

Výročná správa

z kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Holčikovce za rok 2022

Predkladá: Mária Pohlodová -hlavný kontrolór obce Holčikovce

Materiál obsahuje

- 1.Návrh na uznesenie
- 2.Dôvodová správa
- 3.Správa o kontrolnej činnosti za rok 2022

Návrh na uznesenie

K bodu rokovanie OZ č dňa

Obecné zastupiteľstvo v Holčíkovciach berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Holčíkovce za rok 2022

Dôvodová správa

V zmysle §18 f. písm. e ,zákona SNR 369/1990 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 ukončení kalendárneho roka.

Správa

o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Holčikovce za rok 2022

V súlade s § 18 f ods. 1 písm. e, zákona 369/90 o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Predkladám obecnému zastupiteľstvu správu obsahom ktorej je súhrn informácií o priebehu, procese ako aj záverov z vykonaných činnosti hlavnej kontrolórky obce za rok 2022

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

Správa obsahuje vyhodnotenie kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky - výkon kontrolnej činnosti,

- výkon vydaných odborných stanovísk

-výkon ostatných činnosti

Výkon kontrolnej činnosti.

Hlavný kontrolór obce vykonáva kontrolu z hľadiska dodržiavania zákonov, ustanovení so zameraním predovšetkým na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s verejnými prostriedkami, majetkom obce a obci zvereným majetkom zo strany štátu. Plnila úlohy vyplývajúce z § 18 f zákona 369/90 Zb o obecnom zriadení v znení. nesk. predpisov.

Výkon kontroly vychádza z princípu nezávislosti, objektívnosti, odbornosti, nestrannosti a aktuálnosti

a bol realizovaný podľa metodiky uvedenej v zákone 357/2015 Zb o finančnej kontrole a audite. Výkon kontroly bol realizovaný v zmysle schválených plánov práce na 1. a 2. polrok 2022 zo strany oprávneného orgánu- Obecné zastupiteľstvo Holčikovce. Predmetom vykonávaných finančných kontrol bolo hlavne overenie zúčtovaných finančných operácií, overenie dodržiavania schváleného rozpočtu v zmysle rozpočtových pravidiel, kontrola dodržiavania pravidiel základnej finančnej kontroly, kontrola plnenia a vymáhania vlastných príjmov z miestnych daní a miestnych poplatkov, kontrola interných predpisov a ich dodržiavania a ich súlad s platnými všeobecnými záväznými predpismi.

Pravidelne bola vykonávaná **kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva** z úrovne orgánu obce na každom zasadnutí OZ. Sú chronologicky číslované .Zápisnice sú zaznamenávané v tlačovej podobe ,a na webovej stránke obce a verejnej tabuli obce.

Výkon iných odborných činností

1. vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu 2023
- 2.vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2021
- 3.spracovanie Správy o kontrolnej činnosti za plynulý rok

Výkon ostatnej činnosti

- 1.aktívna spolupráca pri tvorbe rozpočtu
- 2.aktívna spolupráca pri príprave záverečného účtu
- 3.aktívna spolupráca pri tvorbe VZN .interných predpisov v podmienkach obce
- 4.sledovanie stavu a vývoja dlhu v súlade so zákonom 583/2004 o rozp. pravidlách
- 5.účasť na rokovaníach OZ bola ovplyvnená opatreniami Covidu
- 6.účasť na školeniach a samo vzdelávanie pre výkon funkcie hlavného kontrolóra obce.

V hodnotenom období rok 2022 ,boli vykonané kontrolórkou obce kontroly na obecnom úrade .

Boli splnené všetky zákonne povinnosti vo vzťahu k dodržiavaniu § 18 f zákona o obecnom zriadení č 369/90.

Dôvodová správa-

Celkom bolo vykonaných 10 kontrol o ktorých po ukončení kontroly bola podaná ústna správa starostovi a následne vyhotovení záznam. Správy sú ako prílohy.

Aj rok 2022 výsledky, ktoré boli v obci dosiahnuté a to z pohľadu vykonaných aktivít ,ale aj z pohľadu hospodárenia s finančnými prostriedkami a zverenými hodnotami majetku obce ,nie je samovoľný, je výsledkom umocnenej priaznivej situácie, spolupráce orgánov obce, pána starostu a poslancov OZ ako aj ostatných zamestnancov obce bolo možné dosiahnuť len vysokým nasadením všetkých zainteresovaných strán ,pričom vždy ako hlavný cieľ bola snaha dosiahnuť najlepšie riešenie pre občana obce prostredníctvom transparentného a čestného konania pričom bol zachovaný v maximálnej miere princíp hospodárnosti, efektívnosti ,účelovosti a účinnosti s poukazom na predpokladaný výsledok hospodárenia.

