnými aktívami. Rozpočtovú klasifikáciu tvorí druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia, ekonomická klasifikácia a funkčná klasifikácia.

Ďalej v §19 ods. 4 sa uvádza: Štatutárny orgán subjektu verejnej správy je povinný zabezpečiť, aby sa verejné prostriedky uvoľňovali iba v takej výške, aká zodpovedá rozsahu plnenia úloh zahrnutých v rozpočte subjektu verejnej správy.

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
231 830,00	231 830,00	261 008,75

Bežné výdavky:

Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
199 541,00	199 541,00	223 815,60

Plnenie bežných príjmov k 31.12.2022 bolo na 112,59 %, bežných výdavkov na 112,17 %.

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
8 000,00	8 000,00	1 096,64

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
70 596,23	82 101,22	45 421,64

Plnenie kapitálových príjmov k 31.12.2022 bolo na 13,71 %, bežných výdavkov na 55,32 %.

Príjmové operácie:

Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
30 307,23	41 812,22	25 145,80

Výdavkové operácie:

Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
0,00	0,00	0,00

Plnenie príjmových operácií k 31.12.2022 bolo na 60,14 %.

Príjmy	Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenie
Bežné	231 830,00	231 830,00	261 008,75	112,59
Kapitálové	8 000,00	8 000,00	1 096,64	13,71
Finančné operácie	30 307,23	41 812,22	25 145,80	60,14
Celkom	270 137,23	281 642,22	287 251,19	101,99

Výdavky	Schválený rozpočet v €	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenie
Bežné	199 541,00	199 541,00	223 815,60	112,17
Kapitálové	70 596,23	82 101,22	45 421,64	55,32
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00	0
Celkom	270 137,23	281 642,22	269 237,24	95,6

Celkový rozdiel príjmovej a výdavkovej časti v skutočnosti predstavuje sumu 18 013,95 €.

Kontrolou bolo zistené: Obec Hokovce uplatňovala rozpočtovú klasifikáciu v zmysle §4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Nakoľko sa účtovníctvo obce vykonáva externou formou a Obec Hokovce v roku 2022 prešla podstatnými zmenami z dôvodu úmrtia starostu obce, pri množstve nahromadených úloh neschválili v rozpočte niektoré príjmy a výdavky podľa §19 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, preto odporúčam pravidelné sledovanie čerpania rozpočtu a jeho schvaľovanie podľa príslušného zákona.