Počas kontrolovaného obdobia boli mesačne kontrolované všetky prijaté platby t.j. príjmové pokladničné doklady a výdavky v hotovosti t.j výdavkové pokladničné doklady podľa pokladničnej knihy všetky doklady boli podpísané a vykonaná **základná finančná kontrola** pred ich realizáciou, následne tieto doklady boli zaúčtované podľa platnej rozpočtovej skladby. Príjmy sa týkali dane

z nehnuteľnosti, dane za psa ,poplatky TKO, správne poplatky, poplatky za služby. Na konci mesiaca je odsúhlasovaný pokladničný zostatok s účtovným stavom .Inventúra pokladne 1 x ročne .

- bankové výpisy ich obraty príjmové a výdavkové - príjmy ako sú podielové dane prichádzajú 1 krát mesačne, výdavky tvoria úhrady faktúr, úhrady z plnenia zamestnaneckých vzťahov a to úhrady výplat na účty, odvody dane a odvody do poisťovní , k uvedeným výdavkom sú vystavované platobné poukazy **so základnou finančnou kontrolou** a súhlasom na ich realizáciu podľa internej smernice obce. Všetky kontrolované doklady obsahovali predpísané náležitosti podľa zákona o účtovníctve.

- všetky došlé faktúry sú chronologicky evidované a zverejňované na webovej stránke obce obec za uplynulý rok prijala 380 faktúr, vystavila 144 faktúr

Jeden krát štvrťročne sú vyhotovované účtovné výkazy o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov ,súvaha výkaz o stave finančných prostriedkov o stave majetku, ktoré sú kontrolované na skutočnosť podľa bankových výpisov. Všetky účtovné operácie boli počas sledovaného obdobia bez chýb.

Jeden krát ročne sú kontrolované platobné výmery na dane z nehnuteľnosti:

- daň z pozemkov, daň zo stavieb - celkom bolo vydaných 896 platobných výmerov za rok 2022.
- poplatky za TKO, daň za psa a to pre fyzické i právnické osoby. Uvedené výmery sú vyhotovované na základe prijatých VZN o miestnych daniach a poplatkoch. Poplatok za TKO nebol vyrubovaný rozhodnutím.

Boli skontrolované všetky platobné výmery zamestnancov, ktoré taktiež sú opatrené základnou finančnou kontrolou. Taktiež mesačne sú vyhotovované výplatné listiny, podľa ktorých sa realizujú odvody výplat vyhotovujú sa výkazy pre poisťovne.

Obec je povinná viesť evidenciu sťažností , evidenciu prijatých uznesení obecného zastupiteľstva, evidenciu žiadosti na základe zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Obec uvedené evidencie vedie.

Obec **vedie evidenciu rozpočtových opatrení**. Hospodárenie obce za rok je obsiahnuté v záverečnom účte obce, ktorého hospodárenie schvaľuje OZ . OBEC je povinná účtovnú uzávierku dať overiť audítorm a uložiť do registra účtovných uzávierok - táto povinnosť bola splnená.

Na základe zákona o písomnostiach a archivácii je potrebné uvedené písomnosti evidovať a archivovať obec k príslušným evidovaným písomnostiam prideľuje archivačné znaky a ukladá následne pre archiváciu podľa uvedeného zákona.

Materiály na rokovania OZ sú vždy predkladané kompletne so všetkými náležitosťami podľa príslušnosti materiálu na rokovanie.

Celkom za rok 2022 bolo 6 zasadnutí obecného zastupiteľstva tieto boli zverejnené na webovej stránke obce a vyhotovené zápisnice z rokovaní .

Možno konštatovať že obec pri výkone samosprávnych činnosti v roku 2022 za kontrolované obdobie dodržiavala príslušné **všeobecne záväzne predpisy interne normy pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce**. Základnú finančnú kontrolu pred realizáciou podľa internej smernice vykonávajú

starosta obce a ekonómka úradu čo potvrdzujú podpisom ,že pripravovaná finančná operácia je v súlade s rozpočtom obce a VZN obce.

OBEC –**hospodárila so schváleným rozpočtom** ktorý počas roka bol upravovaný rozpočtovými opatreniami ktorých evidencia je vedená ako v obci tak aj v rozpočtovej organizácii ZŠ .Výsledok hospodárenie ako aj čerpanie jednotlivých položiek rozpočtu v časti príjmov a výdavkov bude súčasťou správy pri schvaľovaní záverečného účtu obce za rok 2022.

K 31.12.2022 bola vyhotovená ročná účtovná uzávierka ktorej súčasťou sú ročné výkazy o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov, súvaha, výsledovka k týmto výkazom patrí aj **dokladová inventúra**, ktorá bola vyhotovená v obci aj v základnej škole jej výsledky boli overené bez námietok.

Kontrolórka obce- Mária Pohľadová

12.2.2023